

**Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**

Πληροφορίες: ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ
Τηλέφωνο: 2103382429
Fax: 2103616464
E-mail: dpetropoulou@acci.gr

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ της 09/10/2017

Αθήνα, 07/04/2017

Αριθ.Πρωτ.: 516132

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **07/04/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1211568** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» . το διακριτικό τίτλο: «GEOGENESIS A.E.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **4276701000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 49061/01ΑΤ/Β/01/195).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρειας Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 17451-05/04/2017).

Με Εγκύλη 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: «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία»
Δ/ση: ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 16
Τ.Κ.: 15562, ΧΟΛΑΡΓΟΣ

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



GEOGENESIS A.E.

ΤΕΧΝΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ
Α.Φ.Μ.: 099364380 Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΜΑΕ : 49061 / 01ΑΤ / Β / 01 / 195
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 004276701000

Ε Κ Θ Ε Σ Η

του Διοικητικού Συμβουλίου
για τα πεπραγμένα της χρήσεως 1/1/2015 – 31/12/2015
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ
Ανώνυμη Τεχνική, Τουριστική,
Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία

Προς την
Τακτική Γενική Συνέλευση των
Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Με ιδιαίτερη χαρά θέτουμε σήμερα υπόψη σας τον απολογισμό της δράσης για την διαχειριστική περίοδο 2015, όπως αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου αυτής για τις οποίες ζητούμε και την έγκρισή σας.

Παράλληλα με την έκθεσή μας αυτή επιθυμούμε να σας ενημερώσουμε για την πραγματική εικόνα της εξέλιξης των εργασιών και της οικονομικής θέσης της εταιρείας κατά την χρήση 2015, καθώς και πληροφορίες για τις προοπτικές και τους στόχους της κατά την τρέχουσα περίοδο 2016.

Α 1. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ

Για την καλύτερη ενημέρωση των μετόχων σε ότι αφορά την εταιρική περιουσία παρατίθεται στη συνέχεια πίνακας που προσδιορίζει την περιουσία της εταιρείας κατά την 31/12/2015 και αντίστοιχα κατά την 31/12/2014, ώστε να απεικονίζεται η διαμόρφωση των λογαριασμών που την συγκροτούν και να προκύπτει η εσωτερική αξία της μετοχής, που αποτελεί την μικρότερη μονάδα αποτίμησης της επενδυμένης περιουσίας του μετόχου.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2014	2015
Έξοδα εγκαταστάσεως	332,93	59,55
Πάγιο ενεργητικό	574.375,39	555.136,42
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.628.510,28	2.954.243,09
Μεταβατικοί λογ/μοι ενεργ/κου	405.996,08	405.996,08
Σ ύ ν ο λ ο	3.609.214,68	3.516.074,13

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2014	2015
Υποχρεώσεις	1.326.356,57	1.236.176,11

Μεταβ. Λογαρ. Παθητικού	0,00	0,00
Σύνολο	1.326.356,57	1.236.176,11

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	2014	2015
Σύνολο ενεργητικού	3.609.214,68	3.516.074,13
Μείον:		
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.326.356,57	1.236.176,11
Σύνολο	2.282.858,11	2.279.898,02

Από τα παραπάνω στοιχεία προκύπτει μια μικρή μείωση της εταιρικής περιουσίας, κατά € 2.960,09 η οποία αναλύεται ως ακολούθως :

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	2014	2015	Διαφορά
Μετοχικό Κεφάλαιο	666.930,00	699.930,00	0,00
Διαφορές αξίας λοιπών περ.στοιχ.	0,00	0,00	0,00
Τακτικό Αποθεματικό	103.775,36	103.775,36	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	1.479.152,75	1.476.192,66	-2.960,09
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2.282.858,11	2.279.898,02	-2.960,09

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>	%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.843.453,81	80,87%	2.917.082,01	80,82%
Σύνολο ενεργητικού	3.516.074,13		3.609.214,68	
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	672.620,32	19,13%	692.132,67	19,18%
Σύνολο ενεργητικού	3.516.074,13		3.609.214,68	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Καθαρή θέση	2.279.898,02	184,43%	2.282.858,11	172,11%
Σύνολο υποχρεώσεων	1.236.176,11		1.326.356,57	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας

