Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΔΑΦΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382157
Fax: 2103616464
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα,27/07/2017
Αριθ.Πρωτ.:445014

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **27/07/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1125733** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ENGIE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»** το διακριτικό τίτλο **«ENGIE HELLAS ΑΕ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **4053001000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 47596/01ΑΤ/Β/00/543).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 9387 / 24/07/2017).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ENGIE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»
   Δ/νση: ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΘΕΡΜΠΟΠΥΛΩΝ Γ ΟΡΟΦΟΣ 2
   Τ.Κ.: 15235, ΒΡΙΛΗΣΣΙΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

COFELY HELLAS AE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση Διαχείρισης και Ετήσιες

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2 & ΑΤΤΙΚΗΣ,
152 35 Βριλήσσια
Ελλάδα
http://www.cofely-gdfsuez.gr/
Τηλ.:+30 210 6085030 & +30 210 6085040 , Φαξ: +30 210 6084178
Αρ. Μ.Α.Ε. 47596/01ΑΤ/Β/00/543
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 4053001000

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

Περιεχόμενα

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ COFELY HELLAS A.E. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 3
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2015 - 31.12.2015 3
Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 9
Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 11
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 11
Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 13
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 13
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ 13
3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ 21
4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ 24
5. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 25
6. ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 25
7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ 26
8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 26
9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 27
10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ 27
11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ 27
12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ 28
13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ 28
14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ 28
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 29
16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ 29
17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ 29
18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 29
19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ 30
20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 30
21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ 31
22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ 31

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ COFELY HELLAS A.E. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«COFELY HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2015 - 31.12.2015

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της εταιρίας, της χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 15ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01.01.2015 έως 31.12.2015 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρίας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την χρηματοοικονομική της θέση, καθώς και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.
Η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών για το χρονικό διάστημα από την 01.01.2015 μέχρι την 31.12.2015 αναπτύσσεται στο συνημμένο πίνακα.

α. Εξέλιξη των εργασιών

Από τον συγκεκριμένο πίνακα προκύπτει ότι η Εταιρία εμφάνισε κέρδη μετά φόρων ποσού € 128.694,17 έναντι ζημιών ποσού € (419.608,25) της προηγούμενης χρήσης (2014). Η εμφάνιση κερδών οφείλεται κατά κύριο λόγο στη λειτουργία της σύμβασης διαχείρισης των κτιριακών εγκαταστάσεων της Vodafone Hellas AE, με ελάχιστο συνολικό ετήσιο τζίρο 3.200.000 € περίπου.

β. Κοινωνικός απολογισμός - Προσωπικό

Στην Εταιρία απασχολήθηκαν με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση που πέρασε (2015) 127 άτομα προσωπικού. Το σύνολο των ενεργών υπαλλήλων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, διαμορφώθηκε σε 116 άτομα.
Συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό € 2.695.342,96. Η πυραμίδα των ηλικιών που αφορούν στο ενεργό προσωπικό έχει ως ακολούθως:

Εως	24 ετών	2
Από	25-29	3

Από	30-34	24
Από	35-39	22
Από	40-44	26
Από	45-49	13
Από	50-54	13
Από	55-59	9
Από	60-64	4
ΣΥΝΟΛΟ		**116**

γ. Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρία για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 01.01.2015 - 31.12.2015, καθώς και άλλες χρήσιμες σχετικές πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ακολουθηθεί οι προβλέψεις του Κ.Ν. 2190/1920.

δ. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31.12.2015**	**31.12.2014**
Ενσώματα Πάγια		
Ακίνητα	12.686,05	21.169,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.273,45	5.671,77
Λοιπός εξοπλισμός	21.097,29	21.320,14
Σύνολο	**37.056,79**	**48.161,87**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	5.571,33	6.638,19
Σύνολο	**5.571,33**	**6.638,19**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	4.997,60	4.997,60
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**47.625,72**	**59.797,66**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**4.282.876,63**	**1.589.546,12**
Σύνολο ενεργητικού	**4.330.502,35**	**1.649.343,78**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρής Θέσης	277.032,53	148.338,36
Προβλέψεις	205.340,83	151.048,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.848.128,99	1.349.957,42
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.128,99**	**1.349.957,42**
Σύνολο Παθητικού	**4.330.502,35**	**1.649.343,78**
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	8.234.881,30	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	-7.325.137,09	-3.147.338,41
Μικτό αποτέλεσμα	**909.744,21**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	-529.203,87	-496.882,27

Έξοδα διάθεσης	-112.465,98	-122.862,93
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-94.706,40	-22.676,89
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	-26.487,30	0,00
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	16,25	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	8.926,27	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**155.823,18**	**-391.505,57**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	96,12	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-27.225,13	-28.189,71
Αποτέλεσμα προ φόρων	**128.694,17**	**-419.608,25**
Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**128.694,17**	**-419.608,25**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	2015	2014
1. **Απόδοσης και Αποδοτικότητας**		
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	128.694,17	-419.608,25
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
	46,45%	-282,87%
Μικτά αποτελέσματα	909.744,21	222.145,85
Πωλήσεις	8.234.881,30	3.369.484,26
	11,05%	6,59%
Πωλήσεις	8.234.881,30	3.369.484,26
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
	29,73	22,71
2. **Γενικής Ρευστότητας**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.282.876,63	1.589.546,12
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.848.128,99	1.349.957,42
	1,11	1,18
3. **Οικονομικής Διάρθρωσης**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.282.876,63	1.589.546,12
Σύνολο ενεργητικού	4.330.502,35	1.649.343,78
	0,99	0,96
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
Σύνολο Υποχρεώσεων	3.848.128,99	1.349.957,42
	0,07	0,11

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

1. Κίνδυνος Ρευστότητας

Σύμφωνα με το δείκτη ρευστότητας δεν υπάρχει ένδειξη σημαντικού προβλήματος. Με δεδομένο ότι η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό της είσπραξης απαιτήσεων, πληρωμής υποχρεώσεων, χρηματικών διαθεσίμων και εγκεκριμένων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων, η Διοίκηση της Εταιρίας, για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας, φροντίζει να ρυθμίζει ανάλογα το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων και να εξασφαλίζει επαρκώς την ύπαρξη διαθέσιμων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων. Θα πρέπει πάντως να σημειωθεί ότι η διατήρηση της ομαλότητας της ανωτέρω κατάστασης συναρτάται σε μεγάλο βαθμό από την συνέπεια διάφορων δημόσιων φορέων στην αποπληρωμή των οφειλών τους. Επιπλέον, η Εταιρία έχει χρηματοδοτική πίστωση, μέχρι του ποσού των 2.000.000€, με την μητρική εταιρία Engie Treasury, γεγονός που σε συνδυασμό με τα παραπάνω ενισχύει την ρευστότητά της.

2. Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία λόγω της φύσεως των εσόδων της και από τη μέχρι τώρα δραστηριότητα της, δεν έχει αντιμετωπίσει τέτοιο κίνδυνο. Εντεύθεν δεν τίθεται θέμα επισφάλειας από τους πελάτες μας των οποίων εξετάζεται η φερεγγυότητα, δεδομένου ότι τα εκάστοτε λαβείν μας είναι συμβατικά επιβεβαιωμένα και απαιτητά. Θα πρέπει ωστόσο να υπάρξει ιδιαίτερη προσοχή στο μέλλον, διότι η οικονομική κρίση στην Ελλάδα έχει ήδη επηρεάσει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων του δημοσίου και του ιδιωτικού τομέα, κυρίως αναφορικά με την εμπρόθεσμη εκπλήρωση των συμβατικών τους υποχρεώσεων. Στη παρούσα χρήση η πρόβλεψη επισφάλειας ανέρχεται στο ποσό των € 60.579,64.

3. Κίνδυνος ταμειακών ροών

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της εταιρίας εκτιμάται ότι δεν θα επηρεαστούν σημαντικά από τις εκάστοτε μεταβολές των επιτοκίων. Η Εταιρία μας έχει επιτύχει ιδιαίτερα ανταγωνιστικά επιτόκια και όρους δανεισμού με συνδεδεμένη εταιρεία του ομίλου και ως εκ τούτου τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες δεν επηρεάζονται, όπως προαναφέραμε, ιδιαίτερα από διακυμάνσεις επιτοκίων.

4. Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Δεδομένου ότι τα έργα και οι δραστηριότητες της Εταιρίας έχουν συμβατικά προσδιορισμένες και συγκεκριμένες τιμές και διαδικασίες σχετικών αναπροσαρμογών, η Εταιρία δεν θα έπρεπε κανονικά να εκτίθεται αλλά ούτε και να αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής τιμών.

ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

1. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των € 72.421,33 και στα βιβλία της εταιρίας έχει ήδη εξοδοποιηθεί το ανωτέρω ποσό και καταβληθεί έως 31/12/2015 τα € 24.500,00.

2. Ήδη με τις με αριθμ 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16-12-2015, η Εταιρία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενούς της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των € 49.240, 98 έντοκα από τις 20 -01-2011. Η Εταιρία προτίθεται να ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών

ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανωτάτου ακυρωτικού δικαστηρίου.

3. Η Εταιρία δεν έχει στη κατοχή της ακίνητα περιουσιακά στοιχεία. Ως εκ τούτου δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί ακινήτων.

4. Η Εταιρία για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 και 2014 δεν έδωσε εντολή φορολογικού ελέγχου προς τους νόμιμους ελεγκτές της, όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία, με όλες τις ενδεχόμενες χρηματικές κυρώσεις που συνεπάγεται η συγκεκριμένη έλλειψη.

Για τη χρήση του 2015 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου, επειδή η εταιρεία σύμφωνα με τα οικονομικά της αποτελέσματα τα δύο προηγούμενα έτη δεν είχε την υποχρέωση για εντολή έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού.

ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων στις 31.12.2014 υπολειπόταν του ενός δευτέρου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και ως εκ τούτου συνέτρεχε περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 47 του ΚΝ 2190/1920. Η Εταιρία έλαβε μέτρα για την συνέχιση της επιχειρηματικής της δραστηριότητας τα οποία συνοψίζονται ως εξής: 1) Ανανέωση της Εγγυητικής επιστολής που λαμβάνει από την μητρική της εταιρία Engie E.S.I. ποσού € 2.000.000 μέχρι τον Μάρτιο του 2017, την οποία έχει καταθέσει στην τράπεζα (Alpha Bank), προκειμένου να μπορεί να συμμετέχει σε διαγωνισμούς ανάληψης έργων. Το ποσό της εγγυητικής εκτιμάται ότι μπορεί να καλύψει στην Εταιρία συνεργασίες με πελάτες της τάξεως των € 9.000.000. 2) Χρηματοδοτική πίστωση (cash pooling) αόριστης διάρκειας και μέχρι το ποσό των 2.000.000€ από την συνδεδεμένη εταιρία Engie Treasury με ευνοϊκό επιτόκιο, το οποίο σε συνδυασμό με την ορθή διαχείριση της είσπραξης των απαιτήσεων της θα βοηθήσει ουσιαστικά στην ρευστότητα της Εταιρίας στο μέλλον. Παράλληλα απο τη χρήση 2015 η εταιρεία πραγματοποιεί κέρδη που αυξησαν την καθαρή θέση της εταιρείας ως αποτέλεσμα της αύξησης του κύκλου εργασιών της εταιρείας.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ

Κατά τον δέκατο πέμπτο χρόνο λειτουργίας της, η πορεία της Εταιρίας ήταν ιδιαίτερα ικανοποιητική, υπήρξε θετικό οικονομικό αποτέλεσμα για τους λόγους που ανωτέρω διεξοδικά αναλύθηκαν.

Κατά την έναρξη της τρέχουσας χρήσης η Εταιρία ανέλαβε, για χρονικό διάστημα πέντε ετών, σύμβαση διαχείρισης των κτιρίων της Vodafone Hellas AE, έναντι συνολικού τιμήματος 16.000.000 € περίπου. Επίσης θα συνεχίσει την έντονη δραστηριοποίηση στην παροχή υπηρεσιών συντήρησης και προς άλλους πελάτες πέραν αυτών που δραστηριοποιείται μέχρι σήμερα. Μεγάλη δε βαρύτητα θα υπάρξει στην κατεύθυνση της προσέλκυσης νέων ιδιωτών πελατών, το χρονοδιάγραμμα πληρωμών των οποίων θα είναι εκ των προτέρων συμφωνημένο και εξασφαλισμένο.

Εκτιμάται ότι τα έσοδα της Εταιρίας θα είναι αυξημένα το έτος 2016 συγκριτικά με το 2015, ενώ θα καταβληθεί από την Εταιρία προσπάθεια να συμμετέχει σε δημόσιους διαγωνισμούς παροχής υπηρεσιών συντήρησης, ώστε να διασφαλιστεί η όσο δυνατό μικρότερη οικονομική απώλεια.

Σημαντική προσπάθεια θα καταβληθεί ώστε να βελτιωθούν τα μικτά περιθώρια κέρδους.

Επιπρόσθετα εξετάζεται το ενδεχόμενο σύναψης στρατηγικών συνεργασιών με ισχυρές ελληνικές εταιρίες ή ακόμα και η εξαγορά συναφών σε δραστηριότητα επιχειρήσεων.
Πρέπει να αναφερθεί ότι η Εταιρία δεν έχει οποιαδήποτε εμπλοκή σε περιβαλλοντικά, εργασιακά ή άλλα ευρύτερου ενδιαφέροντος προβλήματα.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2015

Δεν υπάρχουν τέτοια γεγονότα.

Πιστό αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Βριλήσσια, 01.06.2016
Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Γ. Δανιόλος

Building a better working world

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8Β, Μαρούσι
151 25 Αθήνα

Τηλ: 210 2886 000
Fax: 210 2886 905
ey.com

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας "COFELY HELLAS ΑΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "COFELY HELLAS ΑΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ", οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2015, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Building a better working world

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής,

1. Η Εταιρεία εντός της κλειόμενης χρήσης αναγνώρισε κόστος δικαστικών διεκδικήσεων ύψους €60 χιλιάδων στα αποτελέσματα χρήσης. Το συνολικό ποσό θα έπρεπε να έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 έως 2015 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον για τις χρήσεις 2011 έως και 2014 η εταιρεία δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ.5 Ν.2238/1994 και του άρθρου 65α Ν.4174/2013, και ως εκ τούτου υπόκειται στις προβλεπόμενες από τα άρθρα αυτά κυρώσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματίσει κάποια πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "COFELY HELLAS A.E. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α κα 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΠΗΛΙΤΣΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΧΕΙΜΑΡΑΣ 8Β, ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΤΤΙΚΗ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

κατά την 31 Δεκεμβρίου

	Σημ.	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα Πάγια				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων	4	12.686,05	21.169,96	29.653,87
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4	3.273,45	5.671,77	7.213,47
Λοιπός εξοπλισμός	4	21.097,29	21.320,14	6.297,56
Σύνολο		**37.056,79**	**48.161,87**	**43.164,90**
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	5	5.571,33	6.638,19	2.266,08
Σύνολο		**5.571,33**	**6.638,19**	**2.266,08**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	6	4.997,60	4.997,60	4.997,60
Σύνολο		**4.997,60**	**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**47.625,72**	**59.797,66**	**50.428,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	7	9.922,62	21.341,06	49.983,53
Σύνολο		**9.922,62**	**21.341,06**	**49.983,53**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	8	3.379.958,32	1.131.730,93	1.150.279,83
Λοιπές απαιτήσεις	9	310.158,82	270.435,34	193.207,30
Προπληρωμένα έξοδα και Δεδουλευμένα Εσοδα	10	20.553,70	48.422,75	29.997,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	562.283,17	117.616,04	96.021,82
Σύνολο		**4.272.954,01**	**1.568.205,06**	**1.469.506,30**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**4.282.876,63**	**1.589.546,12**	**1.519.489,83**
Σύνολο ενεργητικού		**4.330.502,35**	**1.649.343,78**	**1.569.918,41**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Μετοχικό Κεφάλαιο	12	472.800,00	472.800,00	130.020,00
Αποθεματικό Υπέρ το άρτιο		630.746,00	630.746,00	0,00
Σύνολο		**1.103.546,00**	**1.103.546,00**	**130.020,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		7.801,79	7.801,79	27.837,78
Αποτελέσματα εις νέο		-834.315,26	-963.009,43	-689.911,17
Σύνολο	13	**-826.513,47**	**-955.207,64**	**-662.073,39**
Σύνολο καθαρής θέσης		**277.032,53**	**148.338,36**	**-532.053,39**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	14	172.731,00	151.048,00	143.075,00
Λοιπές προβλέψεις		32.609,83	0,00	0,00
Σύνολο		**205.340,83**	**151.048,00**	**143.075,00**
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	2.395.474,21	564.454,69	756.944,27
Λοιποί φόροι και τέλη	16	97.355,51	83.117,16	72.816,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	17	128.456,15	115.648,58	117.350,20
Λοιπές υποχρεώσεις	18	1.102.869,41	536.259,40	979.714,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	19	123.973,71	50.477,59	32.071,05
Σύνολο		**3.848.128,99**	**1.349.957,42**	**1.958.896,80**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.848.128,99**	**1.349.957,42**	**1.958.896,80**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**4.330.502,35**	**1.649.343,78**	**1.569.918,41**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 13 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3α	8.234.881,30	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	3β	(7.325.137,09)	(3.147.338,41)
Μικτό αποτέλεσμα		**909.744,21**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	3β	(529.203,87)	(496.882,27)
Έξοδα διάθεσης	3β	(112.465,98)	(122.862,93)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	3δ	(94.706,40)	(22.676,89)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	8	(26.487,30)	0,00
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		16,25	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3ε	8.926,27	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**155.823,18**	**(391.505,57)**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	11	96,12	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3στ	(27.225,13)	(28.189,71)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**128.694,17**	**(419.608,25)**
Φόρος Εισοδήματος	20	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**128.694,17**	**(419.608,25)**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 13 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ «Cofely Hellas A.E.» συστάθηκε την 05/12/2000. Η διάρκειά της ορίσθηκε σε 20 έτη και λήγει την 31/12/2020. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η παροχή ενεργειακών υπηρεσιών.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας, οι εγκαταστάσεις και οι αποθηκευτικοί χώροι βρίσκονται στα Βριλήσσια Αττικής, στη διεύθυνση Θερμοπυλών 2 & Ατιικής. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.) καθώς και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) με αριθμό 47596/01ΑΤ/Β/00/543 και 4053001000 αντίστοιχα.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας, GDF SUEZ S.A., με έδρα τη Γαλλία και διεύθυνση Tour Voltaire 1, Place des Degres 92059 Paris La Defence Cedex.

