ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ
Τηλέφωνο: 2103382213
Fax: 2103617217
E-mail: aargyropoulos@acci.gr

Αθήνα,06/08/2018
Αριθ.Πρωτ.:1223624

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ».**

Την **03/08/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ,** το διακριτικό τίτλο ΤΕΚΑΛ Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **122415201000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1440284** οι εγκεκριμένες από την **20/07/2018 Τακτική Γενική Συνέλευση** οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1440285 η από **20/07/2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης** σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018:

Τακτικός Ελεγκτής:
- η κ. Κωνσταντίνα Καψάλη Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16021.

Αναπληρωματικός Ελεγκτής:
- η κ. Χαριτίνη Ξυδιά Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 3788.
  Αμφότεροι της ελεγκτικής εταιρείας "Ορκωτοί Ελεγκτές ΝΕΧΙΑ EUROSTATUS Α.Ε. Ελεγκτικές Εργασίες''

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρειας Αττικής, ΠΕ Ανατολικής Αττικής (Αρ. Πρωτ.: 2963 - 30/07/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΤΕΚΑΛ Α.Ε. .»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΕΚΑΛ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΤΕΚΑΛ Α.Ε.κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει .

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες Πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς

εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, (πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων" κατωτέρω).

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει , όπως και για εκείνες τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

• Κατανοούμε τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλείδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .

• Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

• Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

• Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΤΕΚΑΛ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 21 Μαϊου 2018

Έδρα του ελεγκτή΄ Μενάνδρου 12 Τ.Κ. 17563 Π.Φάληρο
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 16021

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φραντζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

Εκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2017 - 31/12/2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2017 έως 31/12/2017, σύμφωνα με το καταστατικό και τις διατάξεις των Ν.2190/1920 και Ν.4308/2014 όπως ισχύουν.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία ΤΕΚΑΛ Ανώνυμη Τεχνική & Εμπορική δραστηριοποιείται στον τομέα της μηχανικής και των κατασκευών με την ανάληψη έργων δημόσιων και ιδιωτικών στην Ελλάδα και το Εξωτερικό. Ιδρύθηκε το 1990 και εδρεύει στην Βούλα, επί της οδού Μυκόνου 1, σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις. Η μέχρι σήμερα επιτυχημένη πορεία της οφείλεται στη συνετή διαχείριση από το Δ.Σ, στο εξειδικευμένο προσωπικό καθώς και στην υψηλή ποιότητα των έργων που παραδίδει ικανοποιώντας τις προσδοκίες των πελατών της.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και στρατηγική

Στόχοι της εταιρείας είναι η συνεχής αύξηση των πωλήσεων και η επίτευξη μιας σταθερά ανοδικής πορείας μέσω της συσσωρευμένης εμπειρίας, της διατήρησης μακροχρόνιων σχέσεων με τους πελάτες και την επέκταση των δραστηριοτήτων της. Προϋπόθεση για την επίτευξη των στόχων της είναι η ύπαρξη σταθερότητας στην αγορά και όχι επί πλέον ύφεση.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση είναι επικεφαλής και με την σύμπραξη του προσωπικού χαράζει την πορεία, για να επιτευχθούν οι σκοποί της, στηριζόμενη στην διαφάνεια, την εμπιστοσύνη , την δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων . Στην εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός εσωτερικός κανονισμός, ούτε διαθέτει ιδιαίτερο τμήμα εσωτερικού ελέγχου.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων ,της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Το 2017 ήταν μια ακόμα δύσκολη χρονιά. Η συνέχιση της οικονομικής κρίσης και τα δυσμενή οικονομικά μέτρα (capital controls) επηρέασαν σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Παρά ταύτα όπως προκύπτει από την έρευνα και ανάλυση των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2017, τα αποτελέσματα της εταιρείας είναι κερδοφόρα. Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την κλειόμενη χρήση κρίνεται ικανοποιητική.

Στην συνέχεια σας παραθέτουμε την διαμόρφωση ορισμένων οικονομικών στοιχείων όπως αυτά προκύπτουν από τον ισολογισμό της 31/12/2017.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε 31.865.612,14 ευρώ έναντι 53.864.285,83 ευρώ στο 2016 . Τα προ φόρων αποτελέσματα της εταιρείας για την χρήση 2017 ανήλθαν σε 3.179.387,36 ευρώ έναντι 23.613.140,06 ευρώ στο προηγούμενο έτος. Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους στη χρήση 2017 ανήλθαν σε 2.187.798,01ευρώ έναντι 16.654.606,93 ευρώ στο 2016. Τα ίδια Κεφάλαια της εταιρείας διαμορφώθηκαν στα 33.138.129,04 ευρώ και οι υποχρεώσεις στα 14.784.099,54 ευρώ έναντι 31.551.111,79 ευρώ και 17.892.103,90 ευρώ αντίστοιχα στο 2016.

Η αξία των ενσωμάτων και άυλων στοιχείων αναφέρονται διακεκριμένα στις οικονομικές καταστάσεις.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι

Το έτος 2017 ήταν μια δύσκολη χρονιά για την ελληνική οικονομία με την κρίση να επηρεάζει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων και περισσότερο τον κλάδο μας . Οι προοπτικές της εταιρείας για την επόμενη χρήση παραμένουν αισιόδοξες, παρά την μεγάλη οικονομική κρίση που περνά ο κλάδος. Στην αγορά υπάρχουν χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία και οι συνήθεις είναι κίνδυνοι αγοράς , κίνδυνοι ρευστότητας, πιστωτικοί κίνδυνοι, την διαχείριση των οποίων έχει αναλάβει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ειδικότερα:

α) -Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι βασικοί προμηθευτές/υπεργολάβοι είναι κατά πλειοψηφία από την εγχώρια αγορά. Η εταιρεία ζητά προσφορές μόνο από προμηθευτές/υπεργολάβους που θεωρεί ότι έχουν την τεχνογνωσία και την δυναμική να υλοποιήσουν την εκάστοτε εργασία. Οι κανόνες συνεργασίας είναι οι συνήθεις στην αγορά.