Σύνολο υποχρεώσεων	1.236.176,11	35,16%	1.326.356,57	36,75%
Σύνολο παθητικού	3.516.074,13		3.609.214,68	

Καθαρή θέση	2.279.898,02	64,84%	2.282.858,11	63,25%
Σύνολο παθητικού	3.516.074,13		3.609.214,68	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Καθαρή θέση	2.279.898,02	338,96%	2.282.858,11	329,83%
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	672.620,32		692.132,67	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.843.453,81	251,00%	2.917.082,01	246,57%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.132.867,33		1.183.059,95	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κινήσεως	1.710.586,48	60,16%	1.734.022,06	59,44%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.843.453,81		2.917.082,01	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2015		31/12/2014	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων και τόκων	134.342,37	4,82%	361.613,05	15,20%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	2.789.910,12		2.379.167,44	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	4.041,51	0,14%	248.509,28	10,22%
Σύνολο εσόδων	2.804.935,45		2.430.723,43	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	4.041,51	0,18%	248.509,28	10,89%
Καθαρή θέση	2.279.898,02		2.282.858,11	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	311.775,36	11,18%	511.267,10	21,49%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	2.789.910,12		2.379.167,44	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Κατά την κλειόμενη χρήση 2015, η εταιρεία πραγματοποίησε κύκλο εργασιών ύψους € 2.789.910,12 και συμμετέχοντας σε κοινοπραξίες κύκλο εργασιών ύψους € 0,00 ενώ κατά την χρήση 2014 είχε πραγματοποιήσει κύκλο εργασιών € 2.379.167,44 και €605.133,03 αντίστοιχα.

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Στις υποβαλλόμενες προς έγκριση Οικονομικές Καταστάσεις εκτίθεται ο υπολογισμός του διαμορφωθέντος οικονομικού αποτελέσματος κατά την διαχειριστική περίοδο 1/1/2015 – 31/12/2015. Ειδικότερα το τελικό οικονομικό αποτέλεσμα έχει ως εξής :

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.	2.789.910,12	2.379.167,44
Κόστος πωλήσεων		2.478.134,76	1.867.900,34
Μικτό αποτέλεσμα		311.775,36	511.267,10
Λοιπά συνήθη έσοδα		14.990,00	16.600,61
		326.765,36	527.867,71
Έξοδα διοίκησης		190.447,35	193.241,44
Λοιπά έξοδα και ζημιές		1.975,64	7.940,54
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	1.349,99
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	33.577,33

Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	134.342,37	361.613,05
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	35,33	28,06
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	130.336,19	113.131,83
Αποτέλεσμα προ φόρων	4.041,51	248.509,28
Φόροι εισοδήματος	7.001,60	69.155,32
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-2.960,09	179.353,96

Β. ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η πραγματική οικονομική κατάσταση είναι ικανοποιητική και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειομένης χρήσεως.

2. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας, συνάγεται ότι ο κύκλος των εργασιών της θα παρουσιάσει αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Γ. ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

Η εταιρεία στις 31/12/2015 είχε στην κατοχή της χρεόγραφα ποσού 117.424,35.

2. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ

Η εταιρεία στις 31/12/2015 δεν είχε στην κατοχή της συνάλλαγμα.

3. ΑΚΙΝΗΤΑ

Η εταιρεία έχει στην κυριότητα της :

- ✓ ένα αγροτεμάχιο που βρίσκεται στη θέση «Αλαταρές» του Δήμου Αράχωβας Βοιωτίας, και
- ✓ ένα αγροτεμάχιο που βρίσκεται στη θέση «Τρέπες - Σπιθάρι» του Δήμου Κερατέας Αττικής.
- ✓ Ένα Διαμέρισμα στην Ν. Ερυθραία Αττικής στην οδό Γ. Παπανδρέου 45 & Κοραή 3
- ✓ μια αποθήκη στην Ν. Ερυθραία Αττικής στην οδό Γ. Παπανδρέου 45 & Κοραή 3
- ✓ μια θέση στάθμευσης στην Ν. Ερυθραία Αττικής στην οδό Γ. Παπανδρέου 45 & Κοραή 3

Περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις περί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας, των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων της, ως και των κονδυλίων του λογαριασμού των αποτελεσμάτων της χρήσεως, παρέχονται στο Προσάρτημα του Ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015.