Ο αριθμός του προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου 2015 ανήλθε σε 116 άτομα (31.12.2014 :89. 01.01.2014: 82).

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν για δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28/04/2016 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις".

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»). Το νόμισμα παρουσίασης και λειτουργίας της Εταιρείας είναι το ευρώ.

2.2 Πρώτη Εφαρμογή των (Νέων) Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων («Νέα ΕΛΠ» ή «ΕΛΠ»)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 (01.01.2015-31.12.2015) είναι οι πρώτες που συντάσσονται από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Νέα ΕΛΠ. Για τις χρήσεις έως και συμπεριλαμβανομένης της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, η Εταιρεία τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και στοιχεία και συνέτασσε τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920, λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας εφόσον και όπου αυτό ήταν απαιτητό. Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατηγοριοποιείται στις μικρές οντότητες.

Η Εταιρεία έχει ετοιμάσει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε συμφωνία με τα Νέα ΕΛΠ όπως αυτά εφαρμόζονται για τις λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015, μαζί με τα δεδομένα της συγκριτικής περιόδου κατά την και για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014, όπως περιγράφεται στις λογιστικές αρχές. Κατά την προετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ο ισολογισμός ανοίγματος καταρτίστηκε για την 1η Ιανουαρίου 2014, η οποία αποτελεί την ημερομηνία μετάβασης της Εταιρείας στα Νέα ΕΛΠ. Η σημείωση αυτή εξηγεί τις βασικές προσαρμογές που πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την επαναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Κ.Ν. 2190/1920.

Η εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλα αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των αυλων παγιων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των (νέων) ΕΛΠ.

Συμφωνία Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης μεταξύ των λογιστικών διατάξεων του Ν.2190 (ΕΛΠ) και των Νέων Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν. 4308 (Νέα ΕΛΠ)

Οι ακόλουθοι πίνακες παρουσιάζουν συνοπτικά την επίδραση των σημαντικότερων εγγραφών προσαρμογής επί του Ισολογισμού την 1 Δεκεμβρίου 2014 και την 31 Δεκεμβρίου 2014 και επί των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Νέα ΕΛΠ. Επίσης παρατίθενται εξηγήσεις για τις σημαντικές μεταβολές που επήλθαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που είχαν συνταχθεί με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα από την εφαρμογή των Νέων ΕΛΠ.

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 (Ημερομηνία Μετάβασης)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		01.01.2014		
	Σημ.	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων		29.653,87	0,00	29.653,87
Μηχανολογικός εξοπλισμός		7.213,47	0,00	7.213,47
Λοιπός εξοπλισμός		6.297,56	0,00	6.297,56
Λοιπά άυλα		2.266,08	0,00	2.266,08
Δάνεια και απαιτήσεις		4.997,60	0,00	4.997,60
Εμπορεύματα		49.983,53	0,00	49.983,53
Εμπορικές απαιτήσεις		1.150.279,83	0,00	1.150.279,83
Λοιπές απαιτήσεις		193.207,30	0,00	193.207,30
Προπληρωμένα έξοδα		29.997,35	0,00	29.997,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		96.021,82	0,00	96.021,82
Σύνολο ενεργητικού		**1.569.918,41**	**0,00**	**1.569.918,41**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Κεφάλαιο		130.020,00	0,00	130.020,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		27.837,78	0,00	27.837,78
Αποτελέσματα εις νέο		(758.102,76)	68.191,59	(689.911,17)
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		211.266,59	(68.191,59)	143.075,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		756.944,27	0,00	756.944,27
Λοιποί φόροι και τέλη		72.816,58	0,00	72.816,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		117.350,20	0,00	117.350,20
Λοιπές υποχρεώσεις		979.714,70	0,00	979.714,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		32.071,05	0,00	32.071,05
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων		**1.569.918,41**	**0,00**	**1.569.918,41**

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		31.12.2014		
	Σημ.	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων		21.169,96	0,00	21.169,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός		5.671,77	0,00	5.671,77
Λοιπός εξοπλισμός		21.320,14	0,00	21.320,14
Λοιπά άυλα		6.638,19	0,00	6.638,19
Δάνεια και απαιτήσεις		4.997,60	0,00	4.997,60
Εμπορεύματα		21.341,06	0,00	21.341,06
Εμπορικές απαιτήσεις		1.131.730,93	0,00	1.131.730,93
Λοιπές απαιτήσεις		270.435,34	0,00	270.435,34
Προπληρωμένα έξοδα		48.422,75	0,00	48.422,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		117.616,04	0,00	117.616,04
Σύνολο ενεργητικού		**1.649.343,78**	**0,00**	**1.649.343,78**

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Κεφάλαιο	472.800,00	0,00	472.800,00
Υπέρ το άρτιο	630.746,00	0,00	630.746,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.801,79	0,00	7.801,79
Αποτελέσματα εις νέο	(1.043.817,29)	80.807,86	(963.009,43)
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	231.855,86	(80.807,86)	151.048,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	564.454,69	0,00	564.454,69
Λοιποί φόροι και τέλη	83.117,16	0,00	83.117,16
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	115.648,58	0,00	115.648,58
Λοιπές υποχρεώσεις	536.259,40	0,00	536.259,40
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	50.477,59	0,00	50.477,59
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων	**1.649.343,78**	**0,00**	**1.649.343,78**

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	01.01 - 31.12.2014		
	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.369.484,26	0,00	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	(3.155.404,23)	8.065,82	(3.147.338,41)
Μικτό αποτέλεσμα	**214.080,03**	**8.065,82**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.051,00	0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	(500.170,67)	3.288,40	(496.882,27)
Έξοδα διάθεσης	(124.124,97)	1.262,04	(122.862,93)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(22.676,89)	0,00	(22.676,89)
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	316,83	0,00	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.402,83	0,00	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**(404.121,84)**	**12.616,27**	**(391.505,57)**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	87,03	0,00	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(28.189,71)	0,00	(28.189,71)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(432.224,52)**	**12.616,27**	**(419.608,25)**
Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(432.224,52)**	**12.616,27**	**(419.608,25)**

Η σημαντικότερη επίπτωση από την μετάβαση στα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα επηρέασε το παρακάτω κονδύλι τωνχρηματοοικονομικών Καταστάσεων:

Σημείωση 1: Κατά τη μετάβαση στα Ε.Λ.Π επηρεάστηκε το κονδύλι «πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους». Η πρόβλεψη που είχε διαμορφωθεί στο συγκεκριμένο κονδύλι κατά την 31/12/2014 σύμφωνα με το ν.2190/1920 ήταν: €231.855,86, ενώ σύμφωνα με τη νέα πρόβλεψη που διαμορφώνεται από την αναλογιστική μελέτη, που μας επιτρέπουν να πραγματοποιήσουμε τα Ε.Λ.Π, το ποσό είναι: €151.048,00.

2.3 Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και τις γνωστοποιήσεις, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι σημαντικότερες λογιστικές πολιτικές, κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά την επόμενη δωδεκάμηνη περίοδο είναι τα εξής:

2.3.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση
Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Στο κόστος κτήσης των παγίων περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσης τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδο εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν βελτιώσεις κτιρίων, μηχανολογικό εξοπλισμό, μεταφορικά μέσα, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό. Οι αποσβέσεις των περιουσιακών περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους και έχουν ως εξής:

Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	10 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5 - 10 έτη
Μεταφορικά μέσα	8 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.
Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Παύση αναγνώρισης παγίων
Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

2.3.2 Μισθώσεις

Ο καθορισμός του κατά πόσο μία συναλλαγή εμπεριέχει μίσθωση ή όχι βασίζεται στην ουσία της συναλλαγής κατά την ημερομηνία σύναψης της σχετικής σύμβασης, δηλαδή στο κατά πόσο υπάρχει μια συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

Η Εταιρεία ως μισθωτής
Περιπτώσεις μισθώσεων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους όπου η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας καθώς και τα εταιρικά αυτοκίνητα αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις και τα μισθώματα αναγνωρίζονται βάση του μερισμού της εταιρείας στα κονδύλια «Κόστος Πωλήσεων», «Διοίκησης» και «Διάθεσης» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο κόστος κατά την αρχική τους αναγνώριση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία.

Οι ωφέλιμες ζωές των άυλων περιουσιακών στοιχείων εκτιμώνται ως πεπερασμένες ή απροσδιόριστες.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα τα οποία αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους στα 5 έτη. Δεν υπάρχουν άυλα πάγια με απεριόριστη διάρκεια ζωής.

2.3.4 Απομείωση μη Χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Ως ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ορίζεται το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το κόστος διάθεσης ενός περιουσιακού στοιχείου και της αξίας χρήσης αυτού. Η αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να προκύψουν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της ωφέλιμης ζωής του.
Εύλογη αξία μείον το κόστος διάθεσης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας μονάδας δημιουργίας ταμιακών ροών, σε μια συναλλαγή σε καθαρά εμπορική βάση, μεταξύ δύο μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς. Η αξία λόγω χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμιακών ροών που αναμένεται να αντληθούν από περιουσιακό στοιχείο ή μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών.

Αν η εταιρεία δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα, δεν λογίζεται. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει θέμα απομείωσης των μη χρηματοοικονομικών στοιχείων της Εταιρείας αφού θεωρεί ότι δεν υφίστανται ενδείξεις για την απομείωση τους.

2.3.5 Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι μια σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μια οντότητα και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μια άλλη οντότητα.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση
Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο αντί του κόστους κτήσεως. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσης, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που έχει ταξινομήσει η Εταιρεία σε αυτήν κατηγορία είναι οι εμπορικές απαιτήσεις. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, βλέπε Σημείωση 8.

Αποναγνώριση

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει (δηλαδή να αποσύρει από τον Ισολογισμό) ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν:
- εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, ή
- μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητας του στοιχείου αυτού,

Απομείωση

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (έντοκα ή μη) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις. Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:
- υπάρχουν προφανείς, σοβαρές, χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή
- η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή
- δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία,

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημία απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 15.

Αποαναγνώριση
Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) παύει να αναγνωρίζεται όταν η υποχρέωση εξοφλείται, δηλαδή, όταν η δέσμευση που καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

2.3.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ή κατ' ουσία θεσπιστεί έως την ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης στις χώρα στην οποία λειτουργεί η Εταιρεία και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος που αφορά στοιχεία που αναγνωρίζεται απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση και όχι στα Αποτελέσματα Χρήσης. Η διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και φτιάχνει σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας εισάγεται από το νόμο σε καθαρά προαιρετική βάση. Η Εταιρεία επέλεξε να μην εφαρμόσει τη λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας.

2.3.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση
Τα αγοραζόμενα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Η Εταιρεία για την αποτίμηση των αποθεμάτων της χρησιμοποιεί τη μέθοδο FIFO. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα αποθέματα της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 7.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη των αποθεμάτων καθώς αφορούν κυρίως αναλώσιμα υλικά τα οποία δεν διατίθενται προς πώληση.

2.3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.3.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

2.3.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Η πρόβλεψη αντιπροσωπεύει την βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, αντί της επιμέτρησης στο ονομαστικό ποσό, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

2.3.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτημένους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών.

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method).

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου, στην επισυναπτόμενη κατάσταση αποτελεσμάτων, συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «παροχές σε εργαζόμενους» και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή

ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Για την προεξόφληση χρησιμοποιήθηκε ο δείκτης των ευρωπαϊκών ομολόλων iBoxx AA Corporate Overall 10+EUR indices,ο οποίος κατά την 31/12/2015 είχε απόδοση ίση με 1,68% ενώ κατά την 31/12/2014 είχε 1,55%.

Η Εταιρεία επιμετρά τις προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία με αναλογιστική μελέτη που εκπόνησε η εταιρεία Sany Consulting. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 14.

2.3.12 Μερίσματα

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους απεικονίζονται σαν υποχρέωση τη χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.3.13 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

Πώληση αγαθών: Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους και εφόσον τα αγαθά αυτά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

Παροχή υπηρεσιών: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης). Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Έσοδα από τόκους: Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον κύκλο εργασιών της Εταιρείας παρατίθενται στη Σημείωση 3α.

3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ

α) Κύκλος εργασιών (καθαρός)

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Πωλήσεις υπηρεσιών	7.567.264,00	3.038.333,26
Πωλήσεις εμπορευμάτων σωτερικού	667.617,30	331.151,00
Σύνολο	**8.234.881,30**	**3.369.484,26**

β) Κόστος πωλήσεων, έξοδα διοικητικής λειτουργιάς, έξοδα διάθεσης

Κόστος Πωληθέντων

Κίνηση αποθεμάτων	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014

Απόθεμα Έναρξης	21.341,06	49.983,53
Αγορές Χρήσεως	777.317,39	296.224,40
Απόθεμα Λήξης	(9.922,62)	(21.341,06)
Υποσύνολο	**788.735,83**	**324.866,87**

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.283.364,78	1.828.151,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.987.581,23	565.388,35
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	1.116.359,84	283.392,02
Φόροι – τέλη	16.829,24	34.428,31
Διάφορα έξοδα	100.646,17	88.806,70
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	12.222,99	11.143,59
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	19.397,01	11.161,15
Υποσύνολο	**6.536.401,26**	**2.822.471,54**
Σύνολο	**7.325.137,09**	**3.147.338,41**

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (σημ. 3γ)	319.491,03	308.364,05
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	64.198,25	60.726,92
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	82.373,96	75.711,53
Φόροι – τέλη	1.052,40	1.095,40
Διάφορα έξοδα	51.176,46	36.772,80
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	10.081,83	9.661,21
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	829,94	4.550,36
Σύνολο	**529.203,87**	**496.882,27**

Έξοδα διάθεσης

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (σημ. 3γ)	92.487,15	93.735,70
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.738,83	9.960,56
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	7.856,19	8.195,11
Φόροι – τέλη	0,00	195,58
Διάφορα έξοδα	6.729,16	8.770,05
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	198,60	259,57
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	1.456,05	1.746,36
Σύνολο	**112.465,98**	**122.862,93**

γ) Κόστος μισθοδοσίας στα Εξόδα Διοίκησης και Διάθεσης

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Μισθοί – Ημερομίσθια	323.790,78	312.716,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	5.134,66	4.293,70
Εργοδοτικές εισφορές	83.052,74	85.089,60
Σύνολο	**411.978,18**	**402.099,75**

δ) Λοιπά έξοδα και ζημίες

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Πρόβλεψη για αναδρομικά επιδόματα προσωπικού	32.609,83	0,00
Έκτακτα Εξοδα από αντιλογισμό πρόβλεψης επιδότηση σεμιναρίων ΟΑΕΔ	18.625,00	0,00
Έκτακτα έξοδα λόγω εξόδου από την εταιρεία	27.562,32	7.710,67
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.275,33	3.011,84
Διαγραφή Συμμετοχής Cofely FMM ΕΠΕ	0,00	4.500,00
Λοιπά Εξοδα	5.633,92	7.454,38
Σύνολο	**94.706,40**	**22.676,89**

ε) Λοιπά έσοδα και κέρδη

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Λοιπα έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.261,31	6.391,27
Έσοδα από αποζημίωση ασφάλισης αυτοκινήτων	2.214,00	237,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	21,21	0,00
Έσοδα προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού	0,00	9.484,86
Αντιλογισμός πρόβλεψης συμμετοχής της εταιρείας στην Cofely FMM ΕΠΕ.	0,00	4.500,00
Λοιπά έσοδα	2.429,75	1.789,70
Σύνολο	**8.926,27**	**22.402,83**

στ) Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	14.231,11	15.389,80
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρημαοδοτήσεων	5.041,62	5.955,44
Διάφορα έξοδα τραπεζών	7.952,40	6.844,47
Σύνολο	**27.225,13**	**28.189,71**

4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014:

Πίνακας Μεταβολής Ενσώματων Πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης					
01.01.2014	**144.770,94**	**89.303,85**	**172.644,12**	**281.217,19**	**687.936,10**
Προσθήκες	0,00	4.486,53	0,00	21.102,20	25.588,73
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	(15.769,65)	(15.769,65)
31.12.2014	**144.770,94**	**93.790,38**	**172.644,12**	**286.549,74**	**697.755,18**
Προσθήκες	0,00	2.707,42	0,00	7.624,27	**10.331,69**
Μειώσεις	0,00	(903,00)	0,00	(8.387,34)	**(9.290,34)**
31.12.2015	**144.770,94**	**95.594,80**	**172.644,12**	**285.786,67**	**698.796,53**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση					
01.01.2014	**(115.117,07)**	**(82.090,38)**	**(172.138,11)**	**(275.425,64)**	**(644.771,20)**
Αποσβέσεις χρήσης	(8.483,91)	(6.028,23)	(505,78)	(5.256,77)	**(20.274,69)**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	15.452,58	**15.452,58**
31.12.2014	**(123.600,98)**	**(88.118,61)**	**(172.643,89)**	**(265.229,83)**	**(649.593,31)**
Αποσβέσεις χρήσης	(8.483,91)	(5.105,72)	0,00	(7.846,93)	**(21.436,56)**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	902,98	0,00	8.387,15	**9.290,13**
31.12.2015	**(132.084,89)**	**(92.321,35)**	**(172.643,89)**	**(264.689,61)**	**(661.739,74)**
Αναπόσβεστη αξία					
31.12.2015	**12.686,05**	**3.273,45**	**0,23**	**21.097,06**	**37.056,79**
31.12.2014	**21.169,96**	**5.671,77**	**0,23**	**21.319,91**	**48.161,87**
01.01.2014	**29.653,87**	**7.213,47**	**506,01**	**5.791,55**	**43.164,90**

Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις. Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 δεν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης της αξίας των ενσώματων ακινητοποιήσεων της.

5. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014:

Πίνακας Μεταβολής Άυλων Πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Έξοδα Αυξήσεως Κεφαλαίου	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Αξία κτήσης			
01.01.2014	**6.611,45**	**94.786,27**	**101.397,72**
Προσθήκες	5.161,79	0,00	**5.161,79**
Μειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
31.12.2014	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Προσθήκες	0,00	0,00	**0,00**
Μειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
31.12.2015	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση			
01.01.2014	**(6.611,43)**	**(92.520,21)**	**(99.131,64)**
Αποσβέσεις χρήσης	(239,00)	(550,68)	(789,68)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2014	**(6.850,43)**	**(93.070,89)**	**(99.921,32)**
Αποσβέσεις χρήσης	(516,18)	(550,68)	(1.066,86)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2015	**(7.366,61)**	**(93.621,57)**	**(100.988,18)**
Αναπόσβεστη αξία			
31.12.2015	**4.406,63**	**1.164,70**	**5.571,33**
31.12.2014	**4.922,81**	**1.715,38**	**6.638,19**
01.01.2014	**0,02**	**2.266,06**	**2.266,08**

Η εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλα αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των αυλων παγιων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των (νέων) ΕΛΠ.

6. ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Τα δάνεια και απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Δοσμένες Εγγυήσεις για ΔΕΗ	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Δοσμένες Εγγυήσεις για ενοίκιο	1.477,60	1.477,60	1.477,60
Λοιπές εγγυήσεις	520,00	520,00	520,00
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**	**4.997,60**

7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Εμπορεύματα	9.922,62	21.341,06	49.983,53
Σύνολο	**9.922,62**	**21.341,06**	**49.983,53**

Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις

8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Πελάτες εσωτερικού	2.993.573,60	756.065,94	835.053,12
Πελάτες εξωτερικού	146.088,35	141.148,51	56.161,44
Ελληνικό Δημόσιο	236.172,30	226.007,58	274.065,27
Επισφαλείς πελάτες	60.579,64	33.678,13	18.678,13
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	4.124,07	8.923,11	0,00
Σύνολο	**3.440.537,96**	**1.165.823,27**	**1.183.957,96**
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	(60.579,64)	(34.092,34)	(33.678,13)
Καθαρό ποσό εμπορικών απαιτήσεων	**3.379.958,32**	**1.131.730,93**	**1.150.279,83**

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2015 και 2014, είχε ως ακολούθως:

Κίνηση πρόβλεψης επισφάλειας των εμπορικών απαιτήσεων	
Πρόβλεψη επισφάλειας 01.01.2014	33.678,13
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	414,21
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2014	**34.092,34**
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	26.487,30
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2015	**60.579,64**

Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2015	**60.579,64**

Η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει σχηματιστεί για συγκεκριμένα υπόλοιπα πελατών σύμφωνα με το ν.4172/2013 και ΠΟΛ 1056/2015.

9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Απαίτηση από παρακρατούμενους φόρους	299.186,24	261.217,11	183.948,09
Ποκαταβολές προμηθευτών	6.949,28	5.806,79	5.360,98
Λοιπές απαιτήσεις	4.023,30	3.411,44	3.898,23
Σύνολο	**310.158,82**	**270.435,34**	**193.207,30**

10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ

Τα προπληρωμένα έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Έσοδα εισπρακτέα από επιδότηση ΟΑΕΔ	0,00	21.000,00	21.000,00
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	9.776,52	9.749,99	0,00
Επισκευές συντήρησης σε κτίρια τρίτων	8.010,52	12.093,61	5.633,39
Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	1.296,66	1.994,64	1.473,96
Λοιπά	1.470,00	3.584,51	1.890,00
Σύνολο	**20.553,70**	**48.422,75**	**29.997,35**

11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014 και κατά την 1 Ιανουαρίου 2014:

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Καταθέσεις όψεως	561.232,87	116.827,39	94.715,49
Ταμειακά Διαθέσιμα	1.050,30	788,65	1.306,33
Σύνολο	**562.283,17**	**117.616,04**	**96.021,82**

Τα έσοδα τόκων από καταθέσεις όψεως λογιστικοποιούνται στη χρήση που αφορούν και ανέρχονται σε Ευρώ 96,12 (2014: Ευρώ 87,03) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το κεφάλαιο και το υπέρ το άρτιο στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αριθμός Μετοχών	11.820	11.820	11.820
Ονομαστική αξία	40,00	40,00	11,00
	472.800,00	472.800,00	130.020,00

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	630.746,00	630.746,00	0,00

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα αποθεματικά στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Τακτικό αποθεματικό	7.801,79	7.801,79	7.801,79
Αφορολόγητα αποθεματικά Ειδικών Νόμων και διατάξεων	0,00	0,00	20.035,99
Αποτελέσματα εις νέον	(834.315,26)	(963.009,43)	(689.911,17)
Σύνολο	**(826.513,47)**	**(955.207,64)**	**(662.073,39)**

14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αναλύεται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, 31 Δεκεμβρίου 2014 και 1 Ιανουαρίου 2014:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	172.731,00	151.048,00	143.075,00

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους ευρώ 172.731 βασιζόμενη στην αναλογιστική μελέτη της εταιρείας Sany Consulting. (31.12.2014: 151.048, 01.01.2014: 143.075)

Η κίνηση της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού έχει ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014
Καθαρή υποχρέωση 1 Ιανουαρίου	151.048,00	143.075,00
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	14.018,00	12.457,00
Χρηματοοικονομικό Κόστος	3.777,00	4.292,00

Καθαρή υποχρέωση 31 Δεκεμβρίου	**172.731,00**	**151.048,00**

15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014 και κατά την 1 Ιανουαρίου 2014:

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
Προμηθευτές	2.391.474,21	564.454,69	756.944,27
Επιταγές πληρωτέες	4.000,00	0,00	0,00
Σύνολο	**2.395.474,21**	**564.454,69**	**756.944,27**

16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
ΦΠΑ	68.900,73	56.920,75	45.725,77
ΦΜΥ	23.995,74	23.607,87	23.552,13
Λοιποί Φόροι και τέλη	4.459,04	2.588,54	3.538,68
Σύνολο	**97.355,51**	**83.117,16**	**72.816,58**

17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής :

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
ΙΚΑ	119.244,78	106.476,89	109.037,17
ΤΣΜΕΔΕ	9.211,37	8.828,47	8.091,40
ΤΑΠΕΜ	0,00	343,22	221,63
Σύνολο	**128.456,15**	**115.648,58**	**117.350,20**

18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής :

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
Προκαταβολές πελατών	2.332,29	2.969,04	1.949,67
Διάφοροι πιστωτές	51.668,92	24.354,18	27.107,60
Εταιρικές πιστωτικές κάρτες	6.708,28	7.742,88	6.336,57
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	1.042.159,92	501.193,30	944.320,86
Σύνολο	**1.102.869,41**	**536.259,40**	**979.714,70**

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες περιλαμβάνουν χρηματοδοτική πίστωση της εταιρείας από την μητρική εταιρεία συνολικού διαθέσιμου ποσού 2.000.000€ με ετήσιο επιτόκιο 0,50%. Η εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2015 και 31 Δεκεμβρίου 2014, έχει προχωρήσει σε χρήση αυτού μέχρι συνολικού ποσού 1.042.159,92€ και 501.193,30€ αντίστοιχα για την ενίσχυση της ρευστότητας της, και την άμεση ανταπόκριση των υποχρεώσεων της.

19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αμοιβές Τρίτων	63.302,40	40.473,13	22.821,07
Ελληνικό Δημόσιο	3.639,31	6.579,46	4.899,84
Λοιπά έξοδα δουλευμένα	57.032,00	3.425,00	4.350,14
Σύνολο	**123.973,71**	**50.477,59**	**32.071,05**

20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

i) Νομικές υποθέσεις

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των € 72.421,33 και στα βιβλία της εταιρίας έχει ήδη εξοδοποιηθεί το ανωτέρω ποσό και καταβληθεί έως 31/12/2015 τα € 24.500,00.
Ήδη με τις με αριθμ 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16-12-2015, η Εταιρία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενούς της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των € 49.240, 98 έντοκα από τις 20 -01-2011. Η Εταιρία προτίθεται να ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανωτάτου ακυρωτικού δικαστηρίου.

i) Κεφαλαιακές δεσμεύσεις

Α) Εγγυητικές Επιστολές Καλής Εκτέλεσης Τραπέζης ALPHA: €196.762,16
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για καλή εκτέλεση έργασιών

Β) Εγγυητικές Επιστολές Συμμετοχής Τραπέζης ALPHA: €324.846,12
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για την συμμετοχή της σε Διαγωνισμούς

Γ) Εγγυητικές Επιστολές Πληρωμής (Εξασφ.Υπ.)Τραπέζης ALPHA:€ 561.608,28
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για μελλοντικές πληρωμές

ii) Μελλοντικά Πληρωτέα μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων (Ως μισθωτής):

Μέχρι ένα (1) έτος :	
- Ενοίκια κτιρίων	25.534,96 €
- Μισθώματα αυτοκινήτων	85.517,52 €
	103.352,48 €
Από δύο (2) έτη μέχρι και πέντε (5) έτη :	
- Ενοίκια κτιρίων	27.729,54 €
- Μισθώματα αυτοκινήτων	174.519,06 €
	183.548,60 €

Σύμφωνα με το Ελληνικό φορολογικό σύστημα, οι φορολογικές υποχρεώσεις μέχρι και την χρήση 2010, καθίστανται οριστικές, μόνο μετά τον έλεγχο των σχετικών δηλώσεων από τις φορολογικές αρχές. Από τη χρήση 2011 και μετά ο φορολογικός έλεγχος διενεργείται από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4174/2013.

Οι διαχειριστικές χρήσεις 2005 – 2014 καθώς και η κλειόμενη, δεν έχουν ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές. Η Εταιρία κατά πάγια τακτική δεν διενεργεί σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων.

Για τις χρήσεις 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 η Εταιρία έχει λάβει εντολή ελέγχου από την αρμόδια οικονομική υπηρεσία και ο έλεγχος τυπικά βρίσκεται σε εξέλιξη. Εκτιμάται ότι οι τυχόν διαφορές φόρου και προσαυξήσεων που ενδεχομένως να προκύψουν δεν θα είναι σημαντικές σε σχέση με τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, δεδομένου ότι η Εταιρία τις πέντε τελευταίες χρήσεις (2011,2012,2013,2014,2015) δεν παράγει φορολογητέο εισόδημα, καθώς παρουσιάζει ζημιές και ταυτόχρονα συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις της φορολογικής νομοθεσίας.

Για τις χρήσεις 2011,2012,2013 και 2014 δεν δόθηκε εντολή φορολογικού ελέγχου προς τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρίας, όπως προβλεπόταν από το άρθρο 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994 με αποτέλεσμα να υπάρχει ο κίνδυνος επιβολής κυρώσεων όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Για τη χρήση του 2015 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου, επειδή η εταιρεία σύμφωνα με τα οικονομικά της αποτελέσματα τα δύο προηγούμενα έτη δεν είχε την υποχρέωση για εντολή έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού.

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε αναγνώριση φόρου για το έτος 2015, αφού τα προκύπτοντα φορολογητέα κέρδη του έτους 2015 συμψηφίστηκαν με φορολογικά μεταφερόμενες ζημίες συνολικού ποσού €909χιλιάδων.

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ

Δεν υπάρχουν α) ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, β) ποσά που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και γ) δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση.

22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής του Προσαρτήματος δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Jacolin Etienne	Δανιόλος Γεώργιος	Γεωργουλάκος Μιχάλης
ΑΔΤ 08175R00715	ΑΔΤ. ΑΕ 065392	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 49210
		ΑΦΜ:067433266

COFELY HELLAS A.E.
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2, 15235 ΒΡΙΛΗΣΣΙΑ
ΤΗΛ: 210 6085030 FAX: 210 6084178
ΑΦΜ: 099876489 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 47596/01ΑΤ/Β/00/543
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 4053001000

COFELY HELLAS AE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση Διαχείρισης και Ετήσιες

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2 & ΑΤΤΙΚΗΣ,
152 35 Βριλήσσια
Ελλάδα
http://www.cofely-gdfsuez.gr/
Τηλ.:+30 210 6085030 & +30 210 6085040 , Φαξ: +30 210 6084178
Αρ. Μ.Α.Ε. 47596/01ΑΤ/Β/00/543
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 4053001000

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

Περιεχόμενα

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ COFELY HELLAS A.E. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 3
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2015 - 31.12.2015 3
Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 9
Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 11
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 11
Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 13
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 13
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ 13
3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ 21
4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ 24
5. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 25
6. ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 25
7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ 26
8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 26
9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 27
10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ 27
11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ 27
12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ 28
13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ 28
14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ 28
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 29
16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ 29
17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ 29
18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 29
19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ 30
20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 30
21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ 31
22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ 31

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ COFELY HELLAS A.E. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«COFELY HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2015 - 31.12.2015

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της εταιρίας, της χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 15ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01.01.2015 έως 31.12.2015 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρίας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την χρηματοοικονομική της θέση, καθώς και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.
Η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών για το χρονικό διάστημα από την 01.01.2015 μέχρι την 31.12.2015 αναπτύσσεται στο συνημμένο πίνακα.

α. Εξέλιξη των εργασιών

Από τον συγκεκριμένο πίνακα προκύπτει ότι η Εταιρία εμφάνισε κέρδη μετά φόρων ποσού € 128.694,17 έναντι ζημιών ποσού € (419.608,25) της προηγούμενης χρήσης (2014). Η εμφάνιση κερδών οφείλεται κατά κύριο λόγο στη λειτουργία της σύμβασης διαχείρισης των κτιριακών εγκαταστάσεων της Vodafone Hellas AE, με ελάχιστο συνολικό ετήσιο τζίρο 3.200.000 € περίπου.

β. Κοινωνικός απολογισμός - Προσωπικό

Στην Εταιρία απασχολήθηκαν με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση που πέρασε (2015) 127 άτομα προσωπικού. Το σύνολο των ενεργών υπαλλήλων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, διαμορφώθηκε σε 116 άτομα.
Συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό € 2.695.342,96. Η πυραμίδα των ηλικιών που αφορούν στο ενεργό προσωπικό έχει ως ακολούθως:

Εως	24 ετών	2
Από	25-29	3

Από	30-34	24
Από	35-39	22
Από	40-44	26
Από	45-49	13
Από	50-54	13
Από	55-59	9
Από	60-64	4
ΣΥΝΟΛΟ		**116**

γ. Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρία για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 01.01.2015 - 31.12.2015, καθώς και άλλες χρήσιμες σχετικές πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ακολουθηθεί οι προβλέψεις του Κ.Ν. 2190/1920.

δ. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31.12.2015**	**31.12.2014**
Ενσώματα Πάγια		
Ακίνητα	12.686,05	21.169,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.273,45	5.671,77
Λοιπός εξοπλισμός	21.097,29	21.320,14
Σύνολο	**37.056,79**	**48.161,87**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	5.571,33	6.638,19
Σύνολο	**5.571,33**	**6.638,19**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	4.997,60	4.997,60
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**47.625,72**	**59.797,66**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**4.282.876,63**	**1.589.546,12**
Σύνολο ενεργητικού	**4.330.502,35**	**1.649.343,78**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρής Θέσης	277.032,53	148.338,36
Προβλέψεις	205.340,83	151.048,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.848.128,99	1.349.957,42
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.128,99**	**1.349.957,42**
Σύνολο Παθητικού	**4.330.502,35**	**1.649.343,78**
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	8.234.881,30	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	-7.325.137,09	-3.147.338,41
Μικτό αποτέλεσμα	**909.744,21**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	-529.203,87	-496.882,27

Έξοδα διάθεσης	-112.465,98	-122.862,93
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-94.706,40	-22.676,89
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	-26.487,30	0,00
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	16,25	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	8.926,27	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**155.823,18**	**-391.505,57**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	96,12	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-27.225,13	-28.189,71
Αποτέλεσμα προ φόρων	**128.694,17**	**-419.608,25**
Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**128.694,17**	**-419.608,25**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	2015	2014
1. **Απόδοσης και Αποδοτικότητας**		
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	128.694,17	-419.608,25
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
	46,45%	-282,87%
Μικτά αποτελέσματα	909.744,21	222.145,85
Πωλήσεις	8.234.881,30	3.369.484,26
	11,05%	6,59%
Πωλήσεις	8.234.881,30	3.369.484,26
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
	29,73	22,71
2. **Γενικής Ρευστότητας**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.282.876,63	1.589.546,12
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.848.128,99	1.349.957,42
	1,11	1,18
3. **Οικονομικής Διάρθρωσης**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.282.876,63	1.589.546,12
Σύνολο ενεργητικού	4.330.502,35	1.649.343,78
	0,99	0,96
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
Σύνολο Υποχρεώσεων	3.848.128,99	1.349.957,42
	0,07	0,11

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

1. Κίνδυνος Ρευστότητας

Σύμφωνα με το δείκτη ρευστότητας δεν υπάρχει ένδειξη σημαντικού προβλήματος. Με δεδομένο ότι η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό της είσπραξης απαιτήσεων, πληρωμής υποχρεώσεων, χρηματικών διαθεσίμων και εγκεκριμένων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων, η Διοίκηση της Εταιρίας, για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας, φροντίζει να ρυθμίζει ανάλογα το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων και να εξασφαλίζει επαρκώς την ύπαρξη διαθέσιμων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων. Θα πρέπει πάντως να σημειωθεί ότι η διατήρηση της ομαλότητας της ανωτέρω κατάστασης συναρτάται σε μεγάλο βαθμό από την συνέπεια διάφορων δημόσιων φορέων στην αποπληρωμή των οφειλών τους. Επιπλέον, η Εταιρία έχει χρηματοδοτική πίστωση, μέχρι του ποσού των 2.000.000€, με την μητρική εταιρία Engie Treasury, γεγονός που σε συνδυασμό με τα παραπάνω ενισχύει την ρευστότητά της.

2. Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία λόγω της φύσεως των εσόδων της και από τη μέχρι τώρα δραστηριότητα της, δεν έχει αντιμετωπίσει τέτοιο κίνδυνο. Εντεύθεν δεν τίθεται θέμα επισφάλειας από τους πελάτες μας των οποίων εξετάζεται η φερεγγυότητα, δεδομένου ότι τα εκάστοτε λαβείν μας είναι συμβατικά επιβεβαιωμένα και απαιτητά. Θα πρέπει ωστόσο να υπάρξει ιδιαίτερη προσοχή στο μέλλον, διότι η οικονομική κρίση στην Ελλάδα έχει ήδη επηρεάσει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων του δημοσίου και του ιδιωτικού τομέα, κυρίως αναφορικά με την εμπρόθεσμη εκπλήρωση των συμβατικών τους υποχρεώσεων. Στη παρούσα χρήση η πρόβλεψη επισφάλειας ανέρχεται στο ποσό των € 60.579,64.

3. Κίνδυνος ταμειακών ροών

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της εταιρίας εκτιμάται ότι δεν θα επηρεαστούν σημαντικά από τις εκάστοτε μεταβολές των επιτοκίων. Η Εταιρία μας έχει επιτύχει ιδιαίτερα ανταγωνιστικά επιτόκια και όρους δανεισμού με συνδεδεμένη εταιρεία του ομίλου και ως εκ τούτου τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες δεν επηρεάζονται, όπως προαναφέραμε, ιδιαίτερα από διακυμάνσεις επιτοκίων.

4. Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Δεδομένου ότι τα έργα και οι δραστηριότητες της Εταιρίας έχουν συμβατικά προσδιορισμένες και συγκεκριμένες τιμές και διαδικασίες σχετικών αναπροσαρμογών, η Εταιρία δεν θα έπρεπε κανονικά να εκτίθεται αλλά ούτε και να αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής τιμών.

ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

1. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των € 72.421,33 και στα βιβλία της εταιρίας έχει ήδη εξοδοποιηθεί το ανωτέρω ποσό και καταβληθεί έως 31/12/2015 τα € 24.500,00.

2. Ήδη με τις με αριθμ 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16-12-2015, η Εταιρία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενούς της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των € 49.240, 98 έντοκα από τις 20 -01-2011. Η Εταιρία προτίθεται να ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών

ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανωτάτου ακυρωτικού δικαστηρίου.

3. Η Εταιρία δεν έχει στη κατοχή της ακίνητα περιουσιακά στοιχεία. Ως εκ τούτου δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί ακινήτων.

4. Η Εταιρία για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 και 2014 δεν έδωσε εντολή φορολογικού ελέγχου προς τους νόμιμους ελεγκτές της, όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία, με όλες τις ενδεχόμενες χρηματικές κυρώσεις που συνεπάγεται η συγκεκριμένη έλλειψη.

Για τη χρήση του 2015 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου, επειδή η εταιρεία σύμφωνα με τα οικονομικά της αποτελέσματα τα δύο προηγούμενα έτη δεν είχε την υποχρέωση για εντολή έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού.

ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων στις 31.12.2014 υπολειπόταν του ενός δευτέρου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και ως εκ τούτου συνέτρεχε περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 47 του ΚΝ 2190/1920. Η Εταιρία έλαβε μέτρα για την συνέχιση της επιχειρηματικής της δραστηριότητας τα οποία συνοψίζονται ως εξής: 1) Ανανέωση της Εγγυητικής επιστολής που λαμβάνει από την μητρική της εταιρία Engie E.S.I. ποσού € 2.000.000 μέχρι τον Μάρτιο του 2017, την οποία έχει καταθέσει στην τράπεζα (Alpha Bank), προκειμένου να μπορεί να συμμετέχει σε διαγωνισμούς ανάληψης έργων. Το ποσό της εγγυητικής εκτιμάται ότι μπορεί να καλύψει στην Εταιρία συνεργασίες με πελάτες της τάξεως των € 9.000.000. 2) Χρηματοδοτική πίστωση (cash pooling) αόριστης διάρκειας και μέχρι το ποσό των 2.000.000€ από την συνδεδεμένη εταιρία Engie Treasury με ευνοϊκό επιτόκιο, το οποίο σε συνδυασμό με την ορθή διαχείριση της είσπραξης των απαιτήσεων της θα βοηθήσει ουσιαστικά στην ρευστότητα της Εταιρίας στο μέλλον. Παράλληλα απο τη χρήση 2015 η εταιρεία πραγματοποιεί κέρδη που αυξησαν την καθαρή θέση της εταιρείας ως αποτέλεσμα της αύξησης του κύκλου εργασιών της εταιρείας.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ

Κατά τον δέκατο πέμπτο χρόνο λειτουργίας της, η πορεία της Εταιρίας ήταν ιδιαίτερα ικανοποιητική, υπήρξε θετικό οικονομικό αποτέλεσμα για τους λόγους που ανωτέρω διεξοδικά αναλύθηκαν.

Κατά την έναρξη της τρέχουσας χρήσης η Εταιρία ανέλαβε, για χρονικό διάστημα πέντε ετών, σύμβαση διαχείρισης των κτιρίων της Vodafone Hellas AE, έναντι συνολικού τιμήματος 16.000.000 € περίπου. Επίσης θα συνεχίσει την έντονη δραστηριοποίηση στην παροχή υπηρεσιών συντήρησης και προς άλλους πελάτες πέραν αυτών που δραστηριοποιείται μέχρι σήμερα. Μεγάλη δε βαρύτητα θα υπάρξει στην κατεύθυνση της προσέλκυσης νέων ιδιωτών πελατών, το χρονοδιάγραμμα πληρωμών των οποίων θα είναι εκ των προτέρων συμφωνημένο και εξασφαλισμένο.

Εκτιμάται ότι τα έσοδα της Εταιρίας θα είναι αυξημένα το έτος 2016 συγκριτικά με το 2015, ενώ θα καταβληθεί από την Εταιρία προσπάθεια να συμμετέχει σε δημόσιους διαγωνισμούς παροχής υπηρεσιών συντήρησης, ώστε να διασφαλιστεί η όσο δυνατό μικρότερη οικονομική απώλεια.

Σημαντική προσπάθεια θα καταβληθεί ώστε να βελτιωθούν τα μικτά περιθώρια κέρδους.

Επιπρόσθετα εξετάζεται το ενδεχόμενο σύναψης στρατηγικών συνεργασιών με ισχυρές ελληνικές εταιρίες ή ακόμα και η εξαγορά συναφών σε δραστηριότητα επιχειρήσεων.
Πρέπει να αναφερθεί ότι η Εταιρία δεν έχει οποιαδήποτε εμπλοκή σε περιβαλλοντικά, εργασιακά ή άλλα ευρύτερου ενδιαφέροντος προβλήματα.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2015

Δεν υπάρχουν τέτοια γεγονότα.

Πιστό αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Βριλήσσια, 01.06.2016
Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Γ. Δανιόλος

Building a better working world

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8Β, Μαρούσι
151 25 Αθήνα

Τηλ: 210 2886 000
Fax: 210 2886 905
ey.com

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας "COFELY HELLAS ΑΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "COFELY HELLAS ΑΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ", οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2015, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Building a better working world

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής,

1. Η Εταιρεία εντός της κλειόμενης χρήσης αναγνώρισε κόστος δικαστικών διεκδικήσεων ύψους €60 χιλιάδων στα αποτελέσματα χρήσης. Το συνολικό ποσό θα έπρεπε να έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 έως 2015 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον για τις χρήσεις 2011 έως και 2014 η εταιρεία δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ.5 Ν.2238/1994 και του άρθρου 65α Ν.4174/2013, και ως εκ τούτου υπόκειται στις προβλεπόμενες από τα άρθρα αυτά κυρώσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματίσει κάποια πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "COFELY HELLAS A.E. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α κα 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΠΗΛΙΤΣΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΧΕΙΜΑΡΑΣ 8Β, ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΤΤΙΚΗ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

κατά την 31 Δεκεμβρίου

	Σημ.	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα Πάγια				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων	4	12.686,05	21.169,96	29.653,87
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4	3.273,45	5.671,77	7.213,47
Λοιπός εξοπλισμός	4	21.097,29	21.320,14	6.297,56
Σύνολο		**37.056,79**	**48.161,87**	**43.164,90**
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	5	5.571,33	6.638,19	2.266,08
Σύνολο		**5.571,33**	**6.638,19**	**2.266,08**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	6	4.997,60	4.997,60	4.997,60
Σύνολο		**4.997,60**	**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**47.625,72**	**59.797,66**	**50.428,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	7	9.922,62	21.341,06	49.983,53
Σύνολο		**9.922,62**	**21.341,06**	**49.983,53**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	8	3.379.958,32	1.131.730,93	1.150.279,83
Λοιπές απαιτήσεις	9	310.158,82	270.435,34	193.207,30
Προπληρωμένα έξοδα και Δεδουλευμένα Εσοδα	10	20.553,70	48.422,75	29.997,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	562.283,17	117.616,04	96.021,82
Σύνολο		**4.272.954,01**	**1.568.205,06**	**1.469.506,30**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**4.282.876,63**	**1.589.546,12**	**1.519.489,83**
Σύνολο ενεργητικού		**4.330.502,35**	**1.649.343,78**	**1.569.918,41**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Μετοχικό Κεφάλαιο	12	472.800,00	472.800,00	130.020,00
Αποθεματικό Υπέρ το άρτιο		630.746,00	630.746,00	0,00
Σύνολο		**1.103.546,00**	**1.103.546,00**	**130.020,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		7.801,79	7.801,79	27.837,78
Αποτελέσματα εις νέο		-834.315,26	-963.009,43	-689.911,17
Σύνολο	13	**-826.513,47**	**-955.207,64**	**-662.073,39**
Σύνολο καθαρής θέσης		**277.032,53**	**148.338,36**	**-532.053,39**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	14	172.731,00	151.048,00	143.075,00
Λοιπές προβλέψεις		32.609,83	0,00	0,00
Σύνολο		**205.340,83**	**151.048,00**	**143.075,00**
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	2.395.474,21	564.454,69	756.944,27
Λοιποί φόροι και τέλη	16	97.355,51	83.117,16	72.816,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	17	128.456,15	115.648,58	117.350,20
Λοιπές υποχρεώσεις	18	1.102.869,41	536.259,40	979.714,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	19	123.973,71	50.477,59	32.071,05
Σύνολο		**3.848.128,99**	**1.349.957,42**	**1.958.896,80**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.848.128,99**	**1.349.957,42**	**1.958.896,80**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**4.330.502,35**	**1.649.343,78**	**1.569.918,41**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 13 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3α	8.234.881,30	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	3β	(7.325.137,09)	(3.147.338,41)
Μικτό αποτέλεσμα		**909.744,21**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	3β	(529.203,87)	(496.882,27)
Έξοδα διάθεσης	3β	(112.465,98)	(122.862,93)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	3δ	(94.706,40)	(22.676,89)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	8	(26.487,30)	0,00
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		16,25	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3ε	8.926,27	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**155.823,18**	**(391.505,57)**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	11	96,12	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3στ	(27.225,13)	(28.189,71)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**128.694,17**	**(419.608,25)**
Φόρος Εισοδήματος	20	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**128.694,17**	**(419.608,25)**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 13 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ «Cofely Hellas A.E.» συστάθηκε την 05/12/2000. Η διάρκειά της ορίσθηκε σε 20 έτη και λήγει την 31/12/2020. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η παροχή ενεργειακών υπηρεσιών.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας, οι εγκαταστάσεις και οι αποθηκευτικοί χώροι βρίσκονται στα Βριλήσσια Αττικής, στη διεύθυνση Θερμοπυλών 2 & Ατιικής. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.) καθώς και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) με αριθμό 47596/01ΑΤ/Β/00/543 και 4053001000 αντίστοιχα.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας, GDF SUEZ S.A., με έδρα τη Γαλλία και διεύθυνση Tour Voltaire 1, Place des Degres 92059 Paris La Defence Cedex.

Ο αριθμός του προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου 2015 ανήλθε σε 116 άτομα (31.12.2014 :89. 01.01.2014: 82).

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν για δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28/04/2016 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις".

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»). Το νόμισμα παρουσίασης και λειτουργίας της Εταιρείας είναι το ευρώ.

2.2 Πρώτη Εφαρμογή των (Νέων) Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων («Νέα ΕΛΠ» ή «ΕΛΠ»)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 (01.01.2015-31.12.2015) είναι οι πρώτες που συντάσσονται από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Νέα ΕΛΠ. Για τις χρήσεις έως και συμπεριλαμβανομένης της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, η Εταιρεία τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και στοιχεία και συνέτασσε τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920, λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας εφόσον και όπου αυτό ήταν απαιτητό. Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατηγοριοποιείται στις μικρές οντότητες.

Η Εταιρεία έχει ετοιμάσει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε συμφωνία με τα Νέα ΕΛΠ όπως αυτά εφαρμόζονται για τις λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015, μαζί με τα δεδομένα της συγκριτικής περιόδου κατά την και για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014, όπως περιγράφεται στις λογιστικές αρχές. Κατά την προετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ο ισολογισμός ανοίγματος καταρτίστηκε για την 1η Ιανουαρίου 2014, η οποία αποτελεί την ημερομηνία μετάβασης της Εταιρείας στα Νέα ΕΛΠ. Η σημείωση αυτή εξηγεί τις βασικές προσαρμογές που πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την επαναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Κ.Ν. 2190/1920.

Η εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλα αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των αυλων παγιων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των (νέων) ΕΛΠ.

Συμφωνία Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης μεταξύ των λογιστικών διατάξεων του Ν.2190 (ΕΛΠ) και των Νέων Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν. 4308 (Νέα ΕΛΠ)

Οι ακόλουθοι πίνακες παρουσιάζουν συνοπτικά την επίδραση των σημαντικότερων εγγραφών προσαρμογής επί του Ισολογισμού την 1 Δεκεμβρίου 2014 και την 31 Δεκεμβρίου 2014 και επί των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Νέα ΕΛΠ. Επίσης παρατίθενται εξηγήσεις για τις σημαντικές μεταβολές που επήλθαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που είχαν συνταχθεί με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα από την εφαρμογή των Νέων ΕΛΠ.

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 (Ημερομηνία Μετάβασης)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		01.01.2014		
	Σημ.	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων		29.653,87	0,00	29.653,87
Μηχανολογικός εξοπλισμός		7.213,47	0,00	7.213,47
Λοιπός εξοπλισμός		6.297,56	0,00	6.297,56
Λοιπά άυλα		2.266,08	0,00	2.266,08
Δάνεια και απαιτήσεις		4.997,60	0,00	4.997,60
Εμπορεύματα		49.983,53	0,00	49.983,53
Εμπορικές απαιτήσεις		1.150.279,83	0,00	1.150.279,83
Λοιπές απαιτήσεις		193.207,30	0,00	193.207,30
Προπληρωμένα έξοδα		29.997,35	0,00	29.997,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		96.021,82	0,00	96.021,82
Σύνολο ενεργητικού		**1.569.918,41**	**0,00**	**1.569.918,41**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Κεφάλαιο		130.020,00	0,00	130.020,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		27.837,78	0,00	27.837,78
Αποτελέσματα εις νέο		(758.102,76)	68.191,59	(689.911,17)
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		211.266,59	(68.191,59)	143.075,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		756.944,27	0,00	756.944,27
Λοιποί φόροι και τέλη		72.816,58	0,00	72.816,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		117.350,20	0,00	117.350,20
Λοιπές υποχρεώσεις		979.714,70	0,00	979.714,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		32.071,05	0,00	32.071,05
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων		**1.569.918,41**	**0,00**	**1.569.918,41**

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		31.12.2014		
	Σημ.	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων		21.169,96	0,00	21.169,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός		5.671,77	0,00	5.671,77
Λοιπός εξοπλισμός		21.320,14	0,00	21.320,14
Λοιπά άυλα		6.638,19	0,00	6.638,19
Δάνεια και απαιτήσεις		4.997,60	0,00	4.997,60
Εμπορεύματα		21.341,06	0,00	21.341,06
Εμπορικές απαιτήσεις		1.131.730,93	0,00	1.131.730,93
Λοιπές απαιτήσεις		270.435,34	0,00	270.435,34
Προπληρωμένα έξοδα		48.422,75	0,00	48.422,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		117.616,04	0,00	117.616,04
Σύνολο ενεργητικού		**1.649.343,78**	**0,00**	**1.649.343,78**

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Κεφάλαιο	472.800,00	0,00	472.800,00
Υπέρ το άρτιο	630.746,00	0,00	630.746,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.801,79	0,00	7.801,79
Αποτελέσματα εις νέο	(1.043.817,29)	80.807,86	(963.009,43)
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	231.855,86	(80.807,86)	151.048,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	564.454,69	0,00	564.454,69
Λοιποί φόροι και τέλη	83.117,16	0,00	83.117,16
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	115.648,58	0,00	115.648,58
Λοιπές υποχρεώσεις	536.259,40	0,00	536.259,40
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	50.477,59	0,00	50.477,59
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων	**1.649.343,78**	**0,00**	**1.649.343,78**

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	01.01 - 31.12.2014		
	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.369.484,26	0,00	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	(3.155.404,23)	8.065,82	(3.147.338,41)
Μικτό αποτέλεσμα	**214.080,03**	**8.065,82**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.051,00	0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	(500.170,67)	3.288,40	(496.882,27)
Έξοδα διάθεσης	(124.124,97)	1.262,04	(122.862,93)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(22.676,89)	0,00	(22.676,89)
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	316,83	0,00	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.402,83	0,00	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**(404.121,84)**	**12.616,27**	**(391.505,57)**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	87,03	0,00	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(28.189,71)	0,00	(28.189,71)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(432.224,52)**	**12.616,27**	**(419.608,25)**
Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(432.224,52)**	**12.616,27**	**(419.608,25)**

Η σημαντικότερη επίπτωση από την μετάβαση στα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα επηρέασε το παρακάτω κονδύλι τωνχρηματοοικονομικών Καταστάσεων:

Σημείωση 1: Κατά τη μετάβαση στα Ε.Λ.Π επηρεάστηκε το κονδύλι «πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους». Η πρόβλεψη που είχε διαμορφωθεί στο συγκεκριμένο κονδύλι κατά την 31/12/2014 σύμφωνα με το ν.2190/1920 ήταν: €231.855,86, ενώ σύμφωνα με τη νέα πρόβλεψη που διαμορφώνεται από την αναλογιστική μελέτη, που μας επιτρέπουν να πραγματοποιήσουμε τα Ε.Λ.Π, το ποσό είναι: €151.048,00.