β) Μελλοντικές προοπτικές

-Κίνδυνος μείωσης ζήτησης

Ο κίνδυνος αυτός υπάρχει λόγω της συνεχιζόμενης οικονομικής κρίσης στην χώρα, αλλά το Δ.Σ. παρακολουθεί το ζήτημα και προσπαθεί να έχει ελαστικές δαπάνες. Είναι όμως αξιοσημείωτο ότι στις οικονομικές καταστάσεις (στο προσάρτημα) έχει υιοθετηθεί η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

γ) Λοιποί κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που αναπτύσσεται η εταιρεία.

-Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Δεδομένου ότι η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα δεν εκτίθεται σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο. Επιπλέον δεν υφίστανται χρηματοοικονομικά παράγωγα και οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας εκφράζονται σε Ευρώ, συνεπώς δεν εκθέτουν την εταιρεία σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

-Κίνδυνος ρευστότητας:

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων.

-Πιστωτικός κίνδυνος:

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι περιορισμένος καθώς ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά πιστοληπτικά κριτήρια και με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία.

-Κίνδυνος επιτοκίου

Επειδή η εξάρτηση της εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι περιορισμένη, δεν υπάρχει σημαντικός κίνδυνος επιτοκίου. Σημειωτέων ότι το Δ.Σ. παρακολουθεί διαρκώς τίς τάσεις των επιτοκίων καθώς και τίς ανάγκες για χρηματοδότηση της εταιρείας.

-Κίνδυνος κεφαλαίου

Στόχος της εταιρείας είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητά της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή διάρθρωση, ώστε να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

-Διάφοροι κίνδυνοι

Δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στον κατασκευαστικό κλάδο αλλά και του συνεχώς μεταβαλλόμενου περιβάλλοντος (οικονομικού και πολιτικού) η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες. Οι κίνδυνοι αυτοί, με τις κατάλληλες ενέργειες των στελεχών της εταιρείας, είναι σε μεγάλο βαθμό προβλέψιμοι και αντιμετωπίσιμοι.

3. Εργασιακά και Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Το Ανθρώπινο Δυναμικό έχει αναγνωρισθεί ως ένα από τα βασικά κεφάλαια της εταιρείας. Η εταιρεία εφαρμόζει τις Αρχές για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και την Εργασία. Προσφέρει στο προσωπικό της ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και προόδου με απόλυτο σεβασμό στον κάθε εργαζόμενο. Παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζόμενους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η Διοίκηση επιδιώκει την διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητές της. Στα θέματα υγείας και ασφάλειας συμμορφώνεται με την ελληνική νομοθεσία, κάνοντας την συστηματική συντήρηση των εγκαταστάσεων, την αναβάθμιση των χώρων εργασίας, τις ασκήσεις ετοιμότητας σε θέματα φυσικών καταστροφών (π.χ.σεισμός, φωτιά, κ.λ.π.) και την ενημέρωση του προσωπικού, σε τακτά χρονικά διαστήματα από τον τεχνικό ασφαλείας.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κατασκευαστικό κλάδο, οπότε και συνδέεται στενά με το φυσικό περιβάλλον με αποτέλεσμα να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με περιβαλλοντικά θέματα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Η εταιρεία εφαρμόζει συστήματα περιβαλλοντικής διαχείρισης σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ISO 9001/ 14001 / 18001

4. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για την υπό συζήτηση χρήση σε σχέση με την προηγούμενη έχουν ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	έτος 2017	έτος 2016	Επεξήγηση
Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης			
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	83,50%	86,66%	Αναλογία Κεφαλαίων σε Κυκλοφοριακό & Πάγιο Ενεργητικό- Κατανομή Στοιχείων Ενεργητικού
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	16,50%	14,34%	
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	224,15%	176,34%	Οικονομική Αυτάρκεια
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	30,72%	36,05%	Δανειακή Εξάρτηση – Κατανομή στοιχείων Παθητικού
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	68,86%	63,57%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	551,87%	443,24%	Χρηματοδότηση ακινητοποιήσεων από ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	271,78%	271,91%	Κυκλοφοριακή Ρευστότητα
Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	4,33%	57,91%	Κάλυψη Ενεργητικού από Κεφάλαιο Κίνησης
Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας			
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Σύνολο Εσόδων	9,98%	43,79%	Συνολική Απόδοση Συγκριτικά με τα Συνολικά Έσοδα
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Ίδια Κεφάλαια	9,59%	74,84%	Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων
Μικτά Αποτελέσματα / Σύνολο Κύκλου Εργασιών	14,45%	39,34%	Μικτό Περιθώριο Κέρδους

5. Εκτιμήσεις και προοπτικές για την εξέλιξη της εταιρείας για την χρήση 2018

Η εταιρία, παρά τις δυσμενείς κρατούσες συνθήκες στον κλάδο, έχει εδραιώσει και ενισχύσει την θέση της στην εγχώρια αγορά. Επιπρόσθετα, οι στρατηγικού χαρακτήρα συνεργασίες της εταιρίας διαμορφώνουν το πλαίσιο μιας ασφαλούς περαιτέρω ανάπτυξής.

Η αδιάψευστη αυτή εικόνα αποτυπώνεται με ευκρίνεια στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας, που καταδεικνύουν πως πρόκειται για μια επιχείρηση που λειτουργεί με υγιή χρηματοοικονομική διάρθρωση και θετικούς δείκτες κερδοφορία.

Συγκεκριμένα για την χρήση του 2018 η εταιρία προσδοκά βάσιμα στην συμβασιοποίηση τέτοιου ύψους έργων που θα διατηρήσουν τα έσοδά της τουλάχιστον στο ίδιο αν όχι σε μεγαλύτερο ύψος.

Οι άμεσες και μεσοπρόθεσμες προοπτικές της εταιρίας εμφανίζονται εξαιρετικά ευοίωνες και ενισχύουν την περαιτέρω ενδυνάμωσή της.

6. Κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρεία δεν διέθεσε κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη στη χρήση του 2017 .

7. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών ,όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του Κ.Ν.2190/1920

Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές κατά την διάρκεια της χρήσης 2017**.**

8. Χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων .

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα.

9. Άλλα σημαντικά γεγονότα

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

Βούλα, 14 Μαϊου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Δ/νων Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής
Παναγιώτης Ψαλτάκος	**Αργυρώ Ψαλτάκου**	**Γεώργιος Στάθης**

ΑΔΤ Χ 612434 **ΑΔΤ Σ 085241** **ΑΔΤ Ν 503388**

Αρ.Αδ. 48908

Η παρούσα έκθεση που αποτελείται από 6 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στη έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 21/5/2018

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φραντζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
ΑΜ/ΣΟΕΛ Ελεγκτή :16021

ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μυκόνου 1 Τ.Κ 16673 Βούλα

Αρ.Μ.Α.Ε. 21192/04/Β/90/126

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 122415201000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

΄Εκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ» 3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 10
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 16
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος) 17
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 18
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 18
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 18
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 18
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 25
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 26
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 26
6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 27
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 28
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 29
10. Υποχρεώσεις 30
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 31
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 31
13. Διάθεση κερδών 32
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 32
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 32
16. Αναβαλλόμενοι φόροι 32
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 33
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας 34
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 34
20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 34
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 34
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 35
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 35
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 35
25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 35
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως 36
27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών 36
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου 36
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 36
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 36
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 37
32. Συνοπτικά στοιχεία οικονομικών καταστάσεων 38

΄Εκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2017 - 31/12/2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2017 έως 31/12/2017, σύμφωνα με το καταστατικό και τις διατάξεις των Ν.2190/1920 και Ν.4308/2014 όπως ισχύουν.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία ΤΕΚΑΛ Ανώνυμη Τεχνική & Εμπορική δραστηριοποιείται στον τομέα της μηχανικής και των κατασκευών με την ανάληψη έργων δημόσιων και ιδιωτικών στην Ελλάδα και το Εξωτερικό. Ιδρύθηκε το 1990 και εδρεύει στην Βούλα, επί της οδού Μυκόνου 1, σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις. Η μέχρι σήμερα επιτυχημένη πορεία της οφείλεται στη συνετή διαχείριση από το Δ.Σ, στο εξειδικευμένο προσωπικό καθώς και στην υψηλή ποιότητα των έργων που παραδίδει ικανοποιώντας τις προσδοκίες των πελατών της.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και στρατηγική

Στόχοι της εταιρείας είναι η συνεχής αύξηση των πωλήσεων και η επίτευξη μιας σταθερά ανοδικής πορείας μέσω της συσσωρευμένης εμπειρίας, της διατήρησης μακροχρόνιων σχέσεων με τους πελάτες και την επέκταση των δραστηριοτήτων της. Προϋπόθεση για την επίτευξη των στόχων της είναι η ύπαρξη σταθερότητας στην αγορά και όχι επί πλέον ύφεση.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση είναι επικεφαλής και με την σύμπραξη του προσωπικού χαράζει την πορεία, για να επιτευχθούν οι σκοποί της, στηριζόμενη στην διαφάνεια, την εμπιστοσύνη , την δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων . Στην εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός εσωτερικός κανονισμός, ούτε διαθέτει ιδιαίτερο τμήμα εσωτερικού ελέγχου.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων ,της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Το 2017 ήταν μια ακόμα δύσκολη χρονιά. Η συνέχιση της οικονομικής κρίσης και τα δυσμενή οικονομικά μέτρα (capital controls) επηρέασαν σημαντικά το οικονομικό περιβάλλον. Παρά ταύτα όπως προκύπτει από την έρευνα και ανάλυση των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2017, τα αποτελέσματα της εταιρείας είναι κερδοφόρα. Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την κλειόμενη χρήση κρίνεται ικανοποιητική.

Στην συνέχεια σας παραθέτουμε την διαμόρφωση ορισμένων οικονομικών στοιχείων όπως αυτά προκύπτουν από τον ισολογισμό της 31/12/2017.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε 31.865.612,14 ευρώ έναντι 53.864.285,83 ευρώ στο 2016 . Τα προ φόρων αποτελέσματα της εταιρείας για την χρήση 2017 ανήλθαν σε 3.179.387,36 ευρώ έναντι 23.613.140,06 ευρώ στο προηγούμενο έτος. Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους στη χρήση 2017 ανήλθαν σε 2.187.798,01ευρώ έναντι 16.654.606,93 ευρώ στο 2016. Τα ίδια Κεφάλαια της εταιρείας διαμορφώθηκαν στα 33.138.129,04 ευρώ και οι υποχρεώσεις στα 14.784.099,54 ευρώ έναντι 31.551.111,79 ευρώ και 17.892.103,90 ευρώ αντίστοιχα στο 2016.

Η αξία των ενσωμάτων και άυλων στοιχείων αναφέρονται διακεκριμένα στις οικονομικές καταστάσεις.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι

Το έτος 2017 ήταν μια δύσκολη χρονιά για την ελληνική οικονομία με την κρίση να επηρεάζει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων και περισσότερο τον κλάδο μας . Οι προοπτικές της εταιρείας για την επόμενη χρήση παραμένουν αισιόδοξες, παρά την μεγάλη οικονομική κρίση που περνά ο κλάδος. Στην αγορά υπάρχουν χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία και οι συνήθεις είναι κίνδυνοι αγοράς , κίνδυνοι ρευστότητας, πιστωτικοί κίνδυνοι, την διαχείριση των οποίων έχει αναλάβει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ειδικότερα:

α) -Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι βασικοί προμηθευτές/υπεργολάβοι είναι κατά πλειοψηφία από την εγχώρια αγορά. Η εταιρεία ζητά προσφορές μόνο από προμηθευτές/υπεργολάβους που θεωρεί ότι έχουν την τεχνογνωσία και την δυναμική να υλοποιήσουν την εκάστοτε εργασία. Οι κανόνες συνεργασίας είναι οι συνήθεις στην αγορά.