Δ. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Τελειώνοντας σημειώνουμε ότι από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την ημερομηνία που συντάχθηκε η έκθεση αυτή δεν έχει συμβεί κάποιο σημαντικό γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει την πορεία της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί τα εκτεθέντα ως απολογισμό επί των πεπραγμένων του κατά την υπό έγκριση διαχειριστική περίοδο 2015 με τα συγκεκριμένα οικονομικά αποτελέσματα και ελπίζει σε ανοδική πορεία των εταιρικών εργασιών κατά την τρέχουσα χρήση 2016.

Τέλος υποβάλλει στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση προς έλεγχο και έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 και ευελπιστεί ότι, με ιδιαίτερη απόφασή της, θα απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη διαχειριστική περίοδο 1/1/2015 – 31/12/2015.

Χολαργός, 30 Απριλίου 2016

Ακριβές αντίγραφο εκ του πρωτοτύπου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Γεώργιος Κουκιάδας

Η παρούσα έκθεση του Δ.Σ. η οποία αποτελείται από πέντε (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 13 Ιουλίου 2016.



Αθήνα 13 Ιουλίου 2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Theodoros'.

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Β. ΚΟΥΤΣΟΥΛΕΝΤΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11081

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

**ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Θεσσαλονίκης 16, 15562 Χολαργός

Αρ.Μ.Α.Ε.49061/01ΑΤ/Β/01/195

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 4276701000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015.....	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	7
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015	8
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....	8
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	8
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	8
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	8
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	14
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	18
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	19
9. Προβλέψεις	20
10. Υποχρεώσεις	20
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	21
12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	22
13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....	22
14. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	22
15. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	23
16. Πρώτη εφαρμογή	23

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ ΑΤΕΒΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ ΑΤΕΒΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Ο λογαριασμός «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» ποσού ευρώ 173.000 αφορά σε δοθείσα προ τριετίας, προκαταβολής, βάσει προσυμφώνου, για την αγορά μετοχών εταιρείας εσωτερικού. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης Ελέγχου, η σχετική αγορά δεν είχε υλοποιηθεί. Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.

2) Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 600.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την

εκτίμησή μας ποσού ευρώ 500.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 500.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 220.000 και 280.000 αντίστοιχα.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2015 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 2 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ ΑΤΕΒΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας α) στο γεγονός ότι στο λογαριασμό του ισολογισμού «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται ποσό 566.074,34 € που αφορά σε απαιτήσεις από κοινοπραξίες που προκύπτουν από οικονομικές καταστάσεις και στοιχεία κοινοπραξιών, οι οποίες δεν ελέγχονται από αναγνωρισμένο ελεγκτή και β) στη σημείωση 7.1 Του προσαρτήματος όπου αναφέρεται ότι στο λογαριασμό «Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνεται η συμμετοχή ποσού ευρώ 117.000 σε τράπεζα που βρίσκεται σε εκκαθάριση. Μέχρι την ολοκλήρωση των διαδικασιών της εκκαθάρισης δεν είναι δυνατή η εκτίμηση του συνολικού αποτελέσματος επί των οικονομικών καταστάσεων.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.



Αθήνα, 13/07/2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Β. ΚΟΥΤΣΟΥΑΛΕΝΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11081
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε
μέλος της Crowe Horwath International

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	10.374,21	12.578,90
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	14.442,03	17.415,17
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	302.737,16	316.339,78
Σύνολο		327.553,40	346.333,85
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	59,55	332,93
Σύνολο		59,55	332,93
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	173.000,00	173.000,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	46.000,00	46.000,00
Λοιπά	7.1	126.007,37	126.465,89
Σύνολο		172.007,37	172.465,89
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		672.620,32	692.132,67
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		256.042,40	6.242,40
Προκαταβολές για αποθέματα		60.189,12	0,00
Σύνολο		316.231,52	6.242,40
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	1.565.917,62	1.490.778,87
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		0,00	399.956,69
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	921.025,50	875.905,92
Προπληρωμένα έξοδα		6.635,07	6.039,39
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	33.644,10	138.158,74
Σύνολο		2.527.222,29	2.910.839,61
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.843.453,81	2.917.082,01
Σύνολο Ενεργητικού		3.516.074,13	3.609.214,68

