ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΠΕΙΡΑΙΩΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Γ. Κασιμάτη 1
Τ.Κ.: 18531
Πληροφορίες: Φύκαρη Ευαγγελία
Τηλέφωνο: 2104177241-5
Fax: 2104190850
E-mail: yms@pcci.gr

Πειραιάς, 18/10/2017
Αριθ.Πρωτ.: 1048905

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

Την **18/10/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1221925,** οι εγκεκριμένες από την 10/09/2017 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , το διακριτικό τίτλο «HARLAS INTERNATIONAL TRANSPORT SA» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **121592407000** για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Πειραιώς κ Νήσων (Αρ. Πρωτ.: 10333 / 16/10/2017).

Με εντολή Προέδρου Επιμελητηρίου,
Για την Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
του ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΠΕΙΡΑΙΩΣ
Ο Προϊστάμενος του Τμήματος Μητρώου/Υ.Γ.Ε.ΜΗ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΡΟΥΜΠΟΥΚΗΣ

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

Κοινοποίηση:

1. ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   ΓΟΥΝΑΡΗ 39, 18531, ΠΕΙΡΑΙΑΣ

2. ΠΕ Πειραιώς κ Νήσων
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Γρ. Λαμπράκη 12, 18536, ΠΕΙΡΑΙΑΣ

ΧΑΡΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ

ΓΟΥΝΑΡΗ 39, 185 31 ΠΕΙΡΑΙΑΣ
Αρ.Μ.Α.Ε.46869/002/Β/0028
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.121592407000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως 2016

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 3-4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ και κατ'ΕΙΔΟΣ 5-6
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 7
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) 7
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 7
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας .7
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 7
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 13
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.....15-16
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 17
8. Προβλέψεις 17
9. Υποχρεώσεις 17
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 18
11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων.....18
12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 18
13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 18
14. Αναβαλλόμενοι Φόροι.....18
15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 18
16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 19
17. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 19-20

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις			
ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ Α.Φ.Μ. : 093354037, Φορολογικό έτος : 2016, περιόδου (01/01/2016 - 31/12/2016) - ΓΕ.Μ.Η.: 121592407000			
Ποσά σε μονάδες ευρώ			
	Σημ	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	101.987,17	98.492,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	0,01	0,01
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	19.074,65	13.433,43
Σύνολο		**121.061,83**	**111.926,15**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	5.709,49	6.623,95
Σύνολο		**5.709,49**	**6.623,95**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	7.1	108.934,44	108.934,44
Σύνολο		**108.934,44**	**108.934,44**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**235.705,76**	**227.484,54**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		9.468,30	9.468,30
Σύνολο		**9.468,30**	**9.468,30**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	684.900,33	966.420,36
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	500.128,66	489.175,79
Προπληρωμένα έξοδα		11.544,01	5.470,46
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	267.736,20	267.375,72
Σύνολο		**1.464.309,20**	**1.728.442,33**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.473.777,50**	**1.737.910,63**
Σύνολο ενεργητικού		**1.709.483,26**	**1.965.395,17**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
	Σημ.	2016	2015
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	1.250.000,00	1.250.000,00
Σύνολο		**1.250.000,00**	**1.250.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		6.922,06	6.922,06
Αποτελέσματα εις νέο		(539.090,21)	(551.236,46)
Σύνολο		**(532.168,15)**	**(544.314,40)**
Σύνολο καθαρής θέσης		**717.831,85**	**705.685,60**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	101.414,20	97.704,57
Σύνολο		**101.414,20**	**97.704,57**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	10.1.1	96.217,36	140.856,59
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	642.552,25	714.748,38
Φόρος εισοδήματος		0,00	493,26
Λοιποί φόροι και τέλη		50.254,91	58.469,07
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		19.453,84	25.338,86
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	71.729,90	203.012,64
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		10.028,95	19.020,20
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	66,00
Σύνολο		**890.237,21**	**1.162.005,00**
Σύνολο υποχρεώσεων		**890.237,21**	**1.162.005,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.709.483,26**	**1.965.395,17**

Πειραιάς 30/06/2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.
Νάση Βασιλική
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 813303

Το μέλος του ΔΣ
Φριτζελα Γεωργία
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 574844

Η Οικονομική Διευθύντρια
Ζωή Κ. Δριτσάκη
Α.Δ.Τ.:ΑΖ 505807

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016			
ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ Α.Φ.Μ. : 093354037, Φορολογικό έτος : 2016, περιόδου (01/01/2016 - 31/12/2016) - ΓΕ.Μ.Η.: 121592407000			
-	**Σημ**	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	**3.442.217,07**	**3.420.696,18**
Κόστος πωλήσεων		(3.022.620,66)	(2.996.119,48)
Μικτό αποτέλεσμα		**419.596,41**	**424.576,70**
Λοιπά συνήθη έσοδα		1.675,00	1.689,76
		421.271,41	**426.266,46**
Έξοδα διοίκησης		(289.275,46)	(266.284,75)
Έξοδα διάθεσης		(75.887,79)	(97.102,81)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(18.119,89)	(117.063,79)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	(281,81)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		7.560,29	10.971,04
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**45.548,56**	**(43.495,66)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,20	2,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(13.927,95)	(18.752,89)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**31.621,81**	**(62.246,35)**
Φόροι εισοδήματος		(19.475,56)	(25.919,62)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**12.146,25**	**(88.165,97)**

Πειραιάς 30/06/2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Νάση Βασιλική

Α.Δ.Τ.:ΑΚ 813303

Το μέλος του ΔΣ

Φριτζελα Γεωργία

Α.Δ.Τ.:ΑΚ 574844

Η Οικονομική Διευθύντρια

Ζωή Κ. Δριτσάκη

Α.Δ.Τ.: ΑΖ 505807

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016			
ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ Α.Φ.Μ. : 093354037, Φορολογικό έτος : 2016, περιόδου (01/01/2016 - 31/12/2016) - ΓΕ.Μ.Η.: 121592407000			
-	**Σημ.**	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	**3.442.217,07**	**3.420.696,18**
Λοιπά συνήθη έσοδα		1.675,00	1.689,76
Παροχές σε εργαζόμενους		(629.711,57)	(682.673,25)
Αποσβέσεις		(12.779,60)	(13.608,13)
Λοιπά έξοδα και ζημίες		(2.716.836,67)	(2.776.431,87)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		(47.056,76)	(50.471,80)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων			(281,81)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		8.041,09	57.585,26
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**45.548,56**	**(43.495,66)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,20	2,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(13.927,95)	(18.752,89)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**31.621,81**	**(62.246,35)**
Φόροι εισοδήματος		(19.475,56)	(25.919,62)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**12.146,25**	**(88.165,97)**

Πειραιάς 30/06/2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.
Νάση Βασιλική
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 813303

Το μέλος του ΔΣ
Φριτζελα Γεωργία
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 574844

Η Οικονομική Διευθύντρια
Ζωή Κ. Δριτσάκη
Α.Δ.Τ.: ΑΖ 505807

Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
Της 31ης Δεκεμβρίου 2016
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΧΑΡΛΑΣ ΑΕ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ.**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία.**

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2016 - 31.12.2016**

δ) Διεύθυνση της έδρας: **Γούναρη 39, Πειραιάς, Τ.Κ. 185 31.**

ε) Α.Μ.Α.Ε.: **46869/002/Β/0028.**

ΓΕ.ΜΗ.: **121592407000.**

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 έγινε με βάση τις λογιστικές αρχές που προδιαφράφονται στον Ν.4308/2014 , 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 καταχωρίσεως 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 ότι οι φορολογικοί συντελεστές προσιδιάζουν με την ωφέλιμη ζωή των παγίων οι οποίοι είναι οι εξής :

* Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.

* Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.

* Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6 έτη.

* Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη.

* Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έτη.

* Εξοπλισμός Η/Υ ,κύριος και περιφερειακός και λογισμικό ,5 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων 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 πάγιων 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.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού 2%, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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 προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσικά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις – δικαιώματα ,λογισμικά προγράμματα ,εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων ,καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους ,μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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 προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους . Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους .

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 (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου

ανταλλάγματος 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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή 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.