2.3 Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και τις γνωστοποιήσεις, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι σημαντικότερες λογιστικές πολιτικές, κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά την επόμενη δωδεκάμηνη περίοδο είναι τα εξής:

2.3.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση
Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Στο κόστος κτήσης των παγίων περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσης τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδο εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν βελτιώσεις κτιρίων, μηχανολογικό εξοπλισμό, μεταφορικά μέσα, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό. Οι αποσβέσεις των περιουσιακών περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους και έχουν ως εξής:

Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	10 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5 - 10 έτη
Μεταφορικά μέσα	8 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.
Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Παύση αναγνώρισης παγίων
Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

2.3.2 Μισθώσεις

Ο καθορισμός του κατά πόσο μία συναλλαγή εμπεριέχει μίσθωση ή όχι βασίζεται στην ουσία της συναλλαγής κατά την ημερομηνία σύναψης της σχετικής σύμβασης, δηλαδή στο κατά πόσο υπάρχει μια συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

Η Εταιρεία ως μισθωτής
Περιπτώσεις μισθώσεων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους όπου η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας καθώς και τα εταιρικά αυτοκίνητα αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις και τα μισθώματα αναγνωρίζονται βάση του μερισμού της εταιρείας στα κονδύλια «Κόστος Πωλήσεων», «Διοίκησης» και «Διάθεσης» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο κόστος κατά την αρχική τους αναγνώριση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία.

Οι ωφέλιμες ζωές των άυλων περιουσιακών στοιχείων εκτιμώνται ως πεπερασμένες ή απροσδιόριστες.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα τα οποία αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους στα 5 έτη. Δεν υπάρχουν άυλα πάγια με απεριόριστη διάρκεια ζωής.

2.3.4 Απομείωση μη Χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Ως ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ορίζεται το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το κόστος διάθεσης ενός περιουσιακού στοιχείου και της αξίας χρήσης αυτού. Η αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να προκύψουν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της ωφέλιμης ζωής του.
Εύλογη αξία μείον το κόστος διάθεσης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας μονάδας δημιουργίας ταμιακών ροών, σε μια συναλλαγή σε καθαρά εμπορική βάση, μεταξύ δύο μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς. Η αξία λόγω χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμιακών ροών που αναμένεται να αντληθούν από περιουσιακό στοιχείο ή μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών.

Αν η εταιρεία δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα, δεν λογίζεται. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει θέμα απομείωσης των μη χρηματοοικονομικών στοιχείων της Εταιρείας αφού θεωρεί ότι δεν υφίστανται ενδείξεις για την απομείωση τους.

2.3.5 Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι μια σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μια οντότητα και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μια άλλη οντότητα.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση
Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο αντί του κόστους κτήσεως. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσης, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που έχει ταξινομήσει η Εταιρεία σε αυτήν κατηγορία είναι οι εμπορικές απαιτήσεις. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, βλέπε Σημείωση 8.

Αποναγνώριση

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει (δηλαδή να αποσύρει από τον Ισολογισμό) ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν:
- εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, ή
- μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητας του στοιχείου αυτού,

Απομείωση

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (έντοκα ή μη) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις. Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:
- υπάρχουν προφανείς, σοβαρές, χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή
- η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή
- δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία,

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημία απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 15.

Αποαναγνώριση
Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) παύει να αναγνωρίζεται όταν η υποχρέωση εξοφλείται, δηλαδή, όταν η δέσμευση που καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

2.3.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ή κατ' ουσία θεσπιστεί έως την ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης στις χώρα στην οποία λειτουργεί η Εταιρεία και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος που αφορά στοιχεία που αναγνωρίζεται απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση και όχι στα Αποτελέσματα Χρήσης. Η διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και φτιάχνει σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας εισάγεται από το νόμο σε καθαρά προαιρετική βάση. Η Εταιρεία επέλεξε να μην εφαρμόσει τη λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας.

2.3.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση
Τα αγοραζόμενα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Η Εταιρεία για την αποτίμηση των αποθεμάτων της χρησιμοποιεί τη μέθοδο FIFO. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα αποθέματα της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 7.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη των αποθεμάτων καθώς αφορούν κυρίως αναλώσιμα υλικά τα οποία δεν διατίθενται προς πώληση.

2.3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.3.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

2.3.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Η πρόβλεψη αντιπροσωπεύει την βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, αντί της επιμέτρησης στο ονομαστικό ποσό, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

2.3.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτημένους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών.

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method).

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου, στην επισυναπτόμενη κατάσταση αποτελεσμάτων, συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «παροχές σε εργαζόμενους» και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή

ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Για την προεξόφληση χρησιμοποιήθηκε ο δείκτης των ευρωπαϊκών ομολόλων iBoxx AA Corporate Overall 10+EUR indices,ο οποίος κατά την 31/12/2015 είχε απόδοση ίση με 1,68% ενώ κατά την 31/12/2014 είχε 1,55%.

Η Εταιρεία επιμετρά τις προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία με αναλογιστική μελέτη που εκπόνησε η εταιρεία Sany Consulting. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 14.

2.3.12 Μερίσματα

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους απεικονίζονται σαν υποχρέωση τη χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.3.13 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

Πώληση αγαθών: Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους και εφόσον τα αγαθά αυτά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

Παροχή υπηρεσιών: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης). Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Έσοδα από τόκους: Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον κύκλο εργασιών της Εταιρείας παρατίθενται στη Σημείωση 3α.

3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ

α) Κύκλος εργασιών (καθαρός)

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Πωλήσεις υπηρεσιών	7.567.264,00	3.038.333,26
Πωλήσεις εμπορευμάτων σωτερικού	667.617,30	331.151,00
Σύνολο	**8.234.881,30**	**3.369.484,26**

β) Κόστος πωλήσεων, έξοδα διοικητικής λειτουργιάς, έξοδα διάθεσης

Κόστος Πωληθέντων

Κίνηση αποθεμάτων	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014

Απόθεμα Έναρξης	21.341,06	49.983,53
Αγορές Χρήσεως	777.317,39	296.224,40
Απόθεμα Λήξης	(9.922,62)	(21.341,06)
Υποσύνολο	**788.735,83**	**324.866,87**

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.283.364,78	1.828.151,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.987.581,23	565.388,35
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	1.116.359,84	283.392,02
Φόροι – τέλη	16.829,24	34.428,31
Διάφορα έξοδα	100.646,17	88.806,70
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	12.222,99	11.143,59
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	19.397,01	11.161,15
Υποσύνολο	**6.536.401,26**	**2.822.471,54**
Σύνολο	**7.325.137,09**	**3.147.338,41**

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (σημ. 3γ)	319.491,03	308.364,05
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	64.198,25	60.726,92
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	82.373,96	75.711,53
Φόροι – τέλη	1.052,40	1.095,40
Διάφορα έξοδα	51.176,46	36.772,80
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	10.081,83	9.661,21
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	829,94	4.550,36
Σύνολο	**529.203,87**	**496.882,27**

Έξοδα διάθεσης

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (σημ. 3γ)	92.487,15	93.735,70
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.738,83	9.960,56
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	7.856,19	8.195,11
Φόροι – τέλη	0,00	195,58
Διάφορα έξοδα	6.729,16	8.770,05
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	198,60	259,57
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	1.456,05	1.746,36
Σύνολο	**112.465,98**	**122.862,93**

γ) Κόστος μισθοδοσίας στα Εξόδα Διοίκησης και Διάθεσης

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Μισθοί – Ημερομίσθια	323.790,78	312.716,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	5.134,66	4.293,70
Εργοδοτικές εισφορές	83.052,74	85.089,60
Σύνολο	**411.978,18**	**402.099,75**

δ) Λοιπά έξοδα και ζημίες

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Πρόβλεψη για αναδρομικά επιδόματα προσωπικού	32.609,83	0,00
Έκτακτα Εξοδα από αντιλογισμό πρόβλεψης επιδότηση σεμιναρίων ΟΑΕΔ	18.625,00	0,00
Έκτακτα έξοδα λόγω εξόδου από την εταιρεία	27.562,32	7.710,67
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.275,33	3.011,84
Διαγραφή Συμμετοχής Cofely FMM ΕΠΕ	0,00	4.500,00
Λοιπά Εξοδα	5.633,92	7.454,38
Σύνολο	**94.706,40**	**22.676,89**

ε) Λοιπά έσοδα και κέρδη

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Λοιπα έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.261,31	6.391,27
Έσοδα από αποζημίωση ασφάλισης αυτοκινήτων	2.214,00	237,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	21,21	0,00
Έσοδα προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού	0,00	9.484,86
Αντιλογισμός πρόβλεψης συμμετοχής της εταιρείας στην Cofely FMM ΕΠΕ.	0,00	4.500,00
Λοιπά έσοδα	2.429,75	1.789,70
Σύνολο	**8.926,27**	**22.402,83**

στ) Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	14.231,11	15.389,80
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρημαοδοτήσεων	5.041,62	5.955,44
Διάφορα έξοδα τραπεζών	7.952,40	6.844,47
Σύνολο	**27.225,13**	**28.189,71**

4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014:

Πίνακας Μεταβολής Ενσώματων Πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης					
01.01.2014	**144.770,94**	**89.303,85**	**172.644,12**	**281.217,19**	**687.936,10**
Προσθήκες	0,00	4.486,53	0,00	21.102,20	25.588,73
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	(15.769,65)	(15.769,65)
31.12.2014	**144.770,94**	**93.790,38**	**172.644,12**	**286.549,74**	**697.755,18**
Προσθήκες	0,00	2.707,42	0,00	7.624,27	**10.331,69**
Μειώσεις	0,00	(903,00)	0,00	(8.387,34)	**(9.290,34)**
31.12.2015	**144.770,94**	**95.594,80**	**172.644,12**	**285.786,67**	**698.796,53**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση					
01.01.2014	**(115.117,07)**	**(82.090,38)**	**(172.138,11)**	**(275.425,64)**	**(644.771,20)**
Αποσβέσεις χρήσης	(8.483,91)	(6.028,23)	(505,78)	(5.256,77)	**(20.274,69)**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	15.452,58	**15.452,58**
31.12.2014	**(123.600,98)**	**(88.118,61)**	**(172.643,89)**	**(265.229,83)**	**(649.593,31)**
Αποσβέσεις χρήσης	(8.483,91)	(5.105,72)	0,00	(7.846,93)	**(21.436,56)**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	902,98	0,00	8.387,15	**9.290,13**
31.12.2015	**(132.084,89)**	**(92.321,35)**	**(172.643,89)**	**(264.689,61)**	**(661.739,74)**
Αναπόσβεστη αξία					
31.12.2015	**12.686,05**	**3.273,45**	**0,23**	**21.097,06**	**37.056,79**
31.12.2014	**21.169,96**	**5.671,77**	**0,23**	**21.319,91**	**48.161,87**
01.01.2014	**29.653,87**	**7.213,47**	**506,01**	**5.791,55**	**43.164,90**

Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις. Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 δεν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης της αξίας των ενσώματων ακινητοποιήσεων της.

5. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014:

Πίνακας Μεταβολής Άυλων Πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Έξοδα Αυξήσεως Κεφαλαίου	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Αξία κτήσης			
01.01.2014	**6.611,45**	**94.786,27**	**101.397,72**
Προσθήκες	5.161,79	0,00	**5.161,79**
Μειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
31.12.2014	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Προσθήκες	0,00	0,00	**0,00**
Μειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
31.12.2015	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση			
01.01.2014	**(6.611,43)**	**(92.520,21)**	**(99.131,64)**
Αποσβέσεις χρήσης	(239,00)	(550,68)	(789,68)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2014	**(6.850,43)**	**(93.070,89)**	**(99.921,32)**
Αποσβέσεις χρήσης	(516,18)	(550,68)	(1.066,86)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2015	**(7.366,61)**	**(93.621,57)**	**(100.988,18)**
Αναπόσβεστη αξία			
31.12.2015	**4.406,63**	**1.164,70**	**5.571,33**
31.12.2014	**4.922,81**	**1.715,38**	**6.638,19**
01.01.2014	**0,02**	**2.266,06**	**2.266,08**

Η εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλα αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των αυλων παγιων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των (νέων) ΕΛΠ.

6. ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Τα δάνεια και απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Δοσμένες Εγγυήσεις για ΔΕΗ	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Δοσμένες Εγγυήσεις για ενοίκιο	1.477,60	1.477,60	1.477,60
Λοιπές εγγυήσεις	520,00	520,00	520,00
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**	**4.997,60**

7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Εμπορεύματα	9.922,62	21.341,06	49.983,53
Σύνολο	**9.922,62**	**21.341,06**	**49.983,53**

Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις

8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Πελάτες εσωτερικού	2.993.573,60	756.065,94	835.053,12
Πελάτες εξωτερικού	146.088,35	141.148,51	56.161,44
Ελληνικό Δημόσιο	236.172,30	226.007,58	274.065,27
Επισφαλείς πελάτες	60.579,64	33.678,13	18.678,13
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	4.124,07	8.923,11	0,00
Σύνολο	**3.440.537,96**	**1.165.823,27**	**1.183.957,96**
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	(60.579,64)	(34.092,34)	(33.678,13)
Καθαρό ποσό εμπορικών απαιτήσεων	**3.379.958,32**	**1.131.730,93**	**1.150.279,83**

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2015 και 2014, είχε ως ακολούθως:

Κίνηση πρόβλεψης επισφάλειας των εμπορικών απαιτήσεων	
Πρόβλεψη επισφάλειας 01.01.2014	33.678,13
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	414,21
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2014	**34.092,34**
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	26.487,30
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2015	**60.579,64**

Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2015	**60.579,64**

Η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει σχηματιστεί για συγκεκριμένα υπόλοιπα πελατών σύμφωνα με το ν.4172/2013 και ΠΟΛ 1056/2015.

9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Απαίτηση από παρακρατούμενους φόρους	299.186,24	261.217,11	183.948,09
Ποκαταβολές προμηθευτών	6.949,28	5.806,79	5.360,98
Λοιπές απαιτήσεις	4.023,30	3.411,44	3.898,23
Σύνολο	**310.158,82**	**270.435,34**	**193.207,30**

10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ

Τα προπληρωμένα έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Έσοδα εισπρακτέα από επιδότηση ΟΑΕΔ	0,00	21.000,00	21.000,00
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	9.776,52	9.749,99	0,00
Επισκευές συντήρησης σε κτίρια τρίτων	8.010,52	12.093,61	5.633,39
Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	1.296,66	1.994,64	1.473,96
Λοιπά	1.470,00	3.584,51	1.890,00
Σύνολο	**20.553,70**	**48.422,75**	**29.997,35**

11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014 και κατά την 1 Ιανουαρίου 2014:

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Καταθέσεις όψεως	561.232,87	116.827,39	94.715,49
Ταμειακά Διαθέσιμα	1.050,30	788,65	1.306,33
Σύνολο	**562.283,17**	**117.616,04**	**96.021,82**

Τα έσοδα τόκων από καταθέσεις όψεως λογιστικοποιούνται στη χρήση που αφορούν και ανέρχονται σε Ευρώ 96,12 (2014: Ευρώ 87,03) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το κεφάλαιο και το υπέρ το άρτιο στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αριθμός Μετοχών	11.820	11.820	11.820
Ονομαστική αξία	40,00	40,00	11,00
	472.800,00	472.800,00	130.020,00

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	630.746,00	630.746,00	0,00

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα αποθεματικά στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Τακτικό αποθεματικό	7.801,79	7.801,79	7.801,79
Αφορολόγητα αποθεματικά Ειδικών Νόμων και διατάξεων	0,00	0,00	20.035,99
Αποτελέσματα εις νέον	(834.315,26)	(963.009,43)	(689.911,17)
Σύνολο	**(826.513,47)**	**(955.207,64)**	**(662.073,39)**

14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αναλύεται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, 31 Δεκεμβρίου 2014 και 1 Ιανουαρίου 2014:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	172.731,00	151.048,00	143.075,00

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους ευρώ 172.731 βασιζόμενη στην αναλογιστική μελέτη της εταιρείας Sany Consulting. (31.12.2014: 151.048, 01.01.2014: 143.075)

Η κίνηση της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού έχει ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014
Καθαρή υποχρέωση 1 Ιανουαρίου	151.048,00	143.075,00
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	14.018,00	12.457,00
Χρηματοοικονομικό Κόστος	3.777,00	4.292,00

Καθαρή υποχρέωση 31 Δεκεμβρίου	**172.731,00**	**151.048,00**

15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014 και κατά την 1 Ιανουαρίου 2014:

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
Προμηθευτές	2.391.474,21	564.454,69	756.944,27
Επιταγές πληρωτέες	4.000,00	0,00	0,00
Σύνολο	**2.395.474,21**	**564.454,69**	**756.944,27**

16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
ΦΠΑ	68.900,73	56.920,75	45.725,77
ΦΜΥ	23.995,74	23.607,87	23.552,13
Λοιποί Φόροι και τέλη	4.459,04	2.588,54	3.538,68
Σύνολο	**97.355,51**	**83.117,16**	**72.816,58**

17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής :

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
ΙΚΑ	119.244,78	106.476,89	109.037,17
ΤΣΜΕΔΕ	9.211,37	8.828,47	8.091,40
ΤΑΠΕΜ	0,00	343,22	221,63
Σύνολο	**128.456,15**	**115.648,58**	**117.350,20**

18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής :

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
Προκαταβολές πελατών	2.332,29	2.969,04	1.949,67
Διάφοροι πιστωτές	51.668,92	24.354,18	27.107,60
Εταιρικές πιστωτικές κάρτες	6.708,28	7.742,88	6.336,57
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	1.042.159,92	501.193,30	944.320,86
Σύνολο	**1.102.869,41**	**536.259,40**	**979.714,70**

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες περιλαμβάνουν χρηματοδοτική πίστωση της εταιρείας από την μητρική εταιρεία συνολικού διαθέσιμου ποσού 2.000.000€ με ετήσιο επιτόκιο 0,50%. Η εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2015 και 31 Δεκεμβρίου 2014, έχει προχωρήσει σε χρήση αυτού μέχρι συνολικού ποσού 1.042.159,92€ και 501.193,30€ αντίστοιχα για την ενίσχυση της ρευστότητας της, και την άμεση ανταπόκριση των υποχρεώσεων της.