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.	699.930,00	699.930,00
Σύνολο		699.930,00	699.930,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8.	103.775,36	103.775,36
Αποτελέσματα εις νέο		1.476.192,66	1.479.152,75
Σύνολο		1.579.968,02	1.582.928,11
Σύνολο καθαρής θέσης		2.279.898,02	2.282.858,11
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	103.308,78	143.296,62
Σύνολο		103.308,78	143.296,62
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		183.178,65	123.110,82
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	52.059,98	39.959,21
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	532.101,48	640.153,28
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		32.387,24	35.757,25
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		4.160,38	8.225,21
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	328.979,60	335.854,18
Σύνολο		1.132.867,33	1.183.059,95
Σύνολο Υποχρεώσεων		1.236.176,11	1.326.356,57
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		3.516.074,13	3.609.214,68

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.	2.789.910,12	2.379.167,44
Κόστος πωλήσεων		2.478.134,76	1.867.900,34
Μικτό Αποτέλεσμα		311.775,36	511.267,10
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	14.990,00	16.600,61
Έξοδα διοίκησης	11	190.447,35	193.241,44
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	1.975,64	7.940,54
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	1.349,99
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	33.577,33
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		134.342,37	361.613,05
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	35,33	28,06
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	130.336,19	113.131,83
Αποτέλεσμα προ φόρων		4.041,51	248.509,28
Φόροι εισοδήματος		7.001,60	69.155,32
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-2.960,09	179.353,96

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2015
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Θεσσαλονίκης 16, Χολαργός, Τ.Κ. 155.62.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 49061/01ΑΤ/Β/01/195.

ΓΕ.ΜΗ.: 4276701000.

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6 έως 7 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

β.1) Επενδυτικά ακίνητα

Τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, η οποία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές και επανεκτιμάται τουλάχιστον ανά διετία και σε κάθε περίπτωση όταν οι συνθήκες της αγοράς υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία του στοιχείου διαφέρει σημαντικά από την εύλογη αξία του. Διαφορές από την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στα

αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν. Τα επενδυτικά ακίνητα που αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους δεν υπόκεινται σε απόσβεση.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν έξοδα πολυετούς απόσβεσης και λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσανξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης αφορούν έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης, έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου και έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων και των λοιπών εξόδων πολυετούς απόσβεσης λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται 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 καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων δεν σχηματίζει σχετική πρόβλεψη.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης τιμής. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη

αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα η πρόβλεψη για αποζημίωση σε εργαζομένους λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση δεν προσδιορίζεται από αναλογιστική μελέτη, αλλά υπολογίζεται κατά την ημερομηνία του ισολογισμού με βάση τις διατάξεις του Ν. 2112/1920.

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα πάσης φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων (κοινοπραξιών) όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα ενοίκια βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2014	34.542,23	128.800,25
Προσθήκες περιόδου	5.800,00	16.608,87
Μειώσεις περιόδου		-14.150,78
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2014	40.342,23	131.258,34
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2014	26.118,68	123.330,18
Αποσβέσεις περιόδου	1.644,65	4.663,76
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου		-14.150,77
Υπόλοιπο 31.12.2014	27.763,33	113.843,17
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	12.578,90	17.415,17
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2015	40.342,23	131.258,34
Προσθήκες περιόδου	313,01	1.908,82
Υπόλοιπο 31.12.2015	40.655,24	133.167,16
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2015	27.763,33	113.843,17
Αποσβέσεις περιόδου	2.517,70	4.881,96
Υπόλοιπο 31.12.2015	30.281,03	118.725,13
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	10.374,21	14.442,03

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

(Αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014	73.544,66	342.087,91	415.632,57
Προσθήκες περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014	73.544,66	342.087,91	415.632,57
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014		85.690,17	85.690,17
Αποσβέσεις περιόδου		13.602,62	13.602,62
Υπόλοιπο 31.12.2014		99.292,79	99.292,79
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	73.544,66	242.795,12	316.339,78
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	73.544,66	342.087,91	415.632,57
Προσθήκες περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015	73.544,66	342.087,91	415.632,57
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015		99.292,79	99.292,79
Αποσβέσεις περιόδου		13.602,62	13.602,62
Υπόλοιπο 31.12.2015		112.895,41	112.895,41
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	73.544,66	229.192,50	302.737,16