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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει (δεν επιβαρύνει) το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, 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 σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). 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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή 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, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

* Τα έσοδα από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών 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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

* Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων

οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

* Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

3.1.15. 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 2016 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

Στο κονδύλι του Παθητικού Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις στον λογαριασμό Τραπεζικά Δάνεια ποσό 69.749,25 € αφορά δάνειο και ποσό 26.468,11 € αφορα προεξόφληση μεταχρονολογημένων επιταγών.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας Μεταβολών Ενσώματων Πάγιων Στοιχείων Ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια & Τεχνικά Έργα	Μεταφορικά Μέσα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2015	30.071,25	105.970,76	44.833,46	1.253,50	145.563,70	
Προσθήκες περιόδου		2.500,00	210,00		6.429,19	
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις περιόδου				1.091,50	9.845,77	
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2015	***30.071,25***	***108.470,76***	***45.043,46***	***162,00***	***142.147,12***	***325.894,59***
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2015		35.805,37	33.911,28	1.209,48	141.486,08	
Αποσβέσεις περιόδου		4.243,93	1.519,51	35,00	6.413,25	
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				1.082,49	9.572,97	
Απομειώσεις περιόδου						
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2015	***0,00***	***40.049,30***	***35.430,79***	***161,99***	***138.326,36***	***213.968,44***
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2015	***30.071,25***	***68.421,46***	***9.612,67***	***0,01***	***3.820,76***	***111.926,15***
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2016	30.071,25	108.470,76	45.043,46	162,00	142.147,12	
Προσθήκες περιόδου		8.000,00			10.415,82	
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2016	***30.071,25***	***116.470,76***	***45.043,46***	***162,00***	***152.562,94***	***344.310,41***
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2016		40.049,30	35.430,79	161,99	138.326,36	
Αποσβέσεις περιόδου		4.505,54	1.299,00	0,00	3.475,60	
Διαφορά αναπροσαρμογής						
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου						
Απομειώσεις περιόδου						
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου						
Μεταφορές περιόδου						
Υπόλοιπο 31.12.2016	***0,00***	***44.554,84***	***36.729,79***	***161,99***	***141.801,96***	***223.248,58***
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2016	***30.071,25***	***71.915,92***	***8.313,67***	***0,01***	***10.760,98***	***121.061,83***

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας Μεταβολών Άυλων Πάγιων Στοιχείων	Λοιπά Άυλα Στοιχεία
Αξία Κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2015	83.178,99
Προσθήκες περιόδου	3.973,39
Κεφαλαιοποίηση τόκων	
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	***87.152,38***
Σωρευμένες Αποσβέσεις και Απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2015	79.131,99
Αποσβέσεις Περιόδου	1.396,44
Μειώσεις Αποσβέσεων Περιόδου	
Απομειώσεις Περιόδου	
Αναστροφές Απομειώσεων Περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2015	***80.528,43***
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2015	***6.623,95***
Αξία Κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	87.152,38
Προσθήκες περιόδου	2.585,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2016	***89.737,38***
Σωρευμένες Αποσβέσεις και Απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	80.528,43
Αποσβέσεις Περιόδου	3.499,46
Μειώσεις Αποσβέσεων Περιόδου	
Απομειώσεις Περιόδου	
Αναστροφές Απομειώσεων Περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2016	***84.027,89***
Καθαρή Λογιστική Αξία 31.12.2016	***5.709,49***

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Η αξία κτήσης και η εύλογη αξία της συμμετοχής στη θυγατρική εταιρεία «**DNJ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**» στην οποία συμμετέχουμε με ποσοστό 58% ανέρχεται σε € 108.934,44.Στην παρούσα χρήση δεν χρειάστηκε να γίνει αποτίμηση διότι η τιμή κτήσης είναι μικρότερη από την τρέχουσα εσωτερική αξία των μεριδίων.Κατά την χρήση 2016 ο κύκλος εργασιών της εταιρείας «**DNJ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**» ανέρχεται σε 300,00€.

8.Λογαριασμοί Καθαρής Θέσης

Το καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 250.000 κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας 5,00€ η κάθε μια και ανέρχεται σε 1.250.000€ .

Το Τακτικό Αποθεματικό € 6.922,06 έχει σχηματισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920

9. Προβλέψεις

9.1 Προβλέψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία απασχολεί προσωπικό για το οποίο υπάρχει ενδεχόμενη υποχρέωση για παροχή αποζημίωσης λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία . Η εταιρεία μέσα στην χρήση έχει υπολογίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Ν.2112 και όχι με βάση υπολογισμούς που στηρίζονται σε δεδομένα αναλογιστικής μελέτης.Το συσσωρευμένο ποσό της σχηματισθείσας πρόβλεψης την 31/12/2016 ανήρχετο σε 101.414,20€ . Η εταιρεία εκτιμά ότι το παραπάνω ποσό κρίνεται επαρκές και έχει υπολογιστεί η επίδρασή του στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1. Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα

Εμπορικές Υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές Εσωτερικού	186.312,78	159.882,13
Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές Εξωτερικού	419.137,26	508.240,67
Επιταγές Πληρωτέες	37.102,21	46.625,58
Σύνολο	***642.552,25***	***714.748,38***

10.2.2 Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι Λοιπές Υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα :

Λοιπές Υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Αποδοχές Προσωπικού	8.200,58	19.828,82
Λοιπές Βραχ/μες Υποχρεώσεις	54.915,09	171.328,08
Προκαταβολές Πελατών – Παρ/νες Εγγυήσεις	4.047,05	2.474,54
Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα	4.567,18	9.381,20
Σύνολο	**71.729,90**	**203.012,64**

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

Ακολουθεί ανάλυση των παραπάνω εσόδων και εξόδων στους πίνακες

Έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Παροχή Υπηρεσιών	3.442.217,07	3.420.696,18
Σύνολο	**3.442.217,07**	**3.420.696,18**

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	626.001,94	584.968,68
Αμοιβές και Έξοδα Τρίτων	105.983,10	145.000,00
Παροχές Τρίτων	2.466.087,97	2.401.766,73
Φόροι - Τέλη	5.922,83	7.273,96
Διάφορα Έξοδα	120.722,88	105.327,39
Τόκοι και Συναφή Έξοδα	13.927,95	18.752,89
Αποσβέσεις Παγίων	12.779,60	13.608,13
Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	50.285,59	97.704,57
Σύνολο	**3.401.711,86**	**3.374.402,35**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

13. Καταβληθέντα Μερίσματα στην Περίοδο

Στην κλειόμενη χρήση δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

14.Λογιστικός Χειρισμός Ζημιών Περιόδου

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή

15.Αναβαλλόμενοι φόροι.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

16.Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Κατηγορίες Προσωπικού	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	25	17
Εργατοτεχνικό προσωπικό	1	1
Σύνολο	**26**	**18**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί & Ημερομίσθια	328.576,27	317.124,99
Εργοδοτικές Εισφορές	81.740,67	78.188,22
Παρεπόμενες Παροχές	2.785,00	2.585,00
Αποζημιώσεις	0,00	4.294,96
Αμοιβές Μελών Δ.Σ.	212.900,00	182.775,51
Σύνολο	**626.001,94**	**584.968,68**

17. Προκαταβολές και Πιστώσεις σε μέλη διοικητικών ,διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.

Κατά την κλειόμενη χρήση έχουν δοθεί ως αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οι κάτωθι αμοιβές:

α/α	ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	01/01-31/12/2016	
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΜΙΚΤΟ ΠΟΣΟ	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ
1	Δημήτριος Φριτζελάς	30.000,00	20.134,03
2	Νάση Βασιλική	58.400,00	37.646,64
3	Αναστάσιος Πατσούρης	10.000,00	7.792,79
4	Ιωάννης Φριτζελάς	15.700,00	8.912,32
5	Sukhminder Singh	22.000,00	17.370,00
6	Γεώργιος Φριτζελάς	29.500,00	19.223,83
7	Πατσούρης Γεώργιος	19.000,00	15.981,00
8	Samvel Galstyan	22.000,00	17.370,00
9	Χατζηνικολάου Στυλιανή	6.300,00	6.098,00
ΣΥΝΟΛΟ		**212.900,00**	**150.528,61**

Επίσης στην διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δόθηκε στην εταιρεία ΜΗΧΑΝΟΦΟΡΟΛΟΓΙΣΤΙΚΗ – ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ το ποσό των 96.000,00 € ως αμοιβή για τις υπηρεσίες που παρείχε

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

α) Χρηματοοικονομικές Δεσμεύσεις

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

β) Εγγυήσεις

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

	31/12/2016	31/12/2015
Καλής Εκτέλεσης Έργου	10.000,00	19.750,00
Συμμετοχής Έργου	2.100,00	1,700,00
Σύνολο	**12.100,00**	**21.450,00**

γ) Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Κατά της εταιρείας έχει ασκηθεί αγωγή και διεκδικείται ως αποζημίωση το ποσό των 55.800 USD πλέον του νομίμου τόκου,από την επίδοση . Κατά της υπ'αριθμ. 482/2016 οριστικής απόφασης του Εφετείου Αθηνών, η ΧΑΡΛΑΣ Α.Ε. δηλώνει ότι άσκησε ενώπιον του Αρείου Πάγου, την από 12-4-2016 και υπ'αριθμό καταθ. (ενδίκου μέσου) 206/2016 αναίρεση, η οποία κατόπιν επίσπευσης του προσδιορισμού από τη ΧΑΡΛΑΣ Α.Ε., προσδιορίστηκε για συζήτηση ενώπιον του Αρείου Πάγου στις 13 Μαρτίου 2017.Για το λόγω αυτό δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις.

19.Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν συνέβησαν κάποια γεγονότα για τα οποία θα χρειαζόταν ειδική αναφορά στις παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Πειραιάς 30/06/2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.
Νάση Βασιλική
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 813303

Το μέλος του ΔΣ
Φριτζελα Γεωργία
Α.Δ.Τ.:ΑΚ574844

Η Οικονομική Διευθύντρια
Ζωή Κ. Δριτσάκη
Α.Δ.Τ.: ΑΖ 505807

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των κ.κ. Μετόχων

Της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία

«ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

(βάσει των διατάξεων ΚΝ 2190/1920 όπως ισχύει και του Ν.4308/2014 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4403/2016)

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2016-31/12/2016

ΑΡΜΑΕ 46869/02/Β/00/28

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ:121592407000

Κύριοι Μέτοχοι ,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1 – 31/12/2016 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις .

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις			
ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ Α.Φ.Μ. : 093354037, Φορολογικό έτος : 2016, περιόδου (01/01/2016 - 31/12/2016) - ΓΕ.Μ.Η.: 121592407000			
Ποσά σε μονάδες ευρώ			
	Σημ	2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		101.987,17	98.492,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,01	0,01
Λοιπός εξοπλισμός		19.074,65	13.433,43
Σύνολο		**121.061,83**	**111.926,15**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		5.709,49	6.623,95
Σύνολο		**5.709,49**	**6.623,95**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		108.934,44	108.934,44
Σύνολο		**108.934,44**	**108.934,44**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**235.705,76**	**227.484,54**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		9.468,30	9.468,30
Σύνολο		**9.468,30**	**9.468,30**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		684.900,33	966.420,36
Λοιπές απαιτήσεις		500.128,66	489.175,79
Προπληρωμένα έξοδα		11.544,01	5.470,46
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		267.736,20	267.375,72
Σύνολο		**1.464.309,20**	**1.728.442,33**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.473.777,50**	**1.737.910,63**
Σύνολο ενεργητικού		**1.709.483,26**	**1.965.395,17**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**2016**	**2015**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.250.000,00	1.250.000,00
Σύνολο	**1.250.000,00**	**1.250.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.922,06	6.922,06
Αποτελέσματα εις νέο	(539.090,21)	(551.236,46)
Σύνολο	**(532.168,15)**	**(544.314,40)**
Σύνολο καθαρής θέσης	**717.831,85**	**705.685,60**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	101.414,20	97.704,57
Σύνολο	**101.414,20**	**97.704,57**
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	96.217,36	140.856,59
Εμπορικές υποχρεώσεις	642.552,25	714.748,38
Φόρος εισοδήματος	0.00	493,26
Λοιποί φόροι και τέλη	50.254,91	58.469,07
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	19.453,84	25.338,86
Λοιπές υποχρεώσεις	71.729,90	203.012,64
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.028,95	19.020,20
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0.00	66,00
Σύνολο	**890.237,21**	**1.162.005,00**
Σύνολο υποχρεώσεων	**890.237,21**	**1.162.005,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**1.709.483,26**	**1.965.395,17**

Πειραιάς 30/06/2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Νάση Βασιλική

Α.Δ.Τ.:ΑΚ 813303

Το μέλος του ΔΣ

Φριτζελα Γεωργία

Α.Δ.Τ.:ΑΚ 574844

Η Οικονομική Διευθύντρια

Ζωή Κ. Δριτσάκη

Α.Δ.Τ ΑΖ505807

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016			
ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ Α.Φ.Μ. : 093354037, Φορολογικό έτος : 2016, περιόδου (01/01/2016 - 31/12/2016) - ΓΕ.Μ.Η.: 121592407000			
	Σημ	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		**3.442.217,07**	**3.420.696,18**
Κόστος πωλήσεων		(3.022.620,66)	(2.996.119,48)
Μικτό αποτέλεσμα		**419.596,41**	**424.576,70**
Λοιπά συνήθη έσοδα		1.675,00	1.689,76
		421.271,41	**426.266,46**
Έξοδα διοίκησης		(289.275,46)	(266.284,75)
Έξοδα διάθεσης		(75.887,79)	(97.102,81)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(18.119,89)	(117.063,79)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	(281,81)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		7.560,29	10.971,04
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**45.548,56**	**(43.495,66)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,20	2,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(13.927,95)	(18.752,89)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**31.621,81**	**(62.246,35)**
Φόροι εισοδήματος		(19.475,56)	(25.919,62)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**12.146,25**	**(88.165,97)**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016			
ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ Α.Φ.Μ. : 093354037, Φορολογικό έτος : 2016, περιόδου (01/01/2016 - 31/12/2016) - ΓΕ.Μ.Η.: 121592407000			
	Σημ.	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		**3.442.217,07**	**3.420.696,18**
Λοιπά συνήθη έσοδα		1.675,00	1.689,76
Παροχές σε εργαζόμενους		(629.711,57)	(682.673,25)
Αποσβέσεις		(12.779,60)	(13.608,13)
Λοιπά έξοδα και ζημίες		(2.716.836,67)	(2.776.431,87)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		(47.056,76)	(50.471,80)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	(281,81)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		8.041,09	57.585,26
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**45.548,56**	**(43.495,66)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,20	2,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(13.927,95)	(18.752,89)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**31.621,81**	**(62.246,35)**
Φόροι εισοδήματος		(19.475,56)	(25.919,62)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**12.146,25**	**(88.165,97)**

Πειραιάς 30/06/2017

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.
Νάση Βασιλική
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 813303

Το μέλος του ΔΣ
Φριτζελα Γεωργία
Α.Δ.Τ.:ΑΚ 574844

Η Οικονομική Διευθύντρια
Ζωή Κ. Δριτσάκη
Α.Δ.Τ ΑΖ505807

1.Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.

Ο Κύκλος Εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 3.442.217,07 € ,για την κλειόμενη χρήση έναντι 3.420.696,18€ παρουσιάζοντας μια ποσοστιαία αύξηση της τάξης του 0,629 % σε σχέση με την προηγούμενη χρήση ή σε απόλυτο αριθμό το ποσό των 21.520,89€ λόγω της ποιότητας των παροχών μας αλλά και του συντονισμένου πλάνου επικοινωνίας με τους πελάτες , το μικτό αποτέλεσμα υπήρξε θετικό κατά 419.596,41€ έναντι 424.576,70€ εμφανίζοντας μια αρνητική ποσοστιαία μεταβολή κατά -1,172% σαν αποτέλεσμα της αύξησης των εξόδων που ενσωματώνονται στο άμεσο κόστος των πωλήσεων (3.022.620,66 € έναντι 2.996.119,48 €) , τα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ανέρχονται σε 289.275,46€ έναντι 266.284,75€ το 2015 (αύξηση κατά 8,633%) , τα Έξοδα Διάθεσης διαμορφώθηκαν για το 2016 στα 75.887,79 € ,έναντι 97.102,81 το 2015 παρουσιάζοντας μια μείωση σε ποσοστό της τάξης του 21,848% , τέλος τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 13.927,95€ έναντι 18.752,89€ το 2015 παρουσιάζοντας μια ποσοστιαία μείωση της τάξης του 25,729% ,τα αποτελέσματα προ φόρων,τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) ΤΟ 2016 ανήλθε σε 58.328,16€ έναντι αρνητικού EBITDA το 2015 που ήταν –29.887,53€ εμφανίζοντας μια ποσοστιαία αύξηση της τάξης του 295,16%.

2.Το Κονδύλι Λειτουργικά Έξοδα αναλύονται ως εξής :

Είδος Λειτουργικού Εξόδου	*Αξία το 2016*	*%*
Παροχές σε εργαζόμενους	626.001,94	18,40
Διάφορα Λειτουργικά Έξοδα	2.749.002,37	80,81
Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα	13.927,95	0,41
Αποσβέσεις	12.779,60	0,38
Σύνολο	***3.401.711,86***	***100,00***

Τα σημαντικότερα κονδύλια των λειτουργικών εξόδων είναι τα διάφορα λειτουργικά έξοδα που διαμορφόνονται στα 2.749.002,37€ ή σε ποσοστό 80,81% του συνόλου των λειτουργικών εξόδων. Οι αποσβέσεις διαμορφώθηκαν στα 12.779,60€ (0,38% του συνόλου) έναντι 13.608,13€ το 2015 μειωμένες κατά 6,09% στα πλαίσια μιας συντηρητικής επενδυτικής πολιτικής.

3.Οικονομική Θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2016 κρίνεται ικανοποιητική .

Τα Ίδια Κεφάλαια κατά την 31/12/2016 ανήλθαν στο ποσό των € 717.831,85 έναντι του ποσού των € 705.685,60 της προηγούμενης χρήσεως .

4.Χρηματοοικονομικοί και Μη Χρηματοοικονομικοί δείκτες

Στη συνέχεια για την αρτιότερη πληροφόρηση των Μετόχων θα αναλύσουμε κάποιους βασικούς αριθμοδείκτες .

Αριθμοδείκτες Ρευστότητας

Αριθμοδείκτης Γενικής ή Έμμεσης Ρευστότητας.(Current ratio)

Αριθμοδείκτης Γενικής ή Έμμεσης Ρευστότητας.(Current ratio) = Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2015

$$\text{Αριθμοδείκτης Γενικής ή Έμμεσης Ρευστότητας.(Current ratio)} = \frac{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{1.737.910,63}{1.162.005,00} = 1,50$$

2016

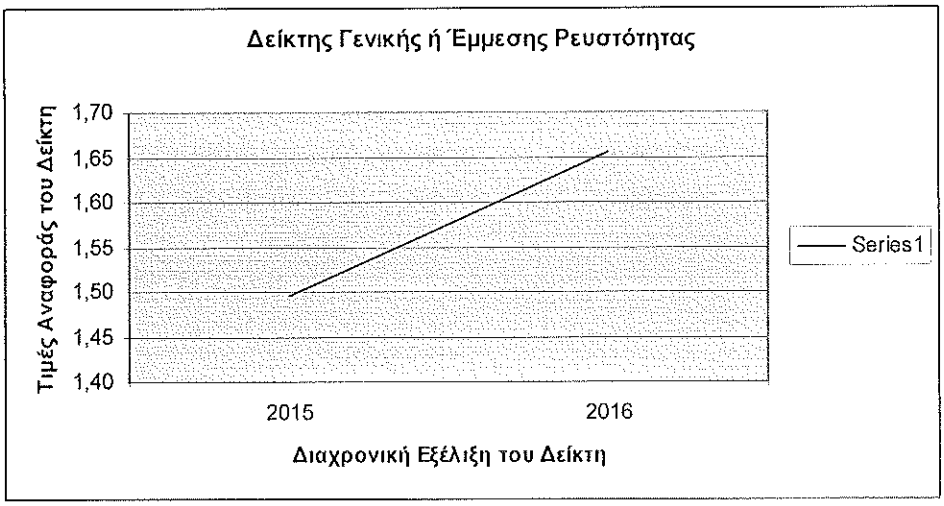
$$\text{Αριθμοδείκτης Γενικής ή Έμμεσης Ρευστότητας.(Current ratio)} = \frac{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{1.473.777,50}{890.237,21} = 1,66$$