β) Μελλοντικές προοπτικές

-Κίνδυνος μείωσης ζήτησης

Ο κίνδυνος αυτός υπάρχει λόγω της συνεχιζόμενης οικονομικής κρίσης στην χώρα, αλλά το Δ.Σ. παρακολουθεί το ζήτημα και προσπαθεί να έχει ελαστικές δαπάνες. Είναι όμως αξιοσημείωτο ότι στις οικονομικές καταστάσεις (στο προσάρτημα) έχει υιοθετηθεί η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

γ) Λοιποί κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που αναπτύσσεται η εταιρεία.

-Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Δεδομένου ότι η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα δεν εκτίθεται σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο. Επιπλέον δεν υφίστανται χρηματοοικονομικά παράγωγα και οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας εκφράζονται σε Ευρώ, συνεπώς δεν εκθέτουν την εταιρεία σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

-Κίνδυνος ρευστότητας:

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων.

-Πιστωτικός κίνδυνος:

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι περιορισμένος καθώς ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά πιστοληπτικά κριτήρια και με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία.

-Κίνδυνος επιτοκίου

Επειδή η εξάρτηση της εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι περιορισμένη, δεν υπάρχει σημαντικός κίνδυνος επιτοκίου. Σημειωτέων ότι το Δ.Σ. παρακολουθεί
διαρκώς τίς τάσεις των επιτοκίων καθώς και τίς ανάγκες για χρηματοδότηση της
εταιρείας.

-Κίνδυνος κεφαλαίου

Στόχος της εταιρείας είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητά της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή διάρθρωση, ώστε να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

-Διάφοροι κίνδυνοι

Δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στον κατασκευαστικό κλάδο αλλά και του συνεχώς μεταβαλλόμενου περιβάλλοντος (οικονομικού και πολιτικού) η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες. Οι κίνδυνοι αυτοί, με τις κατάλληλες ενέργειες των στελεχών της εταιρείας, είναι σε μεγάλο βαθμό προβλέψιμοι και αντιμετωπίσιμοι.

3. Εργασιακά και Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Το Ανθρώπινο Δυναμικό έχει αναγνωρισθεί ως ένα από τα βασικά κεφάλαια της εταιρείας. Η εταιρεία εφαρμόζει τις Αρχές για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και την Εργασία. Προσφέρει στο προσωπικό της ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και προόδου με απόλυτο σεβασμό στον κάθε εργαζόμενο. Παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζόμενους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η Διοίκηση επιδιώκει την διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητές της. Στα

θέματα υγείας και ασφάλειας συμμορφώνεται με την ελληνική νομοθεσία, κάνοντας την συστηματική συντήρηση των εγκαταστάσεων, την αναβάθμιση των χώρων εργασίας, τις ασκήσεις ετοιμότητας σε θέματα φυσικών καταστροφών (π.χ.σεισμός, φωτιά, κ.λ.π.) και την ενημέρωση του προσωπικού, σε τακτά χρονικά διαστήματα από τον τεχνικό ασφαλείας.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κατασκευαστικό κλάδο, οπότε και συνδέεται στενά με το φυσικό περιβάλλον με αποτέλεσμα να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με περιβαλλοντικά θέματα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Η εταιρεία εφαρμόζει συστήματα περιβαλλοντικής διαχείρισης σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ISO 9001/ 14001 / 18001

4. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για την υπό συζήτηση χρήση σε σχέση με την προηγούμενη έχουν ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	έτος 2017	έτος 2016	Επεξήγηση
Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης			
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	83,50%	86,66%	Αναλογία Κεφαλαίων σε Κυκλοφοριακό & Πάγιο Ενεργητικό- Κατανομή Στοιχείων Ενεργητικού
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	16,50%	14,34%	
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	224,15%	176,34%	Οικονομική Αυτάρκεια
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	30,72%	36,05%	Δανειακή Εξάρτηση – Κατανομή στοιχείων Παθητικού
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	68,86%	63,57%	
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	551,87%	443,24%	Χρηματοδότηση ακινητοποιήσεων από ίδια Κεφάλαια
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	271,78%	271,91%	Κυκλοφοριακή Ρευστότητα
Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	4,33%	57,91%	Κάλυψη Ενεργητικού από Κεφάλαιο Κίνησης
Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας			
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Σύνολο Εσόδων	9,98%	43,79%	Συνολική Απόδοση Συγκριτικά με τα Συνολικά Έσοδα
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Ίδια Κεφάλαια	9,59%	74,84%	Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων
Μικτά Αποτελέσματα / Σύνολο Κύκλου Εργασιών	14,45%	39,34%	Μικτό Περιθώριο Κέρδους

5. Εκτιμήσεις και προοπτικές για την εξέλιξη της εταιρείας για την χρήση 2018

Η εταιρία, παρά τις δυσμενείς κρατούσες συνθήκες στον κλάδο, έχει εδραιώσει και ενισχύσει την θέση της στην εγχώρια αγορά. Επιπρόσθετα, οι στρατηγικού χαρακτήρα συνεργασίες της εταιρίας διαμορφώνουν το πλαίσιο μιας ασφαλούς περαιτέρω ανάπτυξής.

Η αδιάψευστη αυτή εικόνα αποτυπώνεται με ευκρίνεια στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας, που καταδεικνύουν πως πρόκειται για μια επιχείρηση που λειτουργεί με υγιή χρηματοοικονομική διάρθρωση και θετικούς δείκτες κερδοφορία.

Συγκεκριμένα για την χρήση του 2018 η εταιρία προσδοκά βάσιμα στην συμβασιοποίηση τέτοιου ύψους έργων που θα διατηρήσουν τα έσοδά της τουλάχιστον στο ίδιο αν όχι σε μεγαλύτερο ύψος. Οι άμεσες και μεσοπρόθεσμες προοπτικές της εταιρίας εμφανίζονται εξαιρετικά ευοίωνες και ενισχύουν την περαιτέρω ενδυνάμωσή της.

6. Κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρεία δεν διέθεσε κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη στη χρήση του 2017 .

7. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών ,όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του Κ.Ν.2190/1920

Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές κατά την διάρκεια της χρήσης 2017**.**

8. Χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων .

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα.

9. Άλλα σημαντικά γεγονότα

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

Βούλα, 14 Μαϊου 2018

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Δ/νων Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής
Παναγιώτης Ψαλτάκος	**Αργυρώ Ψαλτάκου**	**Γεώργιος Στάθης**
ΑΔΤ Χ 612434	**ΑΔΤ Σ 085241**	**ΑΔΤ Ν 503388**
		Αρ.Αδ. 48908

Η παρούσα έκθεση που αποτελείται από 6 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στη έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 21/5/2018

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φραντζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
ΑΜ/ΣΟΕΛ Ελεγκτή :16021

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΤΕΚΑΛ Α.Ε. .»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΤΕΚΑΛ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΤΕΚΑΛ Α.Ε.κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει .

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες Πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, (πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων” κατωτέρω).

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει , όπως και για εκείνες τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλείδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

• Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

• Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΤΕΚΑΛ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 21 Μαϊου 2018

Έδρα του ελεγκτή΄ Μενάνδρου 12 Τ.Κ. 17563 Π.Φάληρο
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 16021

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φραντζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	**6.1**	3.420.604,65	3.483.302,33
Μηχανολογικός εξοπλισμός		823.349,77	495.475,94
Λοιπός εξοπλισμός		73.676,49	87.381,18
Επενδύσεις σε ακίνητα	**6.2**	1.687.059,88	1.673.679,94
Σύνολο		**6.004.690,79**	**5.739.839,39**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	**6.3**	**7.311,54**	**10.333,53**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		1.926.401,40	1.366.425,40
Λοιπά		1.780,00	1.750,00
Σύνολο		**1.928.181,40**	**1.368.175,40**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.940.183,73**	**7.118.348,32**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		6.336,11	6.336,11
Πρώτες ύλες και υλικά		0,00	0,00
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		179.205,75	1.801.641,10
Λοιπά αποθέματα		2.905.873,15	1.853.937,59
Σύνολο		**3.091.415,01**	**3.661.914,80**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.2.1**	12.535.638,01	11.279.412,22
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		642.000,16	2.046.188,53
Λοιπές απαιτήσεις	**7.2.2**	11.299.013,96	13.513.645,61
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	**7.1**	49.226,24	39.111,26
Προπληρωμένα έξοδα		102.806,49	220.323,55
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		12.460.778,91	11.751.355,34
Σύνολο		**37.089.463,77**	**38.850.036,51**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**40.180.878,78**	**42.511.951,31**
Σύνολο Ενεργητικού		**48.121.062,51**	**49.630.299,63**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		5.226.774,30	5.226.774,30
Υπέρ το άρτιο		309.991,68	309.991,68
Σύνολο		**5.536.765,98**	**5.536.765,98**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		1.283.486,75	1.283.486,75
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		808.779,50	808.779,50
Διαφορές αξίας χρεωγράφων (μεταφορά σε εύλογη αξία)		-357.395,00	-357.395,00
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης		-67.415,13	-66.634,37
Πρόβλεψη Επισφαλών Απαιτήσεων			0,00
Σύνολο		**1.667.456,12**	**1.668.236,88**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		8.794.237,50	9.261.119,34
Αποτελέσματα εις νέο		17.139.669,44	15.084.989,58
Σύνολο		**25.933.906,94**	**24.346.108,92**
Σύνολο καθαρής θέσης		**33.138.129,04**	**31.551.111,78**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**9.1**	158.833,92	147.083,94
Λοιπές προβλέψεις	**9.2**	40.000,00	40.000,00
Σύνολο		**198.833,92**	**187.083,94**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	**10.1.1**	1.296.000,00	1.548.000,00
Αναβαλλόμενοι φόροι- Υποχρέωση	**16**	712.019,64	709.349,90
Σύνολο		**2.008.019,64**	**2.077.349,90**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	**10.1.1**	252.000,00	252.000,00
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	**10.1.1**	**0**	
Εμπορικές υποχρεώσεις	**10.2.1**	6.048.588,53	6.763.367,18
Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι		1.428.441,92	4.988.988,02
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		106.488,29	140.924,70
Λοιπές υποχρεώσεις	**10.2.2**	4.892.586,76	3.489.474,11
Έσοδα επόμενων χρήσεων		47.974,40	0,00
Σύνολο		**12.776.079,90**	**15.814.754,01**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**14.784.099,54**	**17.892.103,91**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**48.121.062,51**	**49.630.299,63**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1/2017εως 31/12/2017	1/1/2016εως 31/12/2016
Κύκλος εργασιών		31.865.612,14	53.864.285,83
Κόστος πωλήσεων		27.260.500,21	32.674.932,50
Μικτό Αποτέλεσμα		**4.605.111,93**	**21.189.353,33**
Άλλα έσοδα	**11**	312.920,34	60.076,30
Έξοδα διάθεσης		(245.935,00)	(161.031,25)
Έξοδα διοίκησης		(1.556.476,69)	(1.127.637,76)
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων		20.955,99	(7.208,16)
Προβλεψεις επισφαλών απαιτήσεων και αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδοτήσεως		(11.750,06)	(29.116,89)
Χρεώγραφα σε εύλογη αξία		10.114,98	(124.518,37)
Άλλα έξοδα και ζημιές	**11**	(125.036,08)	(130.482,11)
Άλλα κέρδη	**11**	66,60	821,15
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**3.009.972,01**	**19.670.256,24**
Έσοδα συμμετοχών			3.729.969,19
Πιστωτικοί τόκοι		279.064,41	288.562,62
Χρεωστικοί τόκοι		(109.649,06)	-75.647,99
Αποτέλεσμα προ φόρων		**3.179.387,36**	**23.613.140,06**
Φόροι εισοδήματος		(988.919,60)	(6.969.067,40)
Αναβαλόμενοι φόροι	**16**	(2.669,75)	10.534,27
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**2.187.798,01**	**16.654.606,93**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορες υπερ άρτιο.	Τακτικό αποθεματικό	Διαφορές εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2016	5.226.774,30	309.991,68	1.394.569,32	1.668.236,88	15.520.583,11	1.426.349,57	**25.546.504,86**
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2016						16.654.606,93	**16.654.606,93**
Αύξηση τακτικού αποθεματικού			347.688,77		2.648.278,12	(347.688,77)	**2.648.278,12**
Μερίσματα πληρωτέα από υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων					(10.650.000,00)	(2.648.278,12)	**(13.298.278,12)**
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016	**5.226.774,30**	**309.991,68**	**1.742.258,09**	**1.668.236,88**	**7.518.861,23**	**15.084.989,60**	**31.551.111,79**
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2017	5.226.774,30	309.991,68	1.742.258,09	1.668.236,88	7.518.861,23	15.084.989,60	**31.551.111,79**
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2017						2.187.798,01	**2.187.798,01**
Αύξηση τακτικού αποθεματικού			133.118,16			(133.118,16)	**0,00**
καθαρό εισόδημα απ ευθείας στην καθαρή θέση				(780,76)			**(780,76)**
Μερίσματα πληρωτέα από υπόλοιπο προηγουμένων χρήσεων						(600.000,00)	**(600.000,00)**
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**5.226.774,30**	**309.991,68**	**1.875.376,25**	**1.667.456,12**	**7.518.861,23**	**16.539.669,45**	**33.138.129,04**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)