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2014	49.688,34
Προσθήκες περιόδου	628,94
Υπόλοιπο 31.12.2014	50.317,28
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2014	47.591,34
Αποσβέσεις περιόδου	2.393,01
Υπόλοιπο 31.12.2014	49.984,35
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	332,93
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	50.317,28
Υπόλοιπο 31.12.2015	50.317,28
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	49.984,35
Αποσβέσεις περιόδου	273,38
Υπόλοιπο 31.12.2015	50.257,73
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	59,55

6.4. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές
Υπόλοιπο 1.1.2014	173.000,00
Προσθήκες περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2014	173.000,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	173.000,00
Προσθήκες περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	173.000,00

Το ανωτέρω ποσό αφορά το τίμημα που καταβλήθηκε το 2010 με προσύμφωνο για την αγορά μετοχών ανώνυμης εταιρείας. Μέχρι σήμερα δεν έχει ολοκληρωθεί διαδικασία μεταβίβασης των μετοχών αυτών.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Οι κατωτέρω κατηγορίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία εμπορικού χαρτοφυλακίου

Η εύλογη αξία των στοιχείων του εμπορικού χαρτοφυλακίου βασίστηκε στις χρηματιστηριακές τιμές τους.

Η εύλογη αξία και οι μεταβολές της που έχουν καταχωριστεί, είτε στα αποτελέσματα, είτε απευθείας στην καθαρή θέση, ως διαφορές εύλογης αξίας, για κάθε κονδύλι του ισολογισμού παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία	Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	Λοιπά
Υπόλοιπο 1.1.2014	46.000,00	125.944,89
Προσθήκες περιόδου		521,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	46.000,00	126.465,89
Υπόλοιπο 1.1.2015	46.000,00	126.465,89
Προσθήκες περιόδου		350,00
Μειώσεις περιόδου		-808,52
Υπόλοιπο 31.12.2015	46.000,00	126.007,37

Ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» αφορά σε συμμετοχές στις κάτωθι κοινοπραξίες :

ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε/ΤΗΚ Α.Ε	15.000,00	50%	7.500,00
ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε/ΤΗΚ ΑΚΤΕ	47.000,00	50%	23.500,00
ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε/ΤΗΚ ΑΚΤΕ	10.000,00	50%	5.000,00
ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε/ΤΗΚ ΑΚΤΕ	10.000,00	50%	5.000,00
ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Α.Ε/ΤΗΚ ΑΚΤΕ	10.000,00	50%	5.000,00
ΣΥΝΟΛΟ			46.000,00

Στο λογαριασμό «Λοιπά» περιλαμβάνονται 1250 συνεταιριστικά μερίδια αξίας 117.424,35 ευρώ στη «ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ ΣΥΝ.ΠΕ.» η οποία τέθηκε σε καθεστώς ειδικής εκκαθάρισης από 18/12/2015 με την 173/1 απόφαση ΕΠΑΘ. Η εταιρεία δεν έχει διενεργήσει απομείωση επί της συμμετοχής αυτής, επειδή μέχρι την ολοκλήρωση των διαδικασιών της εκκαθάρισης δεν είναι δυνατή η εκτίμηση του συνολικού αποτελέσματος επί των οικονομικών καταστάσεων.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Πελάτες	1.426.542,62	1.351.403,87
Επιταγές σε καθυστέρηση	24.375,00	24.375,00
Επισφαλείς -Επίδικοι πελάτες	115.000,00	115.000,00
Σύνολο	1.565.917,62	1.490.778,87

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Βραχυπ/μες απαιτήσεις κατά συνδ.επιχ.	566.074,34	564.322,86
Απαιτήσεις από ασφ.οργανισμούς	14.195,96	6.569,65
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκ.& πιστώσεων	673,91	2.185,14
Ελληνικό Δημόσιο απαίτηση επιστροφής φόρου	112.952,46	18.765,12
Προμηθευτές χρεωστικά υπόλοιπα	227.128,83	284.063,15
Σύνολο	921.025,50	875.905,92

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	171,29	115,08
Καταθέσεις όψεως	33.472,81	138.043,66
Σύνολο	33.644,10	138.158,74

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100%

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 222.200 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,15 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 699.930,00.