Ο Αριθμοδείκτης γενικής ρευστότητας μας δείχνει την ισορροπία μεταξύ βραχυχρόνιων στοιχείων που συνθέτουν τον ισολογισμό ,(δηλαδή σε τι ποσοστό οι βραχυχρόνιες απαιτήσεις που έχει μια επιχείρηση μπορούν να καλύψουν τις βραχυχρόνιες υποχρεώσεις της).Εκτός από το μέτρο της ρευστότητας μιας επιχείρησης μας δείχνει και το περιθώριο ασφαλείας που διατηρεί ώστε να είναι σε θέση να αντιμετωπίσει κάποια ανεπιθύμητη εξέλιξη στη ροή των κεφαλαίων κίνησης .Επειδή σπάνια υπάρχει ακριβής αντιστοιχία μεταξύ των εισερχόμενων κεφαλαίων και των εξοφλούμενων υποχρεώσεων ,γι'αυτό μια επιχείρηση θα πρέπει να διατηρεί επαρκή κυκλοφοριακά στοιχεία για να είναι σε θέση να ανταποκριθεί στις τρέχουσες υποχρεώσεις της όταν καταστούν ληξιπρόθεσμες.

Όσο μεγλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης γενικής ρευστότητας τόσο καλύτερη ,από πλευράς ρευστότητας ,είναι η θέση της συγκεκριμένης επιχείρησης .Γενικά ένας δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας μεγαλύτερος του 2 θεωρείται καλή ένδειξη ,όμως μπορεί να ποικίλλει ανάλογα με τον τύπο της επιχείρησης και τον κλάδο στον οποίο αυτή ανήκει.

Μια συνεχής μείωση του δείκτη είναι ένδειξη ότι αρχίζει να αναπτύσεται μια όχι ευνοική κατάσταση για την επιχείρηση ,κάτι το οποίο θα πρέπει να διερευνηθεί.Ένας χαμηλός αριθμοδείκτης κεφαλαίου κίνησης παρέχει ένδειξη ύπαρξης μεγαλύτερου βαθμού κινδύνου στην επιχείρηση από ότι ένας υψηλός αριθμοδείκτης.

Σε γενικές γραμμές όσο χαμηλότερος ο δείκτης τόσο πιο μεγάλος ο κίνδυνος μη δυνατότητας αποπληρωμών και δημιουργίας «υπερθέρμανσης» με συνέπεια πτώση πωλήσεων. Αντίθετα υπέρμετρα υψηλός δείκτης μπορεί να σημαίνει μη αποδοτική κατανομή κεφαλαίων της επιχείρησης.Μπορεί δηλαδή να μη χρησιμοποιεί τις χρηματοδοτικές δυνατότητες που υπάρχουν με αποτέλεσμα να μη μεγεθύνεται στην αγορά της ,όσο θα μπορούσε.Μπορεί ακόμα να κρύβει την ύπαρξη απαξιωμένων ή κατεστραμένων αποθεμάτων ,η αξία των οποίων δεν εμφανίζεται στα λογιστικά βιβλία της επιχείρησης ,καθώς και δυσκολία αυτής να εισπράξει τις απαιτήσεις της.



Ο παραπάνω δείκτης μας δείχνει πόσες φορές καλύπτονται οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της επιχείρησης από το κυκλοφορούν ενεργητικό.Παρατηρούμε μια προσωρινή μη ικανοποιητική αυτάρκεια ρευστότητας για την εταιρεία που όμως βελτιώνεται σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Αριθμοδείκτης Ειδικής ή Άμεσης Ρευστότητας. (Acid-test Ratio).

Τύπος = Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

2015

$$\text{Αριθμοδείκτης Ειδικής ή άμεσης ρευστότητας (Acid - test Ratio)} = \frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{1.737.910,63 - 9.468,30}{1.162.005,00} = 1,49$$

2016

$$\text{Αριθμοδείκτης Ειδικής ή άμεσης ρευστότητας (Acid - test Ratio)} = \frac{\text{Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Αποθέματα}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{1.473.777,50 - 9.468,30}{890.237,21} = 1,64$$

Ο αριθμοδείκτης ειδικής ρευστότητας περιλαμβάνει όλα εκείνα τα στοιχεία τα οποία μετατρέπονται εύκολα και γρήγορα σε ρευστά και αγνοεί όλα εκείνα τα στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού τα οποία δε μετατρέπονται εύκολα σε μετρητά. Σε σχέση με τον προηγούμενο δείκτη εδώ δεν περιλαμβάνονται τα αποθέματα πρώτων και βοηθητικών υλών, ημικατεργασμένων και ετοίμων προϊόντων, γιατί είναι το στοιχείο εκείνο, του κυκλοφορούντος ενεργητικού, με τη μικρότερη ρευστότητα .

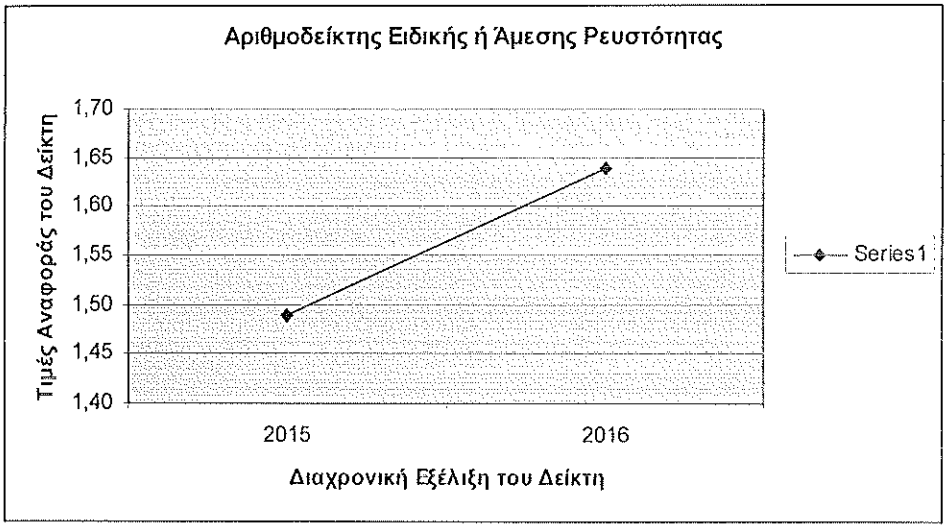
Απαιτείται αρκετό χρονικό διάστημα μέχρι την πώλησή τους και υπάρχει αβεβαιότητα ως προς τη δυνατότητα πώλησης όλων των αποθεμάτων αλλά και ως προς την αξία που θα εισπραχθεί κατά την πώλησή τους. Επομένως υπάρχει μεγάλη πιθανότητα να πραγματοποιηθούν ζημιές όταν αυτά ρευστοποιηθούν.Άλλοστε το αντικείμενο εργασιών της εταιρείας είναι η παροχή υπηρεσιών και όχι η εμπορία και ως εκ τούτου δεν υπάρχει σημαντική συσώρευση αποθεμάτων.

Ο αριθμοδείκτης ειδικής ρευστότητας μας δείχνει πόσες φορές τα ταχέως ρευστοποιήσιμα στοιχεία της επιχείρησης καλύπτουν τις βραχυχρόνιες υποχρεώσεις της και πόσο ευπρόσβλητη είναι μια επιχείρηση σε πιθανή μεταβολή του οικονομικού περιβάλλοντος μέσα στο οποίο λειτουργεί. Για να είναι

περισσότερο αξιόπιστος ο δείκτης θα πρέπει να εξετάζεται διαχρονικά, σε σύγκριση με όμοιες επιχειρήσεις του ίδιου κλάδου και με το μέσο όρο του κλάδου αυτού.

Γενικά, αν τα αμέσως ρευστοποιήσιμα στοιχεία μιας επιχείρησης (κυκλοφορούν μείον αποθέματα) είναι ίσα ή μεγαλύτερα των τρεχουσών υποχρεώσεων τότε η επιχείρηση έχει καλή τρέχουσα οικονομική κατάσταση. Όσο μεγαλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης, τόσο μεγαλύτερη ρευστότητα έχει η επιχείρηση. Γενικά, ένας δείκτης άμεσης ρευστότητας μεγαλύτερος του 1,5 θεωρείται καλή ένδειξη. Αν ο δείκτης είναι αρκετά μικρότερος της μονάδας, η επιχείρηση πιθανόν να μην μπορέσει να ικανοποιήσει μια ξαφνική απαίτηση καταβολής μετρητών. Όσο μικρότερος είναι ο δείκτης τόσο μεγαλύτερη είναι η έκθεση στον κίνδυνο αυτό.