	31/12/2017	31/12/2016
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	3.179.387,36	23.613.140,06
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	189.586,23	209.705,34
Προβλέψεις	12.731,63	29.116,89
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων		
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	10.114,98	(124.518,37)
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	(169.415,35)	(212.914,63)
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	**3.222.404,85**	**23.514.529,30**
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	533.411,79	(1.876.896,92)
Μεταβολή απαιτήσεων	2.469.996,31	8.281.213,89
Μεταβολή υποχρεώσεων	(3.424.791,06)	(3.245.655,00)
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς&πιστωτικούς τόκους	(109.649,06)	(75.647,99)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	(951.831,60)	(6.958.533,13)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	***1.739.541,22***	***19.639.010,14***
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(457.182,06)	(271.183,80)
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)		
Τόκοι εισπραχθέντες	279.064,41	288.562,62
Μερίσματα εισπραχθέντα		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	***(178.117,65)***	***17.378,82***
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
(Μείωση)/Αύξηση Μακροπροθέσμων δανείων	(252.000,00)	(318.000,00)
(Μείωση)/Αύξηση Βραχυπροθέμων δανείων		72.000,00
Μερίσματα πληρωθέντα	(600.000,00)	(10.548.527,67)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	***(852.000,00)***	***(10.794.527,67)***
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	**709.423,57**	**8.861.861,29**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**11.751.355,34**	**2.889.494,05**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**12.460.778,91**	**11.751.355,34**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2017 - 31.12.2017

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μυκόνου 1 Τ.Κ 16673 Βούλα

ε) Α.Μ.Α.Ε. 21192/04/Β/90/126 ΓΕ.ΜΗ.: 122415201000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία, μεσαία 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 την 31η Δεκεμβρίου 2015 εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια από 22έως 45 έτη
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός από 8 έως 25 έτη
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 12 έτη
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 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.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και τα επενδυτικά ακίνητα, ως ακολούθως:

β.1) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα αποτιμούνται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η αναπροσαρμογή γίνεται κάθε τέσσερα χρόνια ή νωρίτερα, αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους και η εύλογη αξία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή γίνεται για κάθε διακεκριμένο ακίνητο με προσαρμογή, τόσο της αξίας κτήσεως ή της προηγούμενης αναπροσαρμογής τους, όσο και των σωρευμένων αποσβέσεων, ώστε η νέα λογιστική (αναπόσβεστη) αξία του πάγιου στοιχείου να ισούται με την αναπροσαρμοσμένη αξία του. Οι διαφορές αναπροσαρμογής καταχωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής καταχωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από διαφορά αναπροσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, υπολογίζονται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους.

β.2) Επενδυτικά ακίνητα

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

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 Χ 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

Η εταιρεία έχει συμμετοχές με την έννοια του νόμου .Κατωτέρω παρουσιάζουμε αναλυτικό πίνακα με το κεφάλαιο συμμετοχή και το ποσοστό συμμετοχής στο κεφάλαιο όταν αυτό είναι μεγαλύτερο από το 10%

α/α	ονοματεπώνυμο κοινοπραξίας	αξία κτήσεως	ποσοστό συμμετοχής στο κεφάλαιο
	ΔΟΜΟΤΕΚΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ	1.467.626,00	66,00%
	ΤΕΚΣΕΡΤ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	98.000,00	98%
1	Κ/Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡ ΑΕ-ΤΕΚΑΛ ΑΕ Φ1	40.000,00	50%
2	Κ/Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡ ΑΕ-ΤΕΚΑΛ ΑΕ Φ2	20.000,00	50%
3	Κ/Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡΤ ΑΕ-ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΝΕΑ ΑΠΟΘ	15.000,00	50%
4	Κ/Ξ ΡΟΥΤΣΗΣ Κ ΑΕ - ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΠΡΟΒΛΗΤΑ	18.500,00	50%
5	Κ/Ξ ΚΛ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ERTG PROE	15.000,00	50%
6	ΠΛΟΥΤΩΝ ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ ΜΟΝ.ΕΠΕ	209.000,00	100%
7	DIMISSIO LIMITED	1.975,40	50%
8	Κ/Ξ ΤΕΚΑΛ ΑΕ - MULTIGAS - SEC	9.000,00	60%
	Συνολική αξία κτήσεως	**1.894.101,40**	

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 στη εύλογη αξία τους κατά την 31η Δεκεμβρίου εκάστου έτους .

- Οι διαφορές από την αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του εμπορικού χαρτοφυλακίου στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στην περίοδο που προκύπτουν.

