ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

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

Πληροφορίες: ΛΑΜΠΡΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Τηλέφωνο: 210-3382369
Fax: 210 3617776
E-mail: lamprou@acci.gr

Αθήνα,30/05/2018
Αριθ.Πρωτ.:1040512

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΟ ΠΑΙΧΝΙΔΙ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ

Την **29/09/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1394212,** οι εγκεκριμένες από την 10/09/2017 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΟ ΠΑΙΧΝΙΔΙ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , το διακριτικό τίτλο «ΤΟ ΠΑΙΧΝΙΔΙ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **«1252101000»,** 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.

Με εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΥΠΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2016
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2016 - 31/12/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας μας που αναφέρεται στην περίοδο 01/01/2016-31/12/2016, και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Η εταιρεία έπειτα από μία σχεδόν τριακονταετή επιτυχημένη περίοδο με την μορφή της ετερόρρυθμης εταιρείας μετατράπηκε με την από 1/7/2016 καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία. Τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στη χρήση 2016 ήταν, πρώτον η ολοκλήρωση της μετατροπής της εταιρείας από Ε.Ε. σε Ι.Κ.Ε., δεύτερον η έναρξη νέου υποκαταστήματος επί της συμβολής των οδών Σόλωνος και Ηρακλείτου στην Αθήνα και τρίτον η αγορά του ακινήτου που στεγάζεται το υποκατάστημα επί της Λ. Κηφισίας 166 στην Αθήνα. Τα ανωτέρω γεγονότα δημιουργούν τις προϋποθέσεις για βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας σε μεσοπρόθεσμο ορίζοντα. Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης 2016 ανήλθε σε 1.234.648,74 €. Τα καθαρά κέρδη της χρήσης ανήλθαν σε 24.513,97 € ενώ τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) σε 48.425,08.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2016 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2016 ανέρχονται σε 101.902,24 € έναντι 88.360,29 € την προηγούμενη χρήση. Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τη χρήση 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2016		31/12/2015	%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	701.982,98	66,90%	720.649,96	93,67%
Σύνολο ενεργητικού	1.049.278,88		769.337,11	

Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	347.295,90	33,10%	48.687,15	6,33%
Σύνολο ενεργητικού	1.049.278,88		769.337,11	

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

Καθαρή θέση	101.902,24	10,98%	88.360,29	13,35%
Σύνολο υποχρεώσεων	928.387,92		661.988,10	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας

Σύνολο υποχρεώσεων	928.387,92	88,48%	661.988,10	86,05%
Σύνολο παθητικού	1.049.278,88		769.337,11	

Καθαρή θέση	101.902,24	9,71%	88.360,29	11,49%
Σύνολο παθητικού	1.049.278,88		769.337,11	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Καθαρή θέση	101.902,24	29,34%	88.360,29	181,49%
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	347.295,90		48.687,15	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	701.982,98	75,61%	720.649,96	108,86%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	928.387,92		661.988,10	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2016		31/12/2015	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων και τόκων	37.713,16	3,05%	36.131,25	3,17%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.234.648,74		1.140.581,03	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	24.513,97	1,98%	26.408,43	2,30%
Σύνολο εσόδων	1.238.813,92		1.149.679,84	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	24.513,97	24,06%	26.408,43	29,89%
Καθαρή θέση	101.902,24		88.360,29	

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

Μικτά αποτελέσματα	645.557,40	52,29%	664.482,46	58,26%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.234.648,74		1.140.581,03	

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

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Η πορεία της εταιρείας για την επόμενη χρήση 2017, αναμένεται, από άποψη κύκλου εργασιών, ότι θα είναι σε καλύτερα επίπεδα σε σχέση με τη χρήση 2016 ενώ η διοίκηση αυτής θα προβεί στις δέουσες ενέργειες μέσα στο επόμενο έτος για να βελτιώσει την ανταγωνιστικότητα της.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατέχει συνάλλαγμα.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα.

7. Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία το Δεκέμβριο του 2016 προέβει στην αγορά ενός καταστήματος επί της Λ. Κηφισίας 166 στην Αθήνα.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία έχει τα εξής υποκαταστήματα:

1) Αποθήκη, Κύπρου 49 Τ.Κ.: 11252 Αθήνα
2) Αποθήκη, Θεοτοκοπούλου 35 Τ.Κ.: 11144 Αθήνα
3) Υποκατάστημα, 28ης Οκτωβρίου 126 Τ.Κ.: 38221 Βόλος
4) Υποκατάστημα, Χ. Τρικούπη 138 Τ.Κ.: 14563 Ν. Ερυθραία
5) Υποκατάστημα, Λ. Μεσογείων 386 Τ.Κ.: 15341 Αγ. Παρασκευή
6) Υποκατάστημα, Λαζαράκη 10 Τ.Κ.: 16675 Γλυφάδα
7) Υποκατάστημα, Λ. Κηφισίας 166 Τ.Κ.: 11525 Αθήνα
8) Υποκατάστημα, Λ. Πεντέλης 5α Τ.Κ.: 15235 Βριλήσσια
9) Υποκατάστημα, Αργυροπούλου 9 Τ.Κ.: 14562 Κηφισιά
10) Υποκατάστημα, Σόλωνος 12 Τ.Κ.: 10673 Αθήνα

9. Εργασιακά θέματα

Η εταιρεία, δίνει έμφαση στο υψηλό επίπεδο, την επαγγελματική εμπειρία, αλλά και το προσωπικό ήθος του προσωπικού της. Τηρεί απαρέγκλιτα τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και εκπληρώνει όλες τις υποχρεώσεις της απέναντι στην Επιθεώρηση Εργασίας και στους Ασφαλιστικούς φορείς

10. Περιβαλλοντικά θέματα

Η εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα και στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, η εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός την προστασία του περιβάλλοντος και αφετέρου την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της.

11. Διαχείριση Κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κύριος πιστωτικός κίνδυνος σχετίζεται με την πιθανότητα ότι οι πελάτες της εταιρείας θα αποτύχουν να εκπληρώσουν τις οικονομικές υποχρεώσεις τους. Η ύφεση στην οποία

έχει περιέλθει η ελληνική οικονομία και η έλλειψη ρευστότητας που παρατηρείται στην αγορά ενέχουν αυξημένο κίνδυνο για την εμφάνιση ζημιών που συνδέονται με τυχόν αδυναμία πελατών να εκπληρώσουν τις οικονομικές τους υποχρεώσεις έναντι της εταιρείας. Ωστόσο, η Διοίκηση θεωρεί ότι η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου, καθώς ο μεγαλύτερος όγκος των πωλήσεων αφορά σε πωλήσεις λιανικής με άμεση είσπραξη.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία έχει μικρές εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου δεν υφίσταται σπουδαίος συναλλαγματικός κίνδυνος λόγω των διακυμάνσεων της συναλλαγματικής ισοτιμίας του ευρώ έναντι άλλων νομισμάτων.

Κίνδυνος τιμής

Η εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές τιμών των εμπορεύσιμων αγαθών της. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου αυτού, η εταιρεία θέτει ως βασική προϋπόθεση συνεργασίας με τους προμηθευτές της, τη δέσμευση για σταθερές τιμές τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Επιπλέον βελτίωση των τιμών επιχειρείται, με την επίτευξη οικονομιών κλίμακας, μέσω του όγκου των προγραμματισμένων της αγορών από τους προμηθευτές της.

Ταμειακές ροές και δίκαιη αξία επιτοκίου κινδύνου

Η εταιρεία, πέραν των καταθέσεων όψεως, έχει έντοκα στοιχεία παθητικού χαμηλού ύψους και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές της δεν είναι εξαρτώμενες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η διοίκηση παρακολουθεί τις κυλιόμενες προβλέψεις των απαιτήσεων ρευστότητας της εταιρείας για να διασφαλίσει ότι υπάρχει η αναγκαία ρευστότητα για τις λειτουργικές της ανάγκες.

12. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Η εταιρεία στις αρχές της εταιρικής χρήσης 2017 προέβη στην εκταμίευση Τραπεζικού δανείου μακροπρόθεσμης λήξης για την εξόφληση του τιμήματος της αγοράς του υποκαταστήματος επί της Λ. Κηφισίας 166. Πέραν τούτου δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2016.

Αθήνα, 30 Μαρτίου 2017
Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών Δ.Σ

Ο Διαχειριστής

Δημοσθένης Η. Λιόκης

ΤΟ ΠΑΙΧΝΙΔΙ Ι.Κ.Ε.