Στη συνέχεια της έκθεσης ακολουθεί το γράφημα με τις τιμές που χαρακτηρίζουν την απόδοση του αριθμοδείκτη Ειδικής ή άμεσης ρευστότητας (Acid-test Ratio).



Ο παραπάνω δείκτης μας δείχνει πόσες φορές τα άμεσα ρευστοποιήσιμα στοιχεία που κατέχει η επιχείρηση μπορούν να καλύψουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της. Παρατηρούμε μια ανοδική τάση (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) του δείκτη που θεωρείται η αποδοσή του αρκετά ικανοποιητική.

Αριθμοδείκτης Ταμειακής Ρευστότητας.(Cash Ratio)

Τύπος = Διαθέσιμο Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2015

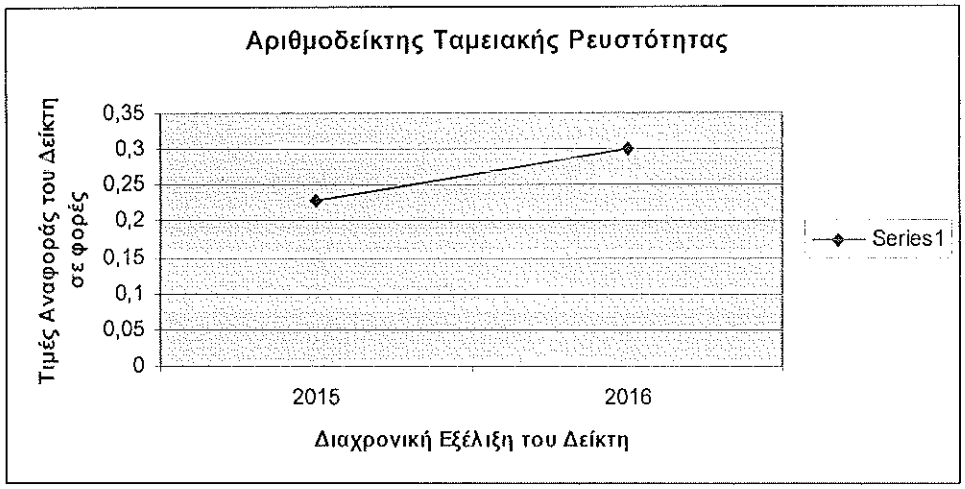
$$\text{Αριθμοδείκτης Ταμειακής Ρευστότητας.(Cash Ratio)} = \frac{\text{Διαθέσιμο Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{267.375,72}{1.162.005,00} = 0,23$$

2016

$$\text{Αριθμοδείκτης Ταμειακής Ρευστότητας.(Cash Ratio)} = \frac{\text{Διαθέσιμο Ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις}} = \frac{267.736,20}{890.237,21} = 0,30$$

Ο αριθμητής Διαθέσιμο Ενεργητικό περιλαμβάνει μετρητά, καταθέσεις όψεως, επιταγές και γενικά όσα στοιχεία είναι ισοδύναμα με μετρητά. Ο δείκτης ταμειακής ρευστότητας μας δίνει την εικόνα της επάρκειας (ή όχι) μετρητών στην επιχείρηση σε σχέση με τις τρέχουσες λειτουργικές της ανάγκες και

θα πρέπει να εξετάζεται διαχρονικά, σε σύγκριση με όμοιες επιχειρήσεις του ίδιου κλάδου και με το μέσο όρο του κλάδου αυτού ώστε να είναι περισσότερο αξιόπιστος. Η ταμειακή ρευστότητα εκφράζει την ικανότητα μιας επιχείρησης να εξοφλήσει τις τρέχουσες και ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της με τα μετρητά που διαθέτει. Πιο συγκεκριμένα ο δείκτης ταμειακής ρευστότητας μας δείχνει πόσες φορές τα διαθέσιμα περιουσιακά στοιχεία μιας επιχείρησης καλύπτουν τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της.
Στη συνέχεια της έκθεσης ακολουθεί το γράφημα με τις τιμές που χαρακτηρίζουν την απόδοση του αριθμοδείκτη Ταμειακής ρευστότητας (Cash Ratio).



Ο παραπάνω δείκτης μας δείχνει πόσες φορές η εταιρεία μπορεί να καλύψει τις υποχρεώσεις της. Παρατηρούμε μια προσωρινή μη ικανοποιητική επάρκεια ταμειακής ρευστότητας για την εταιρεία που όμως βελτιώνεται σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Αριθμοδείκτης Αμυντικού Χρονικού Διαστήματος (Defensive Interval Ratio)

Τύπος = Διαθέσιμα + Χρεόγραφα + Απαιτήσεις/Προβλεπόμενα ημερήσια έξοδα

2015

$$\text{Αριθμοδείκτης Αμυντικού Χρονικού Διαστήματος (Defensive Interval Ratio)} = \frac{\text{Διαθέσιμα + Χρεόγραφα + Απαιτήσεις}}{\text{Προβλεπόμενα ημερήσια Έξοδα}} = \frac{1.728.442,33}{(2.996.119,48+266.284,75+97.102,81+117.063,79+18.752,89-13.608,13)/360} = 178,72 \text{ σε ημέρες}$$

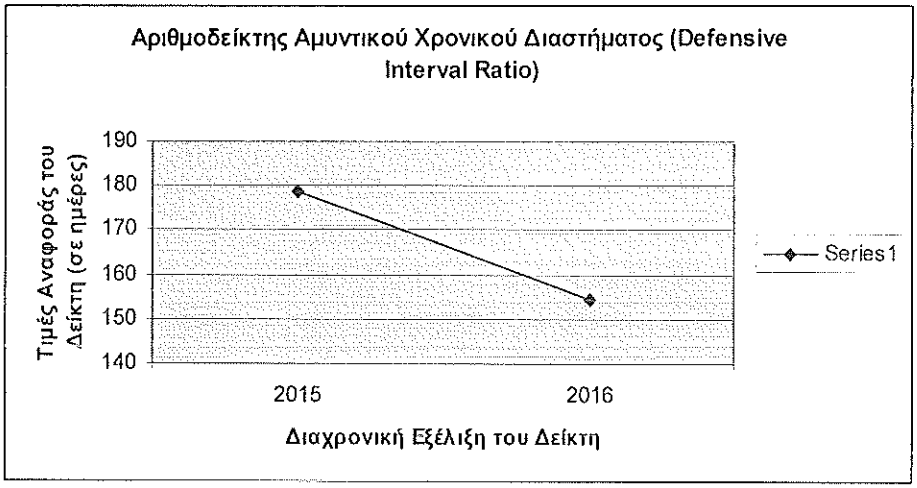
2016

$$\text{Αριθμοδείκτης Αμυντικού Χρονικού Διαστήματος (Defensive Interval Ratio)} = \frac{\text{Διαθέσιμα + Χρεόγραφα + Απαιτήσεις}}{\text{Προβλεπόμενα ημερήσια Έξοδα}} = \frac{1.464.309,20}{(3.022.620,66+289.275,46+75.887,79+18.119,89+13.927,95-12.779,60)/360} = 154,61 \text{ σε ημέρες}$$

Τα προβλεπόμενα ημερήσια έξοδα υπολογίζονται ως εξής : (Κόστος Πωληθέντων + Έξοδα (Διοικητικής Λειτουργίας + Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης + Έξοδα Λειτουργίας Ερευνών και Ανάπτυξης + Χρηματοοικονομικά Έξοδα – Αποσβέσεις Ενσωματωμένες στο Λειτουργικό Κόστος) / 360 ημέρες.

Ο αριθμοδείκτης αμυντικού χρονικού διαστήματος αποτελεί ένα πολύ συντηρητικό μέτρο του βαθμού ικανότητας μιας επιχείρησης να καλύπτει τις λειτουργικές της δαπάνες από τα αμυντικά της στοιχεία βασιζόμενος στα αμέσως ρευστοποιημένα στοιχεία της επιχείρησης (μετρητά, εισηγμένα στο χρηματιστήριο χρεόγραφα και απαιτήσεις) και όχι στα λειτουργικά της έσοδα. Ο αριθμοδείκτης αμυντικού χρονικού διαστήματος μετρά, σε αριθμό ημερών, το χρονικό διάστημα που μια επιχείρηση μπορεί να λειτουργεί με τη χρησιμοποίησή των στην κατοχή της αμυντικών περιουσιακών στοιχείων χωρίς να καταφεύγει στη χρησιμοποίηση των εσόδων που προέρχονται από τις δραστηριότητές της. Αύξηση του δείκτη από έτος σε έτος είναι ένδειξη ευνοϊκής εξέλιξης για την επιχείρηση, ενώ αντίθετα μείωση του δείκτη είναι ένδειξη εμφάνισης μιας μη ενθαρρυντικής κατάστασης.

Στη συνέχεια της έκθεσης ακολουθεί το γράφημα με τις τιμές που χαρακτηρίζουν την απόδοση του αριθμοδείκτη αμυντικού χρονικού διαστήματος.



Παρατηρούμε μια καθοδική τάση (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) του ημερολογιακού αριθμού ικανότητας της εταιρείας.

Αριθμοδείκτες δραστηριότητας

Η χρησιμοποίηση των αριθμοδεικτών δραστηριότητας (activity ratios) βοηθά να προσδιορίσουμε το βαθμό μετατροπής ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, όπως είναι τα αποθέματα και οι απαιτήσεις, σε ρευστά. Με άλλα λόγια αυτή η κατηγορία δεικτών μας δείχνει πόσο αποτελεσματικά διαχειρίζεται μια επιχείρηση τους πόρους της, με σκοπό τη δημιουργία πωλήσεων.