19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αμοιβές Τρίτων	63.302,40	40.473,13	22.821,07
Ελληνικό Δημόσιο	3.639,31	6.579,46	4.899,84
Λοιπά έξοδα δουλευμένα	57.032,00	3.425,00	4.350,14
Σύνολο	**123.973,71**	**50.477,59**	**32.071,05**

20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

i) Νομικές υποθέσεις

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των € 72.421,33 και στα βιβλία της εταιρίας έχει ήδη εξοδοποιηθεί το ανωτέρω ποσό και καταβληθεί έως 31/12/2015 τα € 24.500,00.
Ήδη με τις με αριθμ 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16-12-2015, η Εταιρία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενούς της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των € 49.240, 98 έντοκα από τις 20 -01-2011. Η Εταιρία προτίθεται να ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανωτάτου ακυρωτικού δικαστηρίου.

i) Κεφαλαιακές δεσμεύσεις

Α) Εγγυητικές Επιστολές Καλής Εκτέλεσης Τραπέζης ALPHA: €196.762,16
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για καλή εκτέλεση έργασιών

Β) Εγγυητικές Επιστολές Συμμετοχής Τραπέζης ALPHA: €324.846,12
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για την συμμετοχή της σε Διαγωνισμούς

Γ) Εγγυητικές Επιστολές Πληρωμής (Εξασφ.Υπ.)Τραπέζης ALPHA:€ 561.608,28
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για μελλοντικές πληρωμές

ii) Μελλοντικά Πληρωτέα μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων (Ως μισθωτής):

Μέχρι ένα (1) έτος :	
- Ενοίκια κτιρίων	25.534,96 €
- Μισθώματα αυτοκινήτων	85.517,52 €
	103.352,48 €
Από δύο (2) έτη μέχρι και πέντε (5) έτη :	
- Ενοίκια κτιρίων	27.729,54 €
- Μισθώματα αυτοκινήτων	174.519,06 €
	183.548,60 €

Σύμφωνα με το Ελληνικό φορολογικό σύστημα, οι φορολογικές υποχρεώσεις μέχρι και την χρήση 2010, καθίστανται οριστικές, μόνο μετά τον έλεγχο των σχετικών δηλώσεων από τις φορολογικές αρχές. Από τη χρήση 2011 και μετά ο φορολογικός έλεγχος διενεργείται από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4174/2013.

Οι διαχειριστικές χρήσεις 2005 – 2014 καθώς και η κλειόμενη, δεν έχουν ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές. Η Εταιρία κατά πάγια τακτική δεν διενεργεί σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων.

Για τις χρήσεις 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 η Εταιρία έχει λάβει εντολή ελέγχου από την αρμόδια οικονομική υπηρεσία και ο έλεγχος τυπικά βρίσκεται σε εξέλιξη. Εκτιμάται ότι οι τυχόν διαφορές φόρου και προσαυξήσεων που ενδεχομένως να προκύψουν δεν θα είναι σημαντικές σε σχέση με τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, δεδομένου ότι η Εταιρία τις πέντε τελευταίες χρήσεις (2011,2012,2013,2014,2015) δεν παράγει φορολογητέο εισόδημα, καθώς παρουσιάζει ζημιές και ταυτόχρονα συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις της φορολογικής νομοθεσίας.

Για τις χρήσεις 2011,2012,2013 και 2014 δεν δόθηκε εντολή φορολογικού ελέγχου προς τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρίας, όπως προβλεπόταν από το άρθρο 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994 με αποτέλεσμα να υπάρχει ο κίνδυνος επιβολής κυρώσεων όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Για τη χρήση του 2015 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου, επειδή η εταιρεία σύμφωνα με τα οικονομικά της αποτελέσματα τα δύο προηγούμενα έτη δεν είχε την υποχρέωση για εντολή έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού.

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε αναγνώριση φόρου για το έτος 2015, αφού τα προκύπτοντα φορολογητέα κέρδη του έτους 2015 συμψηφίστηκαν με φορολογικά μεταφερόμενες ζημίες συνολικού ποσού €909χιλιάδων.

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ

Δεν υπάρχουν α) ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, β) ποσά που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και γ) δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση.

22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής του Προσαρτήματος δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Jacolin Etienne	Δανιόλος Γεώργιος	Γεωργουλάκος Μιχάλης
ΑΔΤ 08175R00715	ΑΔΤ. ΑΕ 065392	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 49210
		ΑΦΜ:067433266

COFELY HELLAS A.E.
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2, 15235 ΒΡΙΛΗΣΣΙΑ
ΤΗΛ: 210 6085030 FAX: 210 6084178
ΑΦΜ: 099876489 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 47596/01ΑΤ/Β/00/543
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 4053001000

COFELY HELLAS AE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση Διαχείρισης και Ετήσιες

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2 & ΑΤΤΙΚΗΣ,
152 35 Βριλήσσια
Ελλάδα
http://www.cofely-gdfsuez.gr/
Τηλ.:+30 210 6085030 & +30 210 6085040 , Φαξ: +30 210 6084178
Αρ. Μ.Α.Ε. 47596/01ΑΤ/Β/00/543
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 4053001000

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

Περιεχόμενα

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ COFELY HELLAS A.E. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ 3
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2015 - 31.12.2015 3
Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 9
Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 11
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 11
Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 13
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 13
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ 13
3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ 21
4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ 24
5. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 25
6. ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 25
7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ 26
8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 26
9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 27
10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ 27
11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ 27
12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ 28
13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ 28
14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ 28
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 29
16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ 29
17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ 29
18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 29
19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ 30
20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 30
21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ 31
22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ 31

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ COFELY HELLAS A.E. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«COFELY HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2015 - 31.12.2015

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της εταιρίας, της χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της 15ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01.01.2015 έως 31.12.2015 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρίας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την χρηματοοικονομική της θέση, καθώς και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.
Η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών για το χρονικό διάστημα από την 01.01.2015 μέχρι την 31.12.2015 αναπτύσσεται στο συνημμένο πίνακα.

α. Εξέλιξη των εργασιών

Από τον συγκεκριμένο πίνακα προκύπτει ότι η Εταιρία εμφάνισε κέρδη μετά φόρων ποσού € 128.694,17 έναντι ζημιών ποσού € (419.608,25) της προηγούμενης χρήσης (2014). Η εμφάνιση κερδών οφείλεται κατά κύριο λόγο στη λειτουργία της σύμβασης διαχείρισης των κτιριακών εγκαταστάσεων της Vodafone Hellas AE, με ελάχιστο συνολικό ετήσιο τζίρο 3.200.000 € περίπου.

β. Κοινωνικός απολογισμός - Προσωπικό

Στην Εταιρία απασχολήθηκαν με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση που πέρασε (2015) 127 άτομα προσωπικού. Το σύνολο των ενεργών υπαλλήλων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, διαμορφώθηκε σε 116 άτομα.
Συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό € 2.695.342,96. Η πυραμίδα των ηλικιών που αφορούν στο ενεργό προσωπικό έχει ως ακολούθως:

Εως	24 ετών	2
Από	25-29	3

Από	30-34	24
Από	35-39	22
Από	40-44	26
Από	45-49	13
Από	50-54	13
Από	55-59	9
Από	60-64	4
ΣΥΝΟΛΟ		**116**

γ. Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρία για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 01.01.2015 - 31.12.2015, καθώς και άλλες χρήσιμες σχετικές πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που είχαν ακολουθηθεί οι προβλέψεις του Κ.Ν. 2190/1920.

δ. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31.12.2015**	**31.12.2014**
Ενσώματα Πάγια		
Ακίνητα	12.686,05	21.169,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3.273,45	5.671,77
Λοιπός εξοπλισμός	21.097,29	21.320,14
Σύνολο	**37.056,79**	**48.161,87**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	5.571,33	6.638,19
Σύνολο	**5.571,33**	**6.638,19**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	4.997,60	4.997,60
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**47.625,72**	**59.797,66**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	**4.282.876,63**	**1.589.546,12**
Σύνολο ενεργητικού	**4.330.502,35**	**1.649.343,78**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρής Θέσης	277.032,53	148.338,36
Προβλέψεις	205.340,83	151.048,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.848.128,99	1.349.957,42
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.128,99**	**1.349.957,42**
Σύνολο Παθητικού	**4.330.502,35**	**1.649.343,78**
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	8.234.881,30	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	-7.325.137,09	-3.147.338,41
Μικτό αποτέλεσμα	**909.744,21**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	-529.203,87	-496.882,27

Έξοδα διάθεσης	-112.465,98	-122.862,93
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-94.706,40	-22.676,89
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	-26.487,30	0,00
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	16,25	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	8.926,27	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**155.823,18**	**-391.505,57**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	96,12	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-27.225,13	-28.189,71
Αποτέλεσμα προ φόρων	**128.694,17**	**-419.608,25**
Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**128.694,17**	**-419.608,25**

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	2015	2014
1. **Απόδοσης και Αποδοτικότητας**		
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	128.694,17	-419.608,25
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
	46,45%	-282,87%
Μικτά αποτελέσματα	909.744,21	222.145,85
Πωλήσεις	8.234.881,30	3.369.484,26
	11,05%	6,59%
Πωλήσεις	8.234.881,30	3.369.484,26
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
	29,73	22,71
2. **Γενικής Ρευστότητας**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.282.876,63	1.589.546,12
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.848.128,99	1.349.957,42
	1,11	1,18
3. **Οικονομικής Διάρθρωσης**		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.282.876,63	1.589.546,12
Σύνολο ενεργητικού	4.330.502,35	1.649.343,78
	0,99	0,96
Καθαρή Θέση	277.032,53	148.338,36
Σύνολο Υποχρεώσεων	3.848.128,99	1.349.957,42
	0,07	0,11

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

1. Κίνδυνος Ρευστότητας

Σύμφωνα με το δείκτη ρευστότητας δεν υπάρχει ένδειξη σημαντικού προβλήματος. Με δεδομένο ότι η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό της είσπραξης απαιτήσεων, πληρωμής υποχρεώσεων, χρηματικών διαθεσίμων και εγκεκριμένων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων, η Διοίκηση της Εταιρίας, για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας, φροντίζει να ρυθμίζει ανάλογα το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων και να εξασφαλίζει επαρκώς την ύπαρξη διαθέσιμων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων. Θα πρέπει πάντως να σημειωθεί ότι η διατήρηση της ομαλότητας της ανωτέρω κατάστασης συναρτάται σε μεγάλο βαθμό από την συνέπεια διάφορων δημόσιων φορέων στην αποπληρωμή των οφειλών τους. Επιπλέον, η Εταιρία έχει χρηματοδοτική πίστωση, μέχρι του ποσού των 2.000.000€, με την μητρική εταιρία Engie Treasury, γεγονός που σε συνδυασμό με τα παραπάνω ενισχύει την ρευστότητά της.

2. Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία λόγω της φύσεως των εσόδων της και από τη μέχρι τώρα δραστηριότητα της, δεν έχει αντιμετωπίσει τέτοιο κίνδυνο. Εντεύθεν δεν τίθεται θέμα επισφάλειας από τους πελάτες μας των οποίων εξετάζεται η φερεγγυότητα, δεδομένου ότι τα εκάστοτε λαβείν μας είναι συμβατικά επιβεβαιωμένα και απαιτητά. Θα πρέπει ωστόσο να υπάρξει ιδιαίτερη προσοχή στο μέλλον, διότι η οικονομική κρίση στην Ελλάδα έχει ήδη επηρεάσει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων του δημοσίου και του ιδιωτικού τομέα, κυρίως αναφορικά με την εμπρόθεσμη εκπλήρωση των συμβατικών τους υποχρεώσεων. Στη παρούσα χρήση η πρόβλεψη επισφάλειας ανέρχεται στο ποσό των € 60.579,64.

3. Κίνδυνος ταμειακών ροών

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της εταιρίας εκτιμάται ότι δεν θα επηρεαστούν σημαντικά από τις εκάστοτε μεταβολές των επιτοκίων. Η Εταιρία μας έχει επιτύχει ιδιαίτερα ανταγωνιστικά επιτόκια και όρους δανεισμού με συνδεδεμένη εταιρεία του ομίλου και ως εκ τούτου τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες δεν επηρεάζονται, όπως προαναφέραμε, ιδιαίτερα από διακυμάνσεις επιτοκίων.

4. Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Δεδομένου ότι τα έργα και οι δραστηριότητες της Εταιρίας έχουν συμβατικά προσδιορισμένες και συγκεκριμένες τιμές και διαδικασίες σχετικών αναπροσαρμογών, η Εταιρία δεν θα έπρεπε κανονικά να εκτίθεται αλλά ούτε και να αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής τιμών.

ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

1. Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των € 72.421,33 και στα βιβλία της εταιρίας έχει ήδη εξοδοποιηθεί το ανωτέρω ποσό και καταβληθεί έως 31/12/2015 τα € 24.500,00.

2. Ήδη με τις με αριθμ 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16-12-2015, η Εταιρία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενούς της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των € 49.240, 98 έντοκα από τις 20 -01-2011. Η Εταιρία προτίθεται να ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών

ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανωτάτου ακυρωτικού δικαστηρίου.

3. Η Εταιρία δεν έχει στη κατοχή της ακίνητα περιουσιακά στοιχεία. Ως εκ τούτου δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί ακινήτων.

4. Η Εταιρία για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 και 2014 δεν έδωσε εντολή φορολογικού ελέγχου προς τους νόμιμους ελεγκτές της, όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία, με όλες τις ενδεχόμενες χρηματικές κυρώσεις που συνεπάγεται η συγκεκριμένη έλλειψη.

Για τη χρήση του 2015 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου, επειδή η εταιρεία σύμφωνα με τα οικονομικά της αποτελέσματα τα δύο προηγούμενα έτη δεν είχε την υποχρέωση για εντολή έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού.

ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων στις 31.12.2014 υπολειπόταν του ενός δευτέρου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και ως εκ τούτου συνέτρεχε περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 47 του ΚΝ 2190/1920. Η Εταιρία έλαβε μέτρα για την συνέχιση της επιχειρηματικής της δραστηριότητας τα οποία συνοψίζονται ως εξής: 1) Ανανέωση της Εγγυητικής επιστολής που λαμβάνει από την μητρική της εταιρία Engie E.S.I. ποσού € 2.000.000 μέχρι τον Μάρτιο του 2017, την οποία έχει καταθέσει στην τράπεζα (Alpha Bank), προκειμένου να μπορεί να συμμετέχει σε διαγωνισμούς ανάληψης έργων. Το ποσό της εγγυητικής εκτιμάται ότι μπορεί να καλύψει στην Εταιρία συνεργασίες με πελάτες της τάξεως των € 9.000.000. 2) Χρηματοδοτική πίστωση (cash pooling) αόριστης διάρκειας και μέχρι το ποσό των 2.000.000€ από την συνδεδεμένη εταιρία Engie Treasury με ευνοϊκό επιτόκιο, το οποίο σε συνδυασμό με την ορθή διαχείριση της είσπραξης των απαιτήσεων της θα βοηθήσει ουσιαστικά στην ρευστότητα της Εταιρίας στο μέλλον. Παράλληλα απο τη χρήση 2015 η εταιρεία πραγματοποιεί κέρδη που αυξησαν την καθαρή θέση της εταιρείας ως αποτέλεσμα της αύξησης του κύκλου εργασιών της εταιρείας.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ

Κατά τον δέκατο πέμπτο χρόνο λειτουργίας της, η πορεία της Εταιρίας ήταν ιδιαίτερα ικανοποιητική, υπήρξε θετικό οικονομικό αποτέλεσμα για τους λόγους που ανωτέρω διεξοδικά αναλύθηκαν.

Κατά την έναρξη της τρέχουσας χρήσης η Εταιρία ανέλαβε, για χρονικό διάστημα πέντε ετών, σύμβαση διαχείρισης των κτιρίων της Vodafone Hellas AE, έναντι συνολικού τιμήματος 16.000.000 € περίπου. Επίσης θα συνεχίσει την έντονη δραστηριοποίηση στην παροχή υπηρεσιών συντήρησης και προς άλλους πελάτες πέραν αυτών που δραστηριοποιείται μέχρι σήμερα. Μεγάλη δε βαρύτητα θα υπάρξει στην κατεύθυνση της προσέλκυσης νέων ιδιωτών πελατών, το χρονοδιάγραμμα πληρωμών των οποίων θα είναι εκ των προτέρων συμφωνημένο και εξασφαλισμένο.

Εκτιμάται ότι τα έσοδα της Εταιρίας θα είναι αυξημένα το έτος 2016 συγκριτικά με το 2015, ενώ θα καταβληθεί από την Εταιρία προσπάθεια να συμμετέχει σε δημόσιους διαγωνισμούς παροχής υπηρεσιών συντήρησης, ώστε να διασφαλιστεί η όσο δυνατό μικρότερη οικονομική απώλεια.

Σημαντική προσπάθεια θα καταβληθεί ώστε να βελτιωθούν τα μικτά περιθώρια κέρδους.