Ιθάκης 38, 11 251 Αθήνα

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 001252101000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της 31/12/2016 5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ της 31/12/2016 6
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 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 13
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13
7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 14
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 15
9. Προβλέψεις 15
10. Υποχρεώσεις 15
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 16
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 16
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 16
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 17
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 17
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 17
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 17
18. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 17
19. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 17
20. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 18

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

Ποσά σε €	**Σημείωση**	**2016**	**2015**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	298.620,13	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	30.763,70	30.775,08
Σύνολο		***329.383,83***	***30.775,08***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	6.2	17.912,07	17.912,07
Σύνολο		***17.912,07***	***17.912,07***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		***347.295,90***	***48.687,15***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		479.254,27	400.104,96
Προκαταβολές για αποθέματα		7.494,93	23.918,37
Σύνολο		***486.749,20***	***424.023,33***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	126.539,49	144.533,61
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	28.609,40	17.947,37
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.3	11.274,53	20.692,70
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.4	48.810,36	113.452,95
Σύνολο		***215.233,78***	***296.626,63***
Σύνολο κυκλοφορούντων		***701.982,98***	***720.649,96***
Σύνολο ενεργητικού		**1.049.278,88**	**769.337,11**

Ποσά σε €	**Σημείωση**	**2016**	**2015**
Καθαρή θέση			
Κεφάλαιο		35.740,00	35.733,68
Σύνολο		***35.740,00***	***35.733,68***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο		66.162,24	52.626,61
Σύνολο		***66.162,24***	***52.626,61***
Σύνολο καθαρής θέσης		***101.902,24***	***88.360,29***
Προβλέψεις			
Λοιπές προβλέψεις	9.1	18.988,72	18.988,72
Σύνολο		***18.988,72***	***18.988,72***
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά Δάνεια		50.901,85	21.057,60
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.1.1	297.402,51	33.434,81
Φόρος εισοδήματος		2.303,84	11.644,52
Λοιποί φόροι και τέλη		68.723,86	58.301,34
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.875,02	13.265,63
Λοιπές υποχρεώσεις	10.1.2	493.754,21	523.754,21
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		426,63	529,99
Σύνολο		***928.387,92***	***661.988,10***
Σύνολο υποχρεώσεων		***928.387,92***	***661.988,10***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.049.278,88**	**769.337,11**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της 31/12/2016

Ποσά σε €	**Σημείωση**	**2016**	**2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	1.234.648,74	1.140.581,03
Κόστος πωλήσεων		-589.091,34	-476.098,57
Μικτό αποτέλεσμα		***645.557,40***	***664.482,46***
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	1.369,50	0,00
		646.926,90	***664.482,46***
Έξοδα διοίκησης	11	-114.753,00	-111.358,76
Έξοδα διάθεσης	11	-495.232,82	-524.343,34
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-421,81	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-1.601,79	-1.747,92
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	2.795,68	9.098,81
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		***37.713,16***	***36.131,25***
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-13.199,19	-9.722,82
Αποτέλεσμα προ φόρων		***24.513,97***	***26.408,43***
Φόροι εισοδήματος		-10.978,34	-11.644,52
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**13.535,63**	**14.763,91**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ της 31/12/2016

Ποσά σε €	**Κεφάλαιο**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 01.01.2015	**35.733,68**	**37.862,70**	**73.596,38**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	14.763,91	14.763,91
Υπόλοιπο 31.12.2015	**35.733,68**	**52.626,61**	**88.360,29**
Αύξηση κεφαλαίου	6,32	0,00	6,32
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	13.535,63	13.535,63
Υπόλοιπο 31.12.2016	**35.740,00**	**66.162,24**	**101.902,24**

Προσάρτημα (σημειώσεις) 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: ΤΟ ΠΑΙΧΝΙΔΙ Ι.Κ.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία. Η εταιρεία προήλθε από την μετατροπή της ετερόρρυθμη εταιρείας «Ηρακλής Δ. Λιόκης & ΣΙΑ Ε.Ε.» σύμφωνα με το από 25/5/2016 ιδιωτικό συμφωνητικό μετατροπής.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ιθάκης 38, Αθήνα, Τ.Κ. 11 251.

ε) ΓΕ.ΜΗ.: 001252101000.

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 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 ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6 -7 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 - 9 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 - 10 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 8%, 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. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.2.1. 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.

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.

3.1.3. Φόροι εισοδήματος

3.1.3.1. 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.

3.1.3.2. 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.

3.1.4. 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 καταχωρίσεως, τα 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».

3.1.5. 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.

3.1.6. 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.

3.1.7. 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.

3.1.8. 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.

3.1.9. 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 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.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.11. 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.

3.1.12. 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.