Πιο συγκεκριμένα, η διοίκηση της επιχείρησης προκειμένου να πετύχει την πιο αποτελεσματική διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης θα πρέπει να παρακολουθεί συνέχεια και με την απαιτούμενη προσοχή τις διαδικασίες για τη γρήγορη μετατροπή των απαιτήσεων και αποθεμάτων σε μετρητά.

Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Ενεργητικού (Asset Turnover Ratio)

Τύπος = Σύνολο Πωλήσεων / Σύνολο Ενεργητικού

2015

$$\text{Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Ενεργητικού (Asset Turnover Ratio)} = \frac{\text{Σύνολο Πωλήσεων}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{3.420.696,18}{1.965.395,17} = 1,74$$

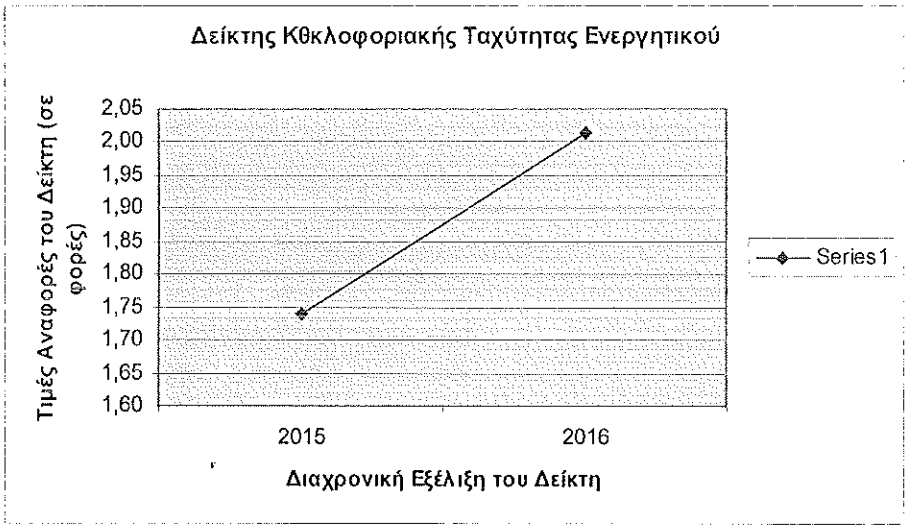
2016

$$\text{Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Ενεργητικού (Asset} = \frac{\text{Σύνολο Πωλήσεων}}{\text{Σύνολο Ενεργητικού}} = \frac{3.442.217,07}{1.709.483,26} = 2,01$$

Turnover Ratio)

Η κυκλοφοριακή ταχύτητα ενεργητικού ή χρησιμοποίηση ενεργητικού ή εκμετάλλευση ενεργητικού εκφράζει το βαθμό χρησιμοποίησης του Ενεργητικού σε σχέση με τις πωλήσεις μιας επιχείρησης. Παρέχει δηλαδή ένδειξη για το πόσο η επιχείρηση χρησιμοποιεί εντατικά τα περιουσιακά της στοιχεία προκειμένου να πραγματοποιεί τις πωλήσεις της.

Πιο συγκεκριμένα, δείχνει τα έσοδα τα οποία δημιουργεί κάθε ευρώ που έχει επενδυθεί στο ενεργητικό της επιχείρησης. Για παράδειγμα, αν η κυκλοφοριακή ταχύτητα ενεργητικού μιας επιχείρησης είναι ίση με 1, αυτό σημαίνει ότι πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις ενός ευρώ για κάθε ένα ευρώ που επενδύθηκε στο ενεργητικό της επιχείρησης. Ένας υψηλός δείκτης παρέχει μια σημαντική ένδειξη ότι η επιχείρηση χρησιμοποιεί εντατικά τα περιουσιακά της στοιχεία προκειμένου να πραγματοποιήσει τις πωλήσεις της. Στην περίπτωση ενός χαμηλού δείκτη η επιχείρηση θα πρέπει να αυξήσει το βαθμό αξιοποίησης των περιουσιακών της στοιχείων ή θα πρέπει να ρευστοποιήσει κάποια από τα περιουσιακά της στοιχεία αφού είναι πιθανό να μη χρησιμοποιούνται παραγωγικά.



Παρατηρούμε μια ανοδική τάση (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) επένδυσης του ενεργητικού της εταιρείας σε σχέση με τις πωλήσεις.

Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Παγίων (Fixed Asset Turnover Ratio)

Τύπος = Σύνολο Πωλήσεων / Καθαρά Πάγια

2015

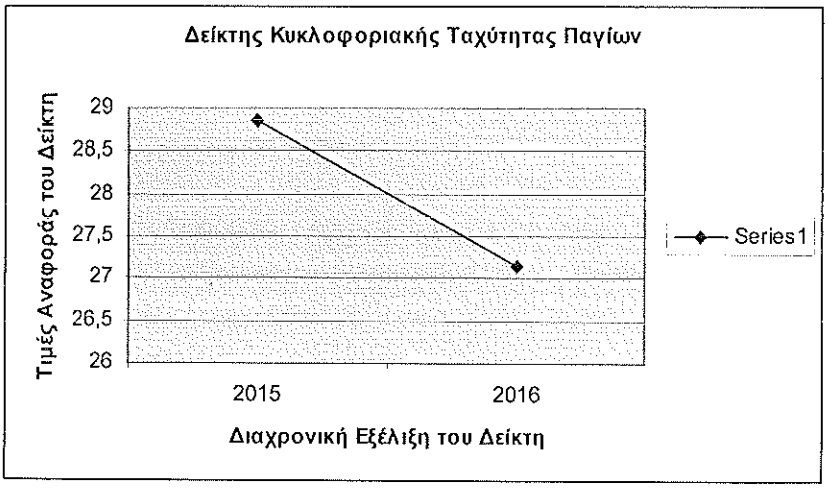
$$\text{Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Παγίων (Fixed Asset Turnover Ratio)} = \frac{\text{Σύνολο Πωλήσεων}}{\text{Καθαρά Πάγια}} = \frac{3.420.696,18}{(111.926,15+6.623,95)} = 28,85$$

2016

$$\text{Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Παγίων (Fixed Asset Turnover Ratio)} = \frac{\text{Σύνολο Πωλήσεων}}{\text{Καθαρά Πάγια}} = \frac{3.442.217,07}{(121.061,83+5.709,49)} = 27,15$$

Στον παρονομαστή του παραπάνω λόγου τα καθαρά πάγια ισούνται με τα πάγια μείον τις αποσβέσεις. Ο δείκτης αυτός μας δείχνει το βαθμό χρησιμοποίησης των παγίων μιας επιχείρησης σε σχέση με τις πωλήσεις της, ή αλλιώς ποιο είναι το ύψος των πωλήσεων που αντιστοιχεί σε μια μονάδα του Πάγιου

Ενεργητικού. Παρέχει ένδειξη αν υπάρχει ή όχι υπερεπένδυση σε πάγια στοιχεία στην επιχείρηση σε σχέση με το ύψος των πωλήσεων που πραγματοποιεί. Γενικά, όσο υψηλότερος ο δείκτης (μέσα σε ορισμένα πλαίσια για να αποφευχθεί ο κίνδυνος υπερθέρμανσης), τόσο πιο εντατική η χρήση των Παγίων και τόσο πιο αποδοτικό για την επιχείρηση. Διαχρονική παρακολούθηση του δείκτη παρέχει πληροφορίες για το εάν η διοίκηση μιας επιχείρησης γίνεται περισσότερο ή λιγότερο αποτελεσματική στη χρησιμοποίηση του πάγιου ενεργητικού της.



Παρατηρούμε μια καθοδική τάση (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) χρησιμοποίησης των παγίων της εταιρείας σε σχέση με τις πωλήσεις.

Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Αποθεμάτων (Inventory Turnover Ratio)

Τύπος = Κόστος Πωληθέντων / Αποθέματα

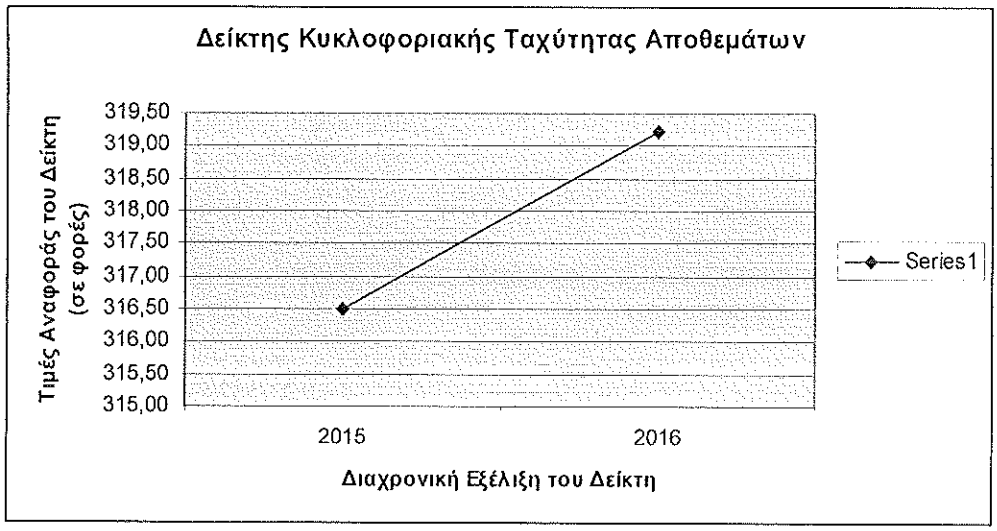
2015

$$\text{Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Αποθεμάτων (Inventory Turnover Ratio)} = \frac{\text{Κόστος Πωληθέντων}}{\text{Αποθέματα}} = \frac{2.996.119,48}{9.468,30} = 316,44$$