Επιπρόσθετα εξετάζεται το ενδεχόμενο σύναψης στρατηγικών συνεργασιών με ισχυρές ελληνικές εταιρίες ή ακόμα και η εξαγορά συναφών σε δραστηριότητα επιχειρήσεων.
Πρέπει να αναφερθεί ότι η Εταιρία δεν έχει οποιαδήποτε εμπλοκή σε περιβαλλοντικά, εργασιακά ή άλλα ευρύτερου ενδιαφέροντος προβλήματα.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2015

Δεν υπάρχουν τέτοια γεγονότα.

Πιστό αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Βριλήσσια, 01.06.2016
Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Γ. Δανιόλος

Building a better working world

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8Β, Μαρούσι
151 25 Αθήνα

Τηλ: 210 2886 000
Fax: 210 2886 905
ey.com

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας "COFELY HELLAS ΑΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "COFELY HELLAS ΑΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ", οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2015, και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Building a better working world

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής,

1. Η Εταιρεία εντός της κλειόμενης χρήσης αναγνώρισε κόστος δικαστικών διεκδικήσεων ύψους €60 χιλιάδων στα αποτελέσματα χρήσης. Το συνολικό ποσό θα έπρεπε να έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 έως 2015 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον για τις χρήσεις 2011 έως και 2014 η εταιρεία δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ.5 Ν.2238/1994 και του άρθρου 65α Ν.4174/2013, και ως εκ τούτου υπόκειται στις προβλεπόμενες από τα άρθρα αυτά κυρώσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματίσει κάποια πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "COFELY HELLAS A.E. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α κα 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΠΗΛΙΤΣΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΧΕΙΜΑΡΑΣ 8Β, ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΤΤΙΚΗ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

κατά την 31 Δεκεμβρίου

	Σημ.	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα Πάγια				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων	4	12.686,05	21.169,96	29.653,87
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4	3.273,45	5.671,77	7.213,47
Λοιπός εξοπλισμός	4	21.097,29	21.320,14	6.297,56
Σύνολο		**37.056,79**	**48.161,87**	**43.164,90**
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	5	5.571,33	6.638,19	2.266,08
Σύνολο		**5.571,33**	**6.638,19**	**2.266,08**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	6	4.997,60	4.997,60	4.997,60
Σύνολο		**4.997,60**	**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**47.625,72**	**59.797,66**	**50.428,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	7	9.922,62	21.341,06	49.983,53
Σύνολο		**9.922,62**	**21.341,06**	**49.983,53**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	8	3.379.958,32	1.131.730,93	1.150.279,83
Λοιπές απαιτήσεις	9	310.158,82	270.435,34	193.207,30
Προπληρωμένα έξοδα και Δεδουλευμένα Εσοδα	10	20.553,70	48.422,75	29.997,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	562.283,17	117.616,04	96.021,82
Σύνολο		**4.272.954,01**	**1.568.205,06**	**1.469.506,30**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**4.282.876,63**	**1.589.546,12**	**1.519.489,83**
Σύνολο ενεργητικού		**4.330.502,35**	**1.649.343,78**	**1.569.918,41**
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Μετοχικό Κεφάλαιο	12	472.800,00	472.800,00	130.020,00
Αποθεματικό Υπέρ το άρτιο		630.746,00	630.746,00	0,00
Σύνολο		**1.103.546,00**	**1.103.546,00**	**130.020,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		7.801,79	7.801,79	27.837,78
Αποτελέσματα εις νέο		-834.315,26	-963.009,43	-689.911,17
Σύνολο	13	**-826.513,47**	**-955.207,64**	**-662.073,39**
Σύνολο καθαρής θέσης		**277.032,53**	**148.338,36**	**-532.053,39**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	14	172.731,00	151.048,00	143.075,00
Λοιπές προβλέψεις		32.609,83	0,00	0,00
Σύνολο		**205.340,83**	**151.048,00**	**143.075,00**
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	2.395.474,21	564.454,69	756.944,27
Λοιποί φόροι και τέλη	16	97.355,51	83.117,16	72.816,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	17	128.456,15	115.648,58	117.350,20
Λοιπές υποχρεώσεις	18	1.102.869,41	536.259,40	979.714,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	19	123.973,71	50.477,59	32.071,05
Σύνολο		**3.848.128,99**	**1.349.957,42**	**1.958.896,80**
Σύνολο υποχρεώσεων		**3.848.128,99**	**1.349.957,42**	**1.958.896,80**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**4.330.502,35**	**1.649.343,78**	**1.569.918,41**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 13 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3α	8.234.881,30	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	3β	(7.325.137,09)	(3.147.338,41)
Μικτό αποτέλεσμα		**909.744,21**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	3β	(529.203,87)	(496.882,27)
Έξοδα διάθεσης	3β	(112.465,98)	(122.862,93)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	3δ	(94.706,40)	(22.676,89)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	8	(26.487,30)	0,00
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		16,25	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3ε	8.926,27	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**155.823,18**	**(391.505,57)**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	11	96,12	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3στ	(27.225,13)	(28.189,71)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**128.694,17**	**(419.608,25)**
Φόρος Εισοδήματος	20	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**128.694,17**	**(419.608,25)**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 13 έως 31 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ «Cofely Hellas A.E.» συστάθηκε την 05/12/2000. Η διάρκειά της ορίσθηκε σε 20 έτη και λήγει την 31/12/2020. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η παροχή ενεργειακών υπηρεσιών.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας, οι εγκαταστάσεις και οι αποθηκευτικοί χώροι βρίσκονται στα Βριλήσσια Αττικής, στη διεύθυνση Θερμοπυλών 2 & Ατιικής. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.) καθώς και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) με αριθμό 47596/01ΑΤ/Β/00/543 και 4053001000 αντίστοιχα.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας, GDF SUEZ S.A., με έδρα τη Γαλλία και διεύθυνση Tour Voltaire 1, Place des Degres 92059 Paris La Defence Cedex.

Ο αριθμός του προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου 2015 ανήλθε σε 116 άτομα (31.12.2014 :89. 01.01.2014: 82).

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν για δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28/04/2016 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις".

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»). Το νόμισμα παρουσίασης και λειτουργίας της Εταιρείας είναι το ευρώ.

2.2 Πρώτη Εφαρμογή των (Νέων) Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων («Νέα ΕΛΠ» ή «ΕΛΠ»)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 (01.01.2015-31.12.2015) είναι οι πρώτες που συντάσσονται από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Νέα ΕΛΠ. Για τις χρήσεις έως και συμπεριλαμβανομένης της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, η Εταιρεία τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και στοιχεία και συνέτασσε τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920, λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας εφόσον και όπου αυτό ήταν απαιτητό. Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατηγοριοποιείται στις μικρές οντότητες.

Η Εταιρεία έχει ετοιμάσει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε συμφωνία με τα Νέα ΕΛΠ όπως αυτά εφαρμόζονται για τις λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015, μαζί με τα δεδομένα της συγκριτικής περιόδου κατά την και για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014, όπως περιγράφεται στις λογιστικές αρχές. Κατά την προετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ο ισολογισμός ανοίγματος καταρτίστηκε για την 1η Ιανουαρίου 2014, η οποία αποτελεί την ημερομηνία μετάβασης της Εταιρείας στα Νέα ΕΛΠ. Η σημείωση αυτή εξηγεί τις βασικές προσαρμογές που πραγματοποιήθηκαν από την Εταιρεία κατά την επαναδιατύπωση των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Κ.Ν. 2190/1920.

Η εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλα αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των αυλων παγιων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των (νέων) ΕΛΠ.

Συμφωνία Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης μεταξύ των λογιστικών διατάξεων του Ν.2190 (ΕΛΠ) και των Νέων Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν. 4308 (Νέα ΕΛΠ)

Οι ακόλουθοι πίνακες παρουσιάζουν συνοπτικά την επίδραση των σημαντικότερων εγγραφών προσαρμογής επί του Ισολογισμού την 1 Δεκεμβρίου 2014 και την 31 Δεκεμβρίου 2014 και επί των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Νέα ΕΛΠ. Επίσης παρατίθενται εξηγήσεις για τις σημαντικές μεταβολές που επήλθαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που είχαν συνταχθεί με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα από την εφαρμογή των Νέων ΕΛΠ.

COFELY HELLAS A.E.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 31 Δεκεμβρίου 2015

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 (Ημερομηνία Μετάβασης)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		01.01.2014		
	Σημ.	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων		29.653,87	0,00	29.653,87
Μηχανολογικός εξοπλισμός		7.213,47	0,00	7.213,47
Λοιπός εξοπλισμός		6.297,56	0,00	6.297,56
Λοιπά άυλα		2.266,08	0,00	2.266,08
Δάνεια και απαιτήσεις		4.997,60	0,00	4.997,60
Εμπορεύματα		49.983,53	0,00	49.983,53
Εμπορικές απαιτήσεις		1.150.279,83	0,00	1.150.279,83
Λοιπές απαιτήσεις		193.207,30	0,00	193.207,30
Προπληρωμένα έξοδα		29.997,35	0,00	29.997,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		96.021,82	0,00	96.021,82
Σύνολο ενεργητικού		**1.569.918,41**	**0,00**	**1.569.918,41**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Κεφάλαιο		130.020,00	0,00	130.020,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		27.837,78	0,00	27.837,78
Αποτελέσματα εις νέο		(758.102,76)	68.191,59	(689.911,17)
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		211.266,59	(68.191,59)	143.075,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		756.944,27	0,00	756.944,27
Λοιποί φόροι και τέλη		72.816,58	0,00	72.816,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		117.350,20	0,00	117.350,20
Λοιπές υποχρεώσεις		979.714,70	0,00	979.714,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		32.071,05	0,00	32.071,05
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων		**1.569.918,41**	**0,00**	**1.569.918,41**

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		31.12.2014		
	Σημ.	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων		21.169,96	0,00	21.169,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός		5.671,77	0,00	5.671,77
Λοιπός εξοπλισμός		21.320,14	0,00	21.320,14
Λοιπά άυλα		6.638,19	0,00	6.638,19
Δάνεια και απαιτήσεις		4.997,60	0,00	4.997,60
Εμπορεύματα		21.341,06	0,00	21.341,06
Εμπορικές απαιτήσεις		1.131.730,93	0,00	1.131.730,93
Λοιπές απαιτήσεις		270.435,34	0,00	270.435,34
Προπληρωμένα έξοδα		48.422,75	0,00	48.422,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		117.616,04	0,00	117.616,04
Σύνολο ενεργητικού		**1.649.343,78**	**0,00**	**1.649.343,78**

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Κεφάλαιο	472.800,00	0,00	472.800,00
Υπέρ το άρτιο	630.746,00	0,00	630.746,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.801,79	0,00	7.801,79
Αποτελέσματα εις νέο	(1.043.817,29)	80.807,86	(963.009,43)
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	231.855,86	(80.807,86)	151.048,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	564.454,69	0,00	564.454,69
Λοιποί φόροι και τέλη	83.117,16	0,00	83.117,16
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	115.648,58	0,00	115.648,58
Λοιπές υποχρεώσεις	536.259,40	0,00	536.259,40
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	50.477,59	0,00	50.477,59
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και υποχρεώσεων	**1.649.343,78**	**0,00**	**1.649.343,78**

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Ν.2190/1920 ΚΑΙ Ν.4308/2014 ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	01.01 - 31.12.2014		
	Ν. 2190	Μετάπτωση στα ΕΛΠ	ΕΛΠ
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.369.484,26	0,00	3.369.484,26
Κόστος πωλήσεων	(3.155.404,23)	8.065,82	(3.147.338,41)
Μικτό αποτέλεσμα	**214.080,03**	**8.065,82**	**222.145,85**
Λοιπά συνήθη έσοδα	6.051,00	0,00	6.051,00
Έξοδα διοίκησης	(500.170,67)	3.288,40	(496.882,27)
Έξοδα διάθεσης	(124.124,97)	1.262,04	(122.862,93)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(22.676,89)	0,00	(22.676,89)
Κέρδη & Ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	316,83	0,00	316,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη	22.402,83	0,00	22.402,83
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**(404.121,84)**	**12.616,27**	**(391.505,57)**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα	87,03	0,00	87,03
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(28.189,71)	0,00	(28.189,71)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(432.224,52)**	**12.616,27**	**(419.608,25)**
Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(432.224,52)**	**12.616,27**	**(419.608,25)**

Η σημαντικότερη επίπτωση από την μετάβαση στα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα επηρέασε το παρακάτω κονδύλι τωνχρηματοοικονομικών Καταστάσεων:

Σημείωση 1: Κατά τη μετάβαση στα Ε.Λ.Π επηρεάστηκε το κονδύλι «πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους». Η πρόβλεψη που είχε διαμορφωθεί στο συγκεκριμένο κονδύλι κατά την 31/12/2014 σύμφωνα με το ν.2190/1920 ήταν: €231.855,86, ενώ σύμφωνα με τη νέα πρόβλεψη που διαμορφώνεται από την αναλογιστική μελέτη, που μας επιτρέπουν να πραγματοποιήσουμε τα Ε.Λ.Π, το ποσό είναι: €151.048,00.

2.3 Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και τις γνωστοποιήσεις, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι σημαντικότερες λογιστικές πολιτικές, κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά την επόμενη δωδεκάμηνη περίοδο είναι τα εξής:

2.3.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση
Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Στο κόστος κτήσης των παγίων περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσης τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδο εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν βελτιώσεις κτιρίων, μηχανολογικό εξοπλισμό, μεταφορικά μέσα, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό. Οι αποσβέσεις των περιουσιακών περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους και έχουν ως εξής:

Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	10 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5 - 10 έτη
Μεταφορικά μέσα	8 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.
Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Παύση αναγνώρισης παγίων
Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

2.3.2 Μισθώσεις

Ο καθορισμός του κατά πόσο μία συναλλαγή εμπεριέχει μίσθωση ή όχι βασίζεται στην ουσία της συναλλαγής κατά την ημερομηνία σύναψης της σχετικής σύμβασης, δηλαδή στο κατά πόσο υπάρχει μια συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

Η Εταιρεία ως μισθωτής
Περιπτώσεις μισθώσεων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους όπου η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας καθώς και τα εταιρικά αυτοκίνητα αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις και τα μισθώματα αναγνωρίζονται βάση του μερισμού της εταιρείας στα κονδύλια «Κόστος Πωλήσεων», «Διοίκησης» και «Διάθεσης» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο κόστος κατά την αρχική τους αναγνώριση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία.

Οι ωφέλιμες ζωές των άυλων περιουσιακών στοιχείων εκτιμώνται ως πεπερασμένες ή απροσδιόριστες.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα τα οποία αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους στα 5 έτη. Δεν υπάρχουν άυλα πάγια με απεριόριστη διάρκεια ζωής.

2.3.4 Απομείωση μη Χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Ως ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ορίζεται το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το κόστος διάθεσης ενός περιουσιακού στοιχείου και της αξίας χρήσης αυτού. Η αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να προκύψουν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της ωφέλιμης ζωής του.
Εύλογη αξία μείον το κόστος διάθεσης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας μονάδας δημιουργίας ταμιακών ροών, σε μια συναλλαγή σε καθαρά εμπορική βάση, μεταξύ δύο μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς. Η αξία λόγω χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμιακών ροών που αναμένεται να αντληθούν από περιουσιακό στοιχείο ή μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών.

Αν η εταιρεία δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα, δεν λογίζεται. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει θέμα απομείωσης των μη χρηματοοικονομικών στοιχείων της Εταιρείας αφού θεωρεί ότι δεν υφίστανται ενδείξεις για την απομείωση τους.

2.3.5 Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι μια σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μια οντότητα και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μια άλλη οντότητα.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση
Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο αντί του κόστους κτήσεως. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσης, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που έχει ταξινομήσει η Εταιρεία σε αυτήν κατηγορία είναι οι εμπορικές απαιτήσεις. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, βλέπε Σημείωση 8.

Αποναγνώριση

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει (δηλαδή να αποσύρει από τον Ισολογισμό) ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν:
- εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, ή
- μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητας του στοιχείου αυτού,

Απομείωση

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (έντοκα ή μη) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις. Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:
- υπάρχουν προφανείς, σοβαρές, χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή
- η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή
- δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία,

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημία απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 15.

Αποαναγνώριση
Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) παύει να αναγνωρίζεται όταν η υποχρέωση εξοφλείται, δηλαδή, όταν η δέσμευση που καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

2.3.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ή κατ' ουσία θεσπιστεί έως την ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης στις χώρα στην οποία λειτουργεί η Εταιρεία και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος που αφορά στοιχεία που αναγνωρίζεται απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση και όχι στα Αποτελέσματα Χρήσης. Η διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και φτιάχνει σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας εισάγεται από το νόμο σε καθαρά προαιρετική βάση. Η Εταιρεία επέλεξε να μην εφαρμόσει τη λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας.

2.3.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση
Τα αγοραζόμενα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Η Εταιρεία για την αποτίμηση των αποθεμάτων της χρησιμοποιεί τη μέθοδο FIFO. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα αποθέματα της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 7.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη των αποθεμάτων καθώς αφορούν κυρίως αναλώσιμα υλικά τα οποία δεν διατίθενται προς πώληση.

2.3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.3.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

2.3.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Η πρόβλεψη αντιπροσωπεύει την βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, αντί της επιμέτρησης στο ονομαστικό ποσό, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

2.3.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτημένους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών.

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method).

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου, στην επισυναπτόμενη κατάσταση αποτελεσμάτων, συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «παροχές σε εργαζόμενους» και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή

ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Για την προεξόφληση χρησιμοποιήθηκε ο δείκτης των ευρωπαϊκών ομολόλων iBoxx AA Corporate Overall 10+EUR indices,ο οποίος κατά την 31/12/2015 είχε απόδοση ίση με 1,68% ενώ κατά την 31/12/2014 είχε 1,55%.

Η Εταιρεία επιμετρά τις προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία με αναλογιστική μελέτη που εκπόνησε η εταιρεία Sany Consulting. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 14.