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

  Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, σχηματίζει σχετική πρόβλεψη, οπότε όταν αυτές βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία μεταφέρονται σε μείωση της σχηματισμένης προβλέψεως. Τυχόν διαφορά καταχωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

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 έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων. Ειδικότερα η Εταιρεία καταχωρίζει:

- Όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει από την αρχική καταχώριση υπεραξίας ή την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.
- Τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μόνο στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε μια συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής 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».

Τα χρηματιστηριακά εμπορεύματα και τα κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους.

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 . 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.

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ.

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 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 της ολοκληρωμένης συμβάσεως.

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.

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	Οικόπεδα	Κτίρια	μηχανολογικός εξοπλισμός	μεταφορικά μέσα	λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο παγίων
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2016	850.000,00	2.696.000,00	294.010,00	117.435,59	219.878,22	4.177.323,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	113.649,94	96.497,01	61.036,85	271.183,80
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-66.420,00	-12.611,06	-8.206,46	-87.237,52
Υπόλοιπο 31.12.2016	**850.000,00**	**2.696.000,00**	**341.239,94**	**201.321,54**	**272.708,61**	**4.361.270,09**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	0,00	0,00	10.032,04	150.398,24	160.430,28
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	62.697,67	28.169,88	18.463,88	60.642,22	169.973,65
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00		-3.321,00	-6.259,26	-25.713,03	-35.293,29
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**62.697,67**	**24.848,88**	**22.236,66**	**185.327,43**	**295.110,64**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**850.000,00**	**2.633.302,33**	**316.391,06**	**179.084,88**	**87.381,18**	**4.066.159,45**
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2017	850.000,00	2.696.000,00	341.239,94	201.321,54	272.708,61	4.361.270,09
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	298.260,62	102.901,45	6.019,99	407.182,06
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00		-6.970,00	0,00	-6.970,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**850.000,00**	**2.696.000,00**	**639.500,56**	**297.252,99**	**278.728,60**	**4.761.482,15**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	62.697,67	24.848,88	22.236,66	185.327,43	295.110,64
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	62.697,67	42.188,34	25.454,35	19.603,81	149.944,18
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-1.324,44	120,87	-1.203,57
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**125.395,35**	**67.037,23**	**46.366,56**	**205.052,11**	**443.851,24**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**850.000,00**	**2.570.604,65**	**572.463,33**	**250.886,43**	**73.676,49**	**4.317.630,91**

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Η εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων προσδιορίστηκε από επαγγελματία εκτιμητή**.**

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	260.000,00	1.450.300,00	**1.710.300,00**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 31.12.2016	**260.000,00**	**1.450.300,00**	**1.710.300,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	0,00	**0,00**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	36.620,06	36.620,06
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**36.620,06**	**36.620,06**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**260.000,00**	**1.413.679,94**	**1.673.679,94**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2017	260.000,00	1.450.300,00	**1.710.300,00**
Προσθήκες περιόδου	50.000,00	0,00	**50.000,00**
Υπόλοιπο 31.12.2017	**310.000,00**	**1.450.300,00**	**1.760.300,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	36.620,06	**36.620,06**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	36.620,06	**36.620,06**
Υπόλοιπο 31.12.2017	**0,00**	**73.240,12**	**73.240,12**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**310.000,00**	**1.377.059,88**	**1.687.059,88**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Δαπάνες αναπτύξεως	Λογισμικό	Σύνολο αϋλων στοιχείων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2016	25.012,35	39.648,04	64.660,39
Προσθήκες περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2016	**25.012,35**	**39.648,04**	**64.660,39**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2016	25.012,35	26.202,88	51.215,23
Αποσβέσεις περιόδου		3.111,63	3.111,63
Υπόλοιπο 31.12.2016	**25.012,35**	**29.314,51**	**54.326,86**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**0,00**	**10.333,53**	**10.333,53**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2017	25.012,35	39.648,04	64.660,39
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**25.012,35**	**39.648,04**	**64.660,39**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2017	25.012,35	29.314,51	54.326,86
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	3.021,99	3.021,99
Υπόλοιπο 31.12.2017	**25.012,35**	**32.336,50**	**57.348,85**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**0,00**	**7.311,54**	**7.311,54**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

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

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα για πώληση
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία εμπορικού χαρτοφυλακίου

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

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

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	**Διαθέσιμα για**
Υπόλοιπο 31.12.2014	**329.363,40**
Υπόλοιπο 1.1.2015	329.363,40
Διαφορές αποτιμήσεως στα αποτελέσματα	-232.086,14
Υπόλοιπο 31.12.2015	**97.277,26**
Υπόλοιπο 1.1.2016	97.277,26
πλεον: Αγορές της χρήσεως 2016	66.352,37
Διαφορές αποτιμήσεως στα αποτελέσματα	-124.518,37
Υπόλοιπο 31.12.2016	**39.111,26**
Υπόλοιπο 1.1.2017	39.111,26
Διαφορές αποτιμήσεως στα αποτελέσματα	10.114,98
Υπόλοιπο 31.12.2017	**49.226,24**

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Πελάτες	12.521.397,21	11.279.412,22
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	14.240,80	
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	65.000,00	65.000,00
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(65.000,00)	(65.000,00)
Σύνολο	**12.535.638,01**	**11.279.412,22**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Βραχ.απαιτήσεις κατά συνδ.επιχειρήσεων	5.159.788,18	5.972.965,96
Βραχ.απαιτήσεις κατά λοιπές	4.318.911,11	6.570.266,68
Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως	1.182.615,77	263.615,77
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	74.319,26	74.319,26
Χρεώστες διάφοροι	530.904,82	606.783,24
Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων	32.474,82	25.694,70
Σύνολο	**11.299.013,96**	**13.513.645,61**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31/12/2017 ανερχόταν σε € 5.226.774,30 διαιρούμενο σε 356.290 ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μη εισηγμένες στο ΧΑΑ ονομαστικής αξίας € 14,67 η κάθε μια, ολοσχερώς καταβεβλημένο. Η Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο ανερχόταν σε € 309.991,68

Το τακτικό αποθεματικό € 1.875.376,25 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η Εταιρεία δεν προέβη σε σύνταξη αναλογιστικής μελέτης προκειμένου να σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία αλλά στηρίχθηκε στον Ν 2112 και σχημάτισε πρόβλεψη που ισοδυναμεί με το 40% της αποζημίωσης όλου του προσωπικού της που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ.