2016

$$\text{Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Αποθεμάτων (Inventory Turnover Ratio)} = \frac{\text{Κόστος Πωληθέντων}}{\text{Αποθέματα}} = \frac{3.022.620,66}{9.468,30} = 319,24$$

Ο δείκτης αυτός εκφράζει τη συχνότητα με την οποία ανανεώνονται τα αποθέματα μέσα στη χρήση σε σχέση με τις πωλήσεις της επιχείρησης. Με άλλα λόγια ο αριθμοδείκτης δείχνει τον αριθμό των περιπτώσεων που τα αποθέματα πωλούνται και αντικαθίστανται κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσης. Γενικά, όσο υψηλότερος είναι ο δείκτης τόσο πιο αποτελεσματικά λειτουργεί η επιχείρηση αφού έχουμε μείωση εξόδων αποθήκευσης και μείωση κινδύνου μη πώλησης λόγω αλλοιώσεων, καταστροφών και αλλαγής προτιμήσεων των καταναλωτών.



Παρατηρούμε μία καθοδική τάση (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) που απαιτεί προσοχή καθώς μειώνεται ο ρυθμός ανανέωσης του αποθέματος.

Αν διαιρέσουμε τον αριθμό των ημερών του έτους με το δείκτη έχουμε σε ημέρες το χρόνο που παρέμειναν τα λιμνάζοντα αποθέματα στην επιχείρηση έως ότου πωλήθηκαν. Την προηγούμενη χρήση τα λιμνάζοντα εμπορεύματα είναι : 1,14 σε ημέρες ενώ την κλειόμενη χρήση οι ημέρες ανέρχονται σε : 1,15.

Δείκτης Ταχύτητας Είσπραξης Εμπορικών Απαιτήσεων - Πελατών (Receivables Turnover Ratio) σε ημέρες

Τύπος = Εμπορικές Απαιτήσεις Χ 360 / Συνολικές Πωλήσεις

2015

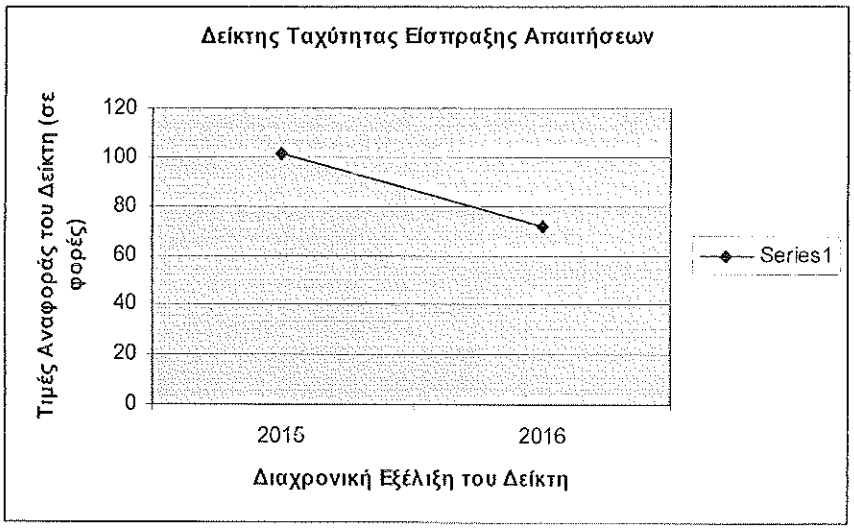
Δείκτης Ταχύτητας Είσπραξης Εμπορικών Απαιτήσεων - Πελατών (Receivables Turnover Ratio) σε ημέρες = $\frac{\text{Εμπορικές Απαιτήσεις Χ 360}}{\text{Συνολικές Πωλήσεις}} = \frac{\text{966.420,36 Χ 360}}{\text{3.420.696,18}} =$ 101,71 σε ημέρες

2016

Δείκτης Ταχύτητας Είσπραξης Εμπορικών Απαιτήσεων - Πελατών (Receivables Turnover Ratio) σε ημέρες = $\frac{\text{Εμπορικές Απαιτήσεις Χ 360}}{\text{Συνολικές Πωλήσεις}} = \frac{\text{684.900,33 Χ 360}}{\text{3.442.217,07}} =$ 71,63 σε ημέρες

Ο δείκτης αυτός παρουσιάζει την ταχύτητα με την οποία ανακυκλώνονται οι εισπρακτέοι λογαριασμοί μιας επιχείρησης μέσα σε ένα έτος. (δείχνει δηλαδή πόσες φορές κατά μέσο όρο, εισπράττονται κατά τη διάρκεια της χρήσης οι απαιτήσεις της επιχείρησης. Αν διαιρέσουμε τον αριθμό των ημερών του έτους με το δείκτη έχουμε σε ημέρες το χρόνο που μεσολαβεί μεταξύ δύο εισπράξεων. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης ταχύτητας είσπραξης απαιτήσεων τόσο μικρότερο το χρονικό διάστημα το

οποίο μεσολαβεί για την ολοκλήρωση του κυκλώματος και συνεπώς γρηγορότερη είσπραξη των εμπορικών απαιτήσεων από μέρους της επιχείρησης. Συνεπώς μεγαλύτερες τιμές αυτού του αριθμοδείκτη είναι προτιμότερες από τις μικρότερες. Αναφερόμαστε βέβαια πάντα σε τιμές μεγαλύτερες της μονάδας αφού τιμές μικρότερες της μονάδας σημαίνει ανυπαρξία κυκλοφοριακής ταχύτητας. Αξίζει να σημειωθεί η σχέση μεταξύ του αριθμοδείκτη κυκλοφοριακής ταχύτητας εισπρακτέων και των αριθμοδεικτών ρευστότητας. Όσο μεγαλύτερη είναι η τιμή του πρώτου τόσο μεγαλύτερη είναι η εμπιστοσύνη στα συμπεράσματα που αντλούνται από τη χρησιμοποίηση των αριθμοδεικτών ρευστότητας και αυτό γιατί ο αριθμοδείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας εισπρακτέων αποτελεί ένδειξη για την ποιότητα και τη ρευστότητα των απαιτήσεων.



Παρατηρούμε μία ανοδική τάση (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) που δείχνει αποτελεσματικό ρυθμό είσπραξης των απαιτήσεων.

Δείκτης Ταχύτητας πληρωμής εμπορικών υποχρεώσεων - προμηθευτών (Trade Creditors to Purchases Ratio) σε ημέρες

Τύπος = Εμπορικές Υποχρεώσεις Χ 360 / Κόστος Πωληθέντων

		2015			
Δείκτης Ταχύτητας πληρωμής εμπορικών υποχρεώσεων - προμηθευτών (Trade Creditors to Purchases Ratio) σε ημέρες	=	Εμπορικές Υποχρεώσεις Χ 360 / Κόστος Πωληθέντων	=	714.748,38 Χ 360 / 2.996.119,48	= 85,88 σε ημέρες
		2016			
Δείκτης Ταχύτητας πληρωμής εμπορικών υποχρεώσεων - προμηθευτών (Trade Creditors to Purchases Ratio) σε ημέρες	=	Εμπορικές Υποχρεώσεις Χ 360 / Κόστος Πωληθέντων	=	642.552,25 Χ 360 / 3.022.620,66	= 76,53 σε ημέρες

Ο δείκτης αυτός μας δείχνει πόσες φορές κατά μέσο όρο, πληρώνονται κατά τη διάρκεια της χρήσης οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της επιχείρησης. Αν διαιρέσουμε τον αριθμό των ημερών του έτους με

το δείκτη έχουμε σε ημέρες το χρόνο που μεσολαβεί μεταξύ δύο πληρωμών. Όσο μεγαλύτερος ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας υποχρεώσεων τόσο μικρότερο το χρονικό διάστημα το οποίο μεσολαβεί για την εξόφληση των απαιτήσεων από μέρους της επιχείρησης. Συνεπώς μικρότερες τιμές αυτού του αριθμοδείκτη είναι προτιμότερες από τις μεγαλύτερες. Αν συγκρίνουμε την ταχύτητα είσπραξης απαιτήσεων με την ταχύτητα πληρωμής υποχρεώσεων της εταιρείας μας αυτό σημαίνει ότι οι υποχρεώσεις της επιχείρησης εξοφλούνται σε σχεδόν ίσο χρονικό διάστημα από ότι εισπράττονται οι απαιτήσεις.

Μας συμφέρει να εισπράττουμε πιο σύντομα από ότι πληρώνουμε και για να το πετύχουμε αυτό πρέπει οι εισπρακτέες επιταγές να λήγουν όσο το δυνατόν συντομότερα και να παρατείνουμε τις πληρωμές όσο το δυνατόν περισσότερο εφόσον προβλέπεται από την συμφωνία μας με τους προμηθευτές.