Το τακτικό αποθεματικό € 103.775,36 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία λόγω του μικρού αριθμού των εργαζομένων (δύο άτομα) δεν σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία, το ύψος της οποίας στις 31/12/2015 ανέρχεται σε 1.060,73 ευρώ.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Υφίσταται προσημείωση υποθήκης στο ευρισκόμενο στη Νέα Ερυθραία Αττικής ύψους 400.000,00 ευρώ για εξασφάλιση δανείου ύψους 155.368,76 την 31/12/2015

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	52.059,98	52.059,98
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	52.059,98	52.059,98
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
1 έως 2 έτη	79.978,47	79.978,47
2 έως 5 έτη	23.330,31	23.330,31
Άνω των 5 ετών		
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	103.308,78	103.308,78
Γενικό Σύνολο	155.368,76	155.368,76

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	320.591,84	413.820,04
Επιταγές πληρωτέες	211.509,64	226.333,24
Σύνολο	532.101,48	640.153,28

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Προκαταβολές πελατών	148.592,98	150.187,90
Μερίσματα πληρωτέα	77.090,00	90.000,00
Πιστωτές διάφοροι	103.296,62	95.666,28
Σύνολο	328.979,60	335.854,18

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2015	31/12/2014
Πωλήσεις Υπηρεσιών	2.789.910,12	2.379.167,44
Επιχορηγήσεις & διάφορα έσοδα πωλήσεων	5.990,00	7.600,61
Έσοδα παρεμ.ασχολιών	9.000,00	9.000,00
Έσοδα κεφαλαίων	35,33	28,06
Έσοδα συμμετοχών σε Κ/Ξ	0,00	33,577,33
Έκτακτα κέρδη	0,00	1.349,99
Σύνολο	2.804.935,45	2.430.723,43

Έξοδα	31/12/2015	31/12/2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	102.022,58	38.288,13
Αμοιβές και Έξοδα τρίτων	1.872.415,85	1.487.088,25
Παροχές τρίτων	42.413,97	31.995,84
Φόροι τέλη	57.791,46	38.125,13
Διάφορα έξοδα	34.053,57	52.007,46
τόκοι και συναφή έξοδα	130.336,19	113.131,83
Αποσβέσεις παγίων	21.275,66	22.304,04
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.828,06	520,27
Έξοδα και ζημιές συμ.& χρεωγράφων	0,00	7,359,54
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	147,58	60,73
Σύνολο	2.262.284,92	1.790.881,22

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2015	31/12/2014
Διοικητικό προσωπικό	2	2
Εργατοτεχνικό προσωπικό	1	1
Σύνολο	3	3

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	76.012,14	29.134,97
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	24.207,11	9.153,16
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία		
Σύνολο	100.219,25	38.288,13

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

14. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 20X8.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2015	31/12/2014
Έως 1 έτος	5.282,52	5.282,52
Από 1 έως και 5 έτη		
Πάνω από 5 έτη		
Σύνολο	5.282,52	5.282,52

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2015	31/12/2014
Καλής εκτέλεσης έργου	2.456.243,74	3.175.526,01
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους		
Σύνολο	2.456.243,74	3.175.526,01

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2015 ενδέχεται να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις αλλά δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί το ύψος αυτών.

15. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

16. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
Κονδύλι	Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €			Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €		Απαλλαγή
	2013	2014	2015	2014	2015	
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	2.097,00	332,93	59,55	296,01	273,38	Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	31/12/2014	31/12/2013
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Α.Σ.	2.282.858,11	2.108.300,64
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	2.282.858,11	2.108.300,64

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΟΥΚΙΑΣΑΣ
ΑΔΤ ΑΒ 206644

Χολαργός 30/04/2016

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΥΓΕΝΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΕ 005972

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΠΕΖΑΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 49224 Α' ΤΑΞΗΣ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από εικοσιτέσσερις (24) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 13 Ιουλίου 2016

Αθήνα 13 Ιουλίου 2016
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe SOL.


ΘΕΟΔΩΡΟΣ Β.ΚΟΥΤΣΟΥΡΑΝΤΖΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 11081
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε
Μέλος της Crowe Horwath
International