2.3.12 Μερίσματα

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους απεικονίζονται σαν υποχρέωση τη χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.3.13 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

Πώληση αγαθών: Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους και εφόσον τα αγαθά αυτά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

Παροχή υπηρεσιών: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης). Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Έσοδα από τόκους: Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον κύκλο εργασιών της Εταιρείας παρατίθενται στη Σημείωση 3α.

3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ

α) Κύκλος εργασιών (καθαρός)

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Πωλήσεις υπηρεσιών	7.567.264,00	3.038.333,26
Πωλήσεις εμπορευμάτων σωτερικού	667.617,30	331.151,00
Σύνολο	**8.234.881,30**	**3.369.484,26**

β) Κόστος πωλήσεων, έξοδα διοικητικής λειτουργιάς, έξοδα διάθεσης

Κόστος Πωληθέντων

Κίνηση αποθεμάτων	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014

Απόθεμα Έναρξης	21.341,06	49.983,53
Αγορές Χρήσεως	777.317,39	296.224,40
Απόθεμα Λήξης	(9.922,62)	(21.341,06)
Υποσύνολο	**788.735,83**	**324.866,87**

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.283.364,78	1.828.151,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.987.581,23	565.388,35
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	1.116.359,84	283.392,02
Φόροι – τέλη	16.829,24	34.428,31
Διάφορα έξοδα	100.646,17	88.806,70
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	12.222,99	11.143,59
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	19.397,01	11.161,15
Υποσύνολο	**6.536.401,26**	**2.822.471,54**
Σύνολο	**7.325.137,09**	**3.147.338,41**

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (σημ. 3γ)	319.491,03	308.364,05
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	64.198,25	60.726,92
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	82.373,96	75.711,53
Φόροι – τέλη	1.052,40	1.095,40
Διάφορα έξοδα	51.176,46	36.772,80
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	10.081,83	9.661,21
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	829,94	4.550,36
Σύνολο	**529.203,87**	**496.882,27**

Έξοδα διάθεσης

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (σημ. 3γ)	92.487,15	93.735,70
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.738,83	9.960,56
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	7.856,19	8.195,11
Φόροι – τέλη	0,00	195,58
Διάφορα έξοδα	6.729,16	8.770,05
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	198,60	259,57
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	1.456,05	1.746,36
Σύνολο	**112.465,98**	**122.862,93**

γ) Κόστος μισθοδοσίας στα Εξόδα Διοίκησης και Διάθεσης

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Μισθοί – Ημερομίσθια	323.790,78	312.716,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	5.134,66	4.293,70
Εργοδοτικές εισφορές	83.052,74	85.089,60
Σύνολο	**411.978,18**	**402.099,75**

δ) Λοιπά έξοδα και ζημίες

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Πρόβλεψη για αναδρομικά επιδόματα προσωπικού	32.609,83	0,00
Έκτακτα Εξοδα από αντιλογισμό πρόβλεψης επιδότηση σεμιναρίων ΟΑΕΔ	18.625,00	0,00
Έκτακτα έξοδα λόγω εξόδου από την εταιρεία	27.562,32	7.710,67
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.275,33	3.011,84
Διαγραφή Συμμετοχής Cofely FMM ΕΠΕ	0,00	4.500,00
Λοιπά Εξοδα	5.633,92	7.454,38
Σύνολο	**94.706,40**	**22.676,89**

ε) Λοιπά έσοδα και κέρδη

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Λοιπα έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.261,31	6.391,27
Έσοδα από αποζημίωση ασφάλισης αυτοκινήτων	2.214,00	237,00
Κέρδη από εκποίηση παγίων	21,21	0,00
Έσοδα προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού	0,00	9.484,86
Αντιλογισμός πρόβλεψης συμμετοχής της εταιρείας στην Cofely FMM ΕΠΕ.	0,00	4.500,00
Λοιπά έσοδα	2.429,75	1.789,70
Σύνολο	**8.926,27**	**22.402,83**

στ) Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2015	01.01 - 31.12.2014
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	14.231,11	15.389,80
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρημαοδοτήσεων	5.041,62	5.955,44
Διάφορα έξοδα τραπεζών	7.952,40	6.844,47
Σύνολο	**27.225,13**	**28.189,71**

4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014:

Πίνακας Μεταβολής Ενσώματων Πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης					
01.01.2014	**144.770,94**	**89.303,85**	**172.644,12**	**281.217,19**	**687.936,10**
Προσθήκες	0,00	4.486,53	0,00	21.102,20	25.588,73
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	(15.769,65)	(15.769,65)
31.12.2014	**144.770,94**	**93.790,38**	**172.644,12**	**286.549,74**	**697.755,18**
Προσθήκες	0,00	2.707,42	0,00	7.624,27	**10.331,69**
Μειώσεις	0,00	(903,00)	0,00	(8.387,34)	**(9.290,34)**
31.12.2015	**144.770,94**	**95.594,80**	**172.644,12**	**285.786,67**	**698.796,53**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση					
01.01.2014	**(115.117,07)**	**(82.090,38)**	**(172.138,11)**	**(275.425,64)**	**(644.771,20)**
Αποσβέσεις χρήσης	(8.483,91)	(6.028,23)	(505,78)	(5.256,77)	**(20.274,69)**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	15.452,58	**15.452,58**
31.12.2014	**(123.600,98)**	**(88.118,61)**	**(172.643,89)**	**(265.229,83)**	**(649.593,31)**
Αποσβέσεις χρήσης	(8.483,91)	(5.105,72)	0,00	(7.846,93)	**(21.436,56)**
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	902,98	0,00	8.387,15	**9.290,13**
31.12.2015	**(132.084,89)**	**(92.321,35)**	**(172.643,89)**	**(264.689,61)**	**(661.739,74)**
Αναπόσβεστη αξία					
31.12.2015	**12.686,05**	**3.273,45**	**0,23**	**21.097,06**	**37.056,79**
31.12.2014	**21.169,96**	**5.671,77**	**0,23**	**21.319,91**	**48.161,87**
01.01.2014	**29.653,87**	**7.213,47**	**506,01**	**5.791,55**	**43.164,90**

Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις. Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 δεν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης της αξίας των ενσώματων ακινητοποιήσεων της.

5. ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014:

Πίνακας Μεταβολής Άυλων Πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Έξοδα Αυξήσεως Κεφαλαίου	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Αξία κτήσης			
01.01.2014	**6.611,45**	**94.786,27**	**101.397,72**
Προσθήκες	5.161,79	0,00	**5.161,79**
Μειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
31.12.2014	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Προσθήκες	0,00	0,00	**0,00**
Μειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
31.12.2015	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση			
01.01.2014	**(6.611,43)**	**(92.520,21)**	**(99.131,64)**
Αποσβέσεις χρήσης	(239,00)	(550,68)	(789,68)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2014	**(6.850,43)**	**(93.070,89)**	**(99.921,32)**
Αποσβέσεις χρήσης	(516,18)	(550,68)	(1.066,86)
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00
31.12.2015	**(7.366,61)**	**(93.621,57)**	**(100.988,18)**
Αναπόσβεστη αξία			
31.12.2015	**4.406,63**	**1.164,70**	**5.571,33**
31.12.2014	**4.922,81**	**1.715,38**	**6.638,19**
01.01.2014	**0,02**	**2.266,06**	**2.266,08**

Η εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλα αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των αυλων παγιων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των (νέων) ΕΛΠ.

6. ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Τα δάνεια και απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Δοσμένες Εγγυήσεις για ΔΕΗ	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Δοσμένες Εγγυήσεις για ενοίκιο	1.477,60	1.477,60	1.477,60
Λοιπές εγγυήσεις	520,00	520,00	520,00
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**	**4.997,60**

7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Εμπορεύματα	9.922,62	21.341,06	49.983,53
Σύνολο	**9.922,62**	**21.341,06**	**49.983,53**

Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις

8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Πελάτες εσωτερικού	2.993.573,60	756.065,94	835.053,12
Πελάτες εξωτερικού	146.088,35	141.148,51	56.161,44
Ελληνικό Δημόσιο	236.172,30	226.007,58	274.065,27
Επισφαλείς πελάτες	60.579,64	33.678,13	18.678,13
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	4.124,07	8.923,11	0,00
Σύνολο	**3.440.537,96**	**1.165.823,27**	**1.183.957,96**
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	(60.579,64)	(34.092,34)	(33.678,13)
Καθαρό ποσό εμπορικών απαιτήσεων	**3.379.958,32**	**1.131.730,93**	**1.150.279,83**

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2015 και 2014, είχε ως ακολούθως:

Κίνηση πρόβλεψης επισφάλειας των εμπορικών απαιτήσεων	
Πρόβλεψη επισφάλειας 01.01.2014	33.678,13
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	414,21
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2014	**34.092,34**
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	26.487,30
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2015	**60.579,64**

Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2015	**60.579,64**

Η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει σχηματιστεί για συγκεκριμένα υπόλοιπα πελατών σύμφωνα με το ν.4172/2013 και ΠΟΛ 1056/2015.

9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Απαίτηση από παρακρατούμενους φόρους	299.186,24	261.217,11	183.948,09
Ποκαταβολές προμηθευτών	6.949,28	5.806,79	5.360,98
Λοιπές απαιτήσεις	4.023,30	3.411,44	3.898,23
Σύνολο	**310.158,82**	**270.435,34**	**193.207,30**

10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ

Τα προπληρωμένα έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Έσοδα εισπρακτέα από επιδότηση ΟΑΕΔ	0,00	21.000,00	21.000,00
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	9.776,52	9.749,99	0,00
Επισκευές συντήρησης σε κτίρια τρίτων	8.010,52	12.093,61	5.633,39
Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	1.296,66	1.994,64	1.473,96
Λοιπά	1.470,00	3.584,51	1.890,00
Σύνολο	**20.553,70**	**48.422,75**	**29.997,35**

11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014 και κατά την 1 Ιανουαρίου 2014:

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Καταθέσεις όψεως	561.232,87	116.827,39	94.715,49
Ταμειακά Διαθέσιμα	1.050,30	788,65	1.306,33
Σύνολο	**562.283,17**	**117.616,04**	**96.021,82**

Τα έσοδα τόκων από καταθέσεις όψεως λογιστικοποιούνται στη χρήση που αφορούν και ανέρχονται σε Ευρώ 96,12 (2014: Ευρώ 87,03) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το κεφάλαιο και το υπέρ το άρτιο στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αριθμός Μετοχών	11.820	11.820	11.820
Ονομαστική αξία	40,00	40,00	11,00
	472.800,00	472.800,00	130.020,00

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	630.746,00	630.746,00	0,00

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα αποθεματικά στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Τακτικό αποθεματικό	7.801,79	7.801,79	7.801,79
Αφορολόγητα αποθεματικά Ειδικών Νόμων και διατάξεων	0,00	0,00	20.035,99
Αποτελέσματα εις νέον	(834.315,26)	(963.009,43)	(689.911,17)
Σύνολο	**(826.513,47)**	**(955.207,64)**	**(662.073,39)**

14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αναλύεται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, 31 Δεκεμβρίου 2014 και 1 Ιανουαρίου 2014:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	172.731,00	151.048,00	143.075,00

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους ευρώ 172.731 βασιζόμενη στην αναλογιστική μελέτη της εταιρείας Sany Consulting. (31.12.2014: 151.048, 01.01.2014: 143.075)

Η κίνηση της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού έχει ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014
Καθαρή υποχρέωση 1 Ιανουαρίου	151.048,00	143.075,00
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	14.018,00	12.457,00
Χρηματοοικονομικό Κόστος	3.777,00	4.292,00

Καθαρή υποχρέωση 31 Δεκεμβρίου	**172.731,00**	**151.048,00**

15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και 2014 και κατά την 1 Ιανουαρίου 2014:

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
Προμηθευτές	2.391.474,21	564.454,69	756.944,27
Επιταγές πληρωτέες	4.000,00	0,00	0,00
Σύνολο	**2.395.474,21**	**564.454,69**	**756.944,27**

16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
ΦΠΑ	68.900,73	56.920,75	45.725,77
ΦΜΥ	23.995,74	23.607,87	23.552,13
Λοιποί Φόροι και τέλη	4.459,04	2.588,54	3.538,68
Σύνολο	**97.355,51**	**83.117,16**	**72.816,58**

17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής :

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
ΙΚΑ	119.244,78	106.476,89	109.037,17
ΤΣΜΕΔΕ	9.211,37	8.828,47	8.091,40
ΤΑΠΕΜ	0,00	343,22	221,63
Σύνολο	**128.456,15**	**115.648,58**	**117.350,20**

18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής :

	31.12.2015	**31.12.2014**	**01.01.2014**
Προκαταβολές πελατών	2.332,29	2.969,04	1.949,67
Διάφοροι πιστωτές	51.668,92	24.354,18	27.107,60
Εταιρικές πιστωτικές κάρτες	6.708,28	7.742,88	6.336,57
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	1.042.159,92	501.193,30	944.320,86
Σύνολο	**1.102.869,41**	**536.259,40**	**979.714,70**

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες περιλαμβάνουν χρηματοδοτική πίστωση της εταιρείας από την μητρική εταιρεία συνολικού διαθέσιμου ποσού 2.000.000€ με ετήσιο επιτόκιο 0,50%. Η εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2015 και 31 Δεκεμβρίου 2014, έχει προχωρήσει σε χρήση αυτού μέχρι συνολικού ποσού 1.042.159,92€ και 501.193,30€ αντίστοιχα για την ενίσχυση της ρευστότητας της, και την άμεση ανταπόκριση των υποχρεώσεων της.

19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Αμοιβές Τρίτων	63.302,40	40.473,13	22.821,07
Ελληνικό Δημόσιο	3.639,31	6.579,46	4.899,84
Λοιπά έξοδα δουλευμένα	57.032,00	3.425,00	4.350,14
Σύνολο	**123.973,71**	**50.477,59**	**32.071,05**

20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

i) Νομικές υποθέσεις

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των € 72.421,33 και στα βιβλία της εταιρίας έχει ήδη εξοδοποιηθεί το ανωτέρω ποσό και καταβληθεί έως 31/12/2015 τα € 24.500,00.
Ήδη με τις με αριθμ 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16-12-2015, η Εταιρία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενούς της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των € 49.240, 98 έντοκα από τις 20 -01-2011. Η Εταιρία προτίθεται να ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανωτάτου ακυρωτικού δικαστηρίου.

i) Κεφαλαιακές δεσμεύσεις

Α) Εγγυητικές Επιστολές Καλής Εκτέλεσης Τραπέζης ALPHA: €196.762,16
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για καλή εκτέλεση έργασιών

Β) Εγγυητικές Επιστολές Συμμετοχής Τραπέζης ALPHA: €324.846,12
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για την συμμετοχή της σε Διαγωνισμούς

Γ) Εγγυητικές Επιστολές Πληρωμής (Εξασφ.Υπ.)Τραπέζης ALPHA:€ 561.608,28
Αφορούν εγγυήσεις της εταιρείας για μελλοντικές πληρωμές

ii) Μελλοντικά Πληρωτέα μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων (Ως μισθωτής):

Μέχρι ένα (1) έτος :	
- Ενοίκια κτιρίων	25.534,96 €
- Μισθώματα αυτοκινήτων	85.517,52 €
	103.352,48 €
Από δύο (2) έτη μέχρι και πέντε (5) έτη :	
- Ενοίκια κτιρίων	27.729,54 €
- Μισθώματα αυτοκινήτων	174.519,06 €
	183.548,60 €

Σύμφωνα με το Ελληνικό φορολογικό σύστημα, οι φορολογικές υποχρεώσεις μέχρι και την χρήση 2010, καθίστανται οριστικές, μόνο μετά τον έλεγχο των σχετικών δηλώσεων από τις φορολογικές αρχές. Από τη χρήση 2011 και μετά ο φορολογικός έλεγχος διενεργείται από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν.4174/2013.

Οι διαχειριστικές χρήσεις 2005 – 2014 καθώς και η κλειόμενη, δεν έχουν ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές. Η Εταιρία κατά πάγια τακτική δεν διενεργεί σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων.

Για τις χρήσεις 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 η Εταιρία έχει λάβει εντολή ελέγχου από την αρμόδια οικονομική υπηρεσία και ο έλεγχος τυπικά βρίσκεται σε εξέλιξη. Εκτιμάται ότι οι τυχόν διαφορές φόρου και προσαυξήσεων που ενδεχομένως να προκύψουν δεν θα είναι σημαντικές σε σχέση με τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, δεδομένου ότι η Εταιρία τις πέντε τελευταίες χρήσεις (2011,2012,2013,2014,2015) δεν παράγει φορολογητέο εισόδημα, καθώς παρουσιάζει ζημιές και ταυτόχρονα συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις της φορολογικής νομοθεσίας.

Για τις χρήσεις 2011,2012,2013 και 2014 δεν δόθηκε εντολή φορολογικού ελέγχου προς τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρίας, όπως προβλεπόταν από το άρθρο 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994 με αποτέλεσμα να υπάρχει ο κίνδυνος επιβολής κυρώσεων όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Για τη χρήση του 2015 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου, επειδή η εταιρεία σύμφωνα με τα οικονομικά της αποτελέσματα τα δύο προηγούμενα έτη δεν είχε την υποχρέωση για εντολή έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού.

Η εταιρεία δεν προχώρησε σε αναγνώριση φόρου για το έτος 2015, αφού τα προκύπτοντα φορολογητέα κέρδη του έτους 2015 συμψηφίστηκαν με φορολογικά μεταφερόμενες ζημίες συνολικού ποσού €909χιλιάδων.

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΙΩΝ

Δεν υπάρχουν α) ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, β) ποσά που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και γ) δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση.

22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής του Προσαρτήματος δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Jacolin Etienne	Δανιόλος Γεώργιος	Γεωργουλάκος Μιχάλης
ΑΔΤ 08175R00715	ΑΔΤ. ΑΕ 065392	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 49210
		ΑΦΜ:067433266

COFELY HELLAS A.E.
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2, 15235 ΒΡΙΛΗΣΣΙΑ
ΤΗΛ: 210 6085030 FAX: 210 6084178
ΑΦΜ: 099876489 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 47596/01ΑΤ/Β/00/543
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 4053001000