Παρατηρούμε πως στη κλειόμενη χρήση η ταχύτητα πληρωμής των υποχρεώσεων (σε σχέση με την προηγούμενη χρήση) έχει μειωθεί. Θετικό συμπέρασμα .

Αριθμοδείκτες αποδοτικότητας

Αποδοτικότητα ονομάζουμε την πιθανότητα του κεφαλαίου να παράγει κέρδος καθώς και την ικανότητα που έχει η επιχείρηση να πραγματοποιεί κέρδη από τις διάφορες δραστηριότητές της κυρίως όμως από την κύρια δραστηριότητά της. Η αποδοτικότητα κάθε επιχείρησης είναι το αποτέλεσμα ενός μεγάλου αριθμού επιχειρηματικών αποφάσεων, καθώς επίσης και της πολιτικής που ακολουθεί κάθε φορά σε θέματα τιμών, διαφήμισης κλπ.

Η ανάλυση της αποδοτικότητας μας πληροφορεί σχετικά με το βαθμό αποτελεσματικότητας με τον οποίο διοικείται. Το γεγονός λοιπόν, ότι η ύπαρξη των περισσότερων επιχειρήσεων είναι συνυφασμένη με την πραγματοποίηση κερδών, αυτό καθιστά απόλυτα αναγκαία την ανάλυση αποδοτικότητας.

Δείκτης Μεικτού Περιθωρίου Κέρδους (Gross Profit Margin)

Τύπος = Μικτό Αποτέλεσμα / Πωλήσεις Χ 100

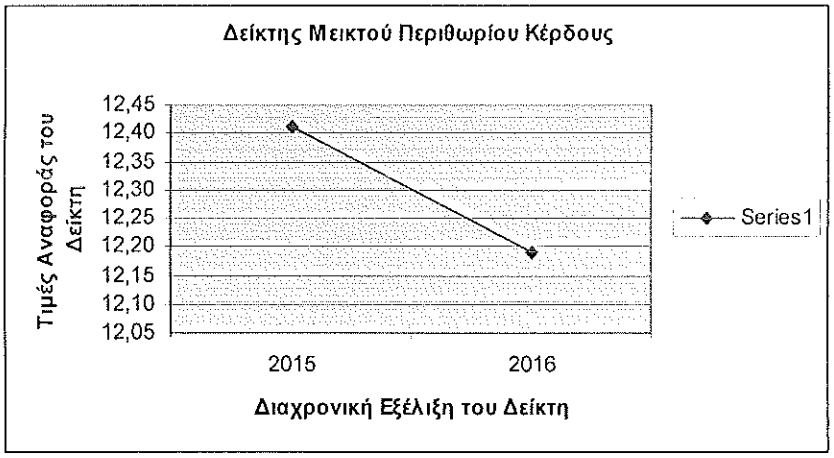
2015

$$\text{Δείκτης Μεικτού Περιθωρίου Κέρδους (Gross Profit Margin)} = \frac{\text{Μικτό Αποτέλεσμα}}{\text{Πωλήσεις Χ 100}} = \frac{424.576,70}{3.420.696,18 \text{ Χ } 100} = 12,41$$

2016

Δείκτης Μεικτού Περιθωρίου Κέρδους (Gross Profit Margin) = $\frac{\text{Μικτό Αποτέλεσμα}}{\text{Πωλήσεις X 100}} = \frac{419.596,41}{3.442.217,07 \text{ X } 100} =$ 12,19

Ο αριθμοδείκτης μεικτού κέρδους μας δείχνει την αποτελεσματικότητα της εκμετάλλευσης καθώς και τον τρόπο με τον οποίο καθορίζει την τιμή του προϊόντος η επιχείρηση. Όσο μεγαλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης μεικτού κέρδους τόσο καλύτερη, από άποψης κερδών, είναι η θέση της επιχείρησης γιατί μπορεί να αντιμετωπίσει χωρίς δυσκολία τυχών αύξηση του κόστους των πωλούμενων προϊόντων της. Με άλλα λόγια μπορούμε να πούμε ότι η επίδραση από μια ενδεχόμενη αύξηση του κόστους πωληθέντων θα είναι λιγότερο δυσμενής σε μια επιχείρηση που έχει υψηλό αριθμοδείκτη μεικτού κέρδους από ότι θα είναι σε μια άλλη με χαμηλό το σχετικό αριθμοδείκτη. Ένας υψηλός αριθμοδείκτης μεικτού κέρδους δείχνει την ικανότητα της διοίκησης μιας επιχείρησης να επιτυγχάνει φθηνές αγορές και να πωλεί σε υψηλές τιμές. Αντίθετα, ένας χαμηλός αριθμοδείκτης μεικτού κέρδους δείχνει μια όχι καλή πολιτική της διοίκησης στον τομέα αγορών και πωλήσεων.



Παρατηρούμε πως στη κλειόμενη χρήση η εταιρεία παρουσίασε μια απειροελάχιστη μείωση στην κερδοφορία της έναντι της προηγούμενης χρήσης.

5.Αρχές και αξίες της εταιρίας :

Η ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ έχει στρατηγικά επιλέξει να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη στα οποία απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο:

- ✓ **Τη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον,**
- ✓ **τους εργαζόμενους,**
- ✓ **τους πελάτες,**
- ✓ **τους προμηθευτές,**
- ✓ **τις τοπικές κοινωνίες**
- ✓ **και τις κρατικές αρχές**

Οι αξίες μας αποτυπώνονται στις λέξεις :

- ✓ **«Ακεραιότητα»** καθώς ενεργούμε με ειλικρίνεια σεβόμενοι τις ανάγκες των πελατών μας.
- ✓ **«Σεβασμός στον άνθρωπο»** καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας μας. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και αξιοπρέπεια.
- ✓ **«Υψηλές επιδόσεις»** με συνεχή βελτίωση της απόδοσής μας, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύεται ποτέ η ακεραιότητά μας και ο σεβασμός προς τον άνθρωπο.
- ✓ **«Ομαδικότητα»** καθώς μοιραζόμαστε γνώσεις, ιδέες και εμπειρία, δείχνουμε εμπιστοσύνη στους συναδέλφους μας για να επιτύχουμε τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.

6.Κυριότεροι κίνδυνοι.

Η εταιρεία εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως :

- ✓ κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου
- ✓ καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που μπορεί να χαρακτηρίζει την Ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, επισημαίνουμε πως παρακολουθούμε προσεκτικά τις προγραμματισμένες πληρωμές για τις υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα.

7.Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Στα πλαίσια λειτουργίας των δραστηριοτήτων της εταιρεία μας, στόχος μας είναι η όσο το δυνατό λιγότερη κατανάλωση πόρων με εφαρμογή πολιτικών στοχεύουμε στη μείωση της κατανάλωσης της ενέργειας της εταιρείας μας.

- ✓ Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απορρίμματα όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.
- ✓ Λάμπες τεχνολογίας LED σε όλους τους χώρους της εταιρείας μας μειώνοντας την κατανάλωση ενέργειας.

8. Εργασιακά ζητήματα.

Η Εταιρεία **ΧΑΡΛΑΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ** σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακύρηξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνων και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- ✓ **της ίσης μεταχείρισης**
- ✓ **σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων**
- ✓ **της διαφορετικότητας**
- ✓ **της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και**
- ✓ **της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.**

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος.

Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Κατά της εταιρείας έχει ασκηθεί αγωγή και διεκδικείται ως αποζημίωση το ποσό των 55.800 USD πλέον του νομίμου τόκου από την επίδοση . Κατά της υπ'αριθμ. 482/2016 οριστικής απόφασης του Εφετείου Αθηνών, η ΧΑΡΛΑΣ Α.Ε. δηλώνει ότι άσκησε ενώπιον του Αρείου Πάγου, την από 12-4-2016 και υπ'αριθμό καταθ. (ενδίκου μέσου) 206/2016 αναίρεση, η οποία κατόπιν επίσπευσης του προσδιορισμού από τη ΧΑΡΛΑΣ Α.Ε., προσδιορίστηκε για συζήτηση ενώπιον του Αρείου Πάγου στις 13 Μαρτίου 2017.Για το λόγω αυτό δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις.

Η εταιρεία στις 31/12/2016 έχει στο χαρτοφυλάκιό της 348 εταιρικά μερίδια της DNJ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΠΕ (ποσοστό συμμετοχής 58%).

Η εταιρεία διαθέτει ιδιόκτητο ακίνητο επι της οδού Γούναρη αρ. 39 επιφάνειας 110τ.μ. με αξίας βάσει Βιβλίων :146.542,01€.

Τα υποκαταστήματα της εταιρείας βρίσκονται στο Διεθνές Αεροδρόμιο Αθηνών «Ελ.Βενιζέλος» κτίριο 27 και στην Θεσσαλονίκη επί της οδού Δωδεκανήσου αρ.25.

Μετά από τα παραπάνω κύριοι μέτοχοι παρακαλείσθε όπως:

- Εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις καθώς και τη διάθεση των αποτελεσμάτων της χρήσεως 01/01/2016-31/12/2016.
- Απαλλάξετε το Δ.Σ. από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 01/01/2016-31/12/2016.

Μετά τιμής,
Πειραιάς 10 Σεπτεμβρίου 2017
Ακριβές απόσπασμα από το βιβλίο
Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
Βασιλική Νάση
ΑΔΤ ΑΚ813303