3.1.13. 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

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	**Κτίρια**	**Μεταφορικά Μέσα**	**Έπιπλα & λοιπός Εξοπλισμός**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	69.280,46	183.640,60
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	8.930,47
Μειώσεις περιόδου	0,00	7.000,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**62.280,46**	**192.571,07**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	46.634,57	166.878,80
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	5.204,97	8.610,19
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	3.252,08	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**48.587,46**	**175.488,99**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**0,00**	**13.693,00**	**17.082,08**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	62.280,46	192.571,07
Προσθήκες περιόδου	298.620,13	38.718,19	2.084,14
Μειώσεις περιόδου	0,00	49.349,24	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**298.620,13**	**51.649,41**	**194.655,21**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	48.587,46	175.488,99
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3.909,37	6.802,54
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	19.247,44	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**33.249,39**	**182.291,53**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**298.620,13**	**18.400,02**	**12.363,68**

6.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Λοιπές χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	31/12/2016	31/12/2015
Εγγυήσεις μισθωμάτων	17.912,07	17.912,07
Σύνολο	**17.912,07**	**17.912,07**

7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Πελάτες	60.422,14	117.073,88
Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο	19.430,43	11.616,19
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	46.686,92	15.843,54
Σύνολο	**126.539,49**	**144.533,61**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Ελληνικό Δημόσιο - προκατ/παρακρ. Φόροι	0,00	5.991,17
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	28.609,40	11.956,20
Σύνολο	**28.609,40**	**17.947,37**

7.1.3 Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Ενοίκια και ασφάλιστρα επόμενων χρήσεων	10.404,77	19.419,48
Φόροι τέλη επόμενων χρήσεων	869,76	1.273,22
Σύνολο	**11.274,53**	**20.692,70**

7.1.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	34.129,98	51.347,34
Καταθέσεις όψεως	14.680,38	62.105,61
Σύνολο	**48.810,36**	**113.452,95**

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100,00%.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Με το από 25/05/2016 ιδιωτικό συμφωνητικό μετατροπής, η εταιρεία μετατράπηκε από ετερόρρυθμη εταιρεία σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία. Για τις ανάγκες της μετατροπής έγινε αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου με μετρητά ποσού ευρώ 6,32.

9. Προβλέψεις

9.1 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές προβλέψεις	31/12/2016	31/12/2015
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	18.988,72	18.988,72
Συνολική επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσεως	**18.988,72**	**18.988,72**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Προμηθευτές	297.402,51	33.434,81
Σύνολο	**297.402,51**	**33.434,81**

10.1.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Μερίσματα πληρωτέα	493.754,21	523.754,21
Σύνολο	**493.754,21**	**523.754,21**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Πωλήσεις χονδρικής	336.361,50	311.371,06
Πωλήσεις λιανικής	898.287,24	829.209,97
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	1.369,50	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.795,68	997,42
Έκτακτα κέρδη	4.403,67	0,00
Έσοδα από χρησιμοποίηση προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων	0,00	8.101,39
Σύνολο	**1.243.217,59**	**1.149.679,84**

Έξοδα	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	263.057,74	243.726,49
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	5.186,27	15.481,83
Παροχές τρίτων	227.619,25	246.518,82
Φόροι - Τέλη	20.352,50	22.674,90
Διάφορα έξοδα	44.706,52	62.174,60
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	13.199,19	9.722,82
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	10.711,92	13.815,16
Οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων	38.351,62	31.310,30
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	421,81	0,00
Έκτακτες ζημίες	6.005,46	1.747,92
Σύνολο	**629.612,28**	**647.172,84**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Ο διαχειριστής προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των εταίρων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2016
Τακτικό αποθεματικό	870,25
Κέρδη εις νέο	12.665,39
Σύνολο	**13.535,63**

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθωτοί	18	17
Σύνολο	**18**	**17**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές και έξοδα μισθοδοσίας	263.057,74	243.726,49
Σύνολο	**263.057,74**	**243.726,49**

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

Δεν υφίστανται δάνεια ή πιστώσεις

18. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις
Σε διαχειριστές που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	9.000,00	0,00
Σύνολο	**9.000,00**	**0,00**

19. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

α) Εγγυήσεις και προσημειώσεις ακινήτων

Η Εταιρεία τον Ιανουάριο του 2017 προέβη στην προσημείωση ιδιόκτητου ακινήτου της. Η προσημείωση υποθήκης αξίας 288.000,00 ευρώ αφορά σε κατάστημα επί της Λεωφόρου Κηφισίας 166 για την κάλυψη τραπεζικού δανείου ύψους 240.000,00 ευρώ που εκταμιεύτηκε την ίδια περίοδο.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011 έως και 2016 και ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Κατά της εταιρείας δεν έχει ασκηθεί καμία αγωγή.

Αθήνα, 30 Μαρτίου 2017

Ο Διαχειριστής	Ο Λογιστής
Δημοσθένης Η. Λιόκης Α.Δ.Τ. ΑΗ 064797	Παναγιώτης Γουρζουλίδης Α' Τάξης Α.Μ. 62732