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
ΠΡΌΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΊΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΎ	**158.833,92**	**147.083,94**
ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ	**99**	**79**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόβλεψη πιθανών πρόσθετων φόρων	40.000,00	40.000,00
Σύνολο	40.000,00	40.000,00

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει ομολογιακό δάνειο € 2.046.000, που την 31η Δεκεμβρίου 2017 το ανεξόφλητο μέρος του δανείου ανέρχεται στο ποσό των 1.548.000 ευρώ, προκειμένου να αποκτήσει μετοχές συνεργαζόμενης τράπεζας βλέπε ανωτέρω **σημείωση 7.1** χρηματοοικονομικά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση αποτιμούμενα σε εύλογη αξία .

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	252.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**252.000,00**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
2 έως 8 έτη	1.296.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**1.296.000,00**
Γενικό Σύνολο Βραχυπροθέσμων και	**1.548.000,00**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Προμηθευτές	3.488.110,74	3.480.124,55
Επιταγές πληρωτέες	2.241.483,38	1.491.962,04
Προκαταβολές πελατών	318.994,41	1.791.280,59
Σύνολο	**6.048.588,53**	**6.763.367,18**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	4.308.129,42	1.934.512,85
Μερίσματα πληρωτέα	432.324,18	1.403.404,00
Πιστωτές διάφοροι	152.133,16	151.557,25
Σύνολο	**4.892.586,76**	**3.489.474,10**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Άλλα κέρδη	31/12/2017	31/12/2016
Εσοδα προηγουμένων χρήσεων		500,00
Λοιπά	66,60	321,15
Σύνολο	**66,60**	**821,15**

Έσοδα	31/12/2017	31/12/2016
Έσοδα από ασφαλιστική αποζημίωση	225.797,66	
Ενοίκια κτιρίων	62.565,00	57.000,00
Τεκμαρτά έσοδα από ιδιοκατοίκηση/ Επιδότηση ΟΑΕΔ	24.528,72	2.940,00
Λοιπά	28,96	136,30
Σύνολο	**312.920,34**	**60.076,30**

Έξοδα	31/12/2017	31/12/2016
ΦΟΡΟΛ/ΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞΗΣ.	22.769,63	28.396,76
ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΞΟΔΑ ΑΠΌ ΙΔΙΟΚΑΤΟΙΚΗΣΗ	24.528,72	
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	14.186,48	31.693,91
ΛΟΙΠΕΣ ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΌ ΕΚΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ	53.004,01	67.881,90
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ ΧΡΗΣΕΩΝ	3.260,08	2.509,54
ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	7.287,16	0,00
Σύνολο	**125.036,08**	**130.482,11**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν υπάρχουν τέτοιοι τόκοι

13. Διάθεση κερδών

Η προτεινόμενη διανομή των κερδών προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων στις 20 Ιουλίου 2018 έχει ως ακολούθως:

	31/12/2017	31/12/2016
Τακτικό αποθεματικό	133.118,16	347.688,77
Πρώτο μέρισμα		
Ειδικό αποθεματικό από συμμετοχές		2.648.278,12
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.054.679,85	13.658.640,03
Σύνολο	**2.187.798,01**	**16.654.606,92**

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αποφασίσθηκε, με καθολικές γενικές συνελεύσεις, η διανομή μερισμάτων συνολικού ποσού € 600.000 , από υπόλοιπο κερδών εις νέο

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων. Ο λογαριασμός παρουσίασε την ακόλουθη κίνηση εντός της χρήσεως 2017 και την συγκριτική περίοδο 2016:

Ποσά σε €	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		
Αποζημίωση προσωπικού	46.061,84	42.654,34
Επίδραση από πρόβλεψη επισφαλών	28.658,55	28.658,55
Αναπροσαρμογή μηχανολογικού εξοπλισμού	114.200,96	120.018,19
Αναστροφή αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού	(165.523,14)	(165.212,69)
Σύνολο (α)	**23.398,21**	**26.118,39**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		
Αναπροσαρμογή οικοπέδων ιδιόχρησης	(10.925,98)	(10.925,98)
Αναπροσαρμογή οικοπέδων επενδύσεων	(7.282,28)	(7.282,28)
Αναπροσαρμογή κτιρίων ιδιόχρησης	(363.814,70)	(363.814,70)
Αναπροσαρμογή κτιρίων επενδύσεων	(97.825,61)	(97.825,61)
Επίδραση από απόσβεση κτιρίων ιδιόχρησης	(112.519,51)	(112.569,94)
Επίδραση από απόσβεση κτιρίων επενδυσης	(143.049,78)	(143.049,78)
Σύνολο (β)	**(735.417,86)**	**(735.468,29)**
Συμψηφιστικό υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων (β) - (α)	**(712.019,64)**	**(709.349,90)**

ακολουθεί ανάλυση ως εξής

Ποσά σε € χρήσης 2017	Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	(Χρεώσεις) / πιστώσεις αποτελεσμάτων	Υπόλοιπο λήξης χρήσης
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις)			
Αναπροσαρμογή οικοπέδων ιδιόχρησης	(10.925,98)		(10.925,98)
Αναπροσαρμογή οικοπέδων επενδύσεων	(7.282,28)		(7.282,28)
Αναπροσαρμογή κτιρίων ιδιόχρησης	(363.814,70)		(363.814,70)
Αναπροσαρμογή κτιρίων επενδύσεων	(97.825,61)		(97.825,61)
Επίδραση από απόσβεση κτιρίων ιδιόχρησης	(112.569,94)	50,43	(112.519,51)
Επίδραση από απόσβεση κτιρίων επενδυσης	(143.049,78)		(143.049,78)
Αναπροσαρμογή μηχανολογικού εξοπλισμού	120.018,19	(5.817,23)	114.200,96
Αναστροφή αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού	(165.212,69)	(310,44)	(165.523,14)
Επίδραση από πρόβλεψη επισφαλών	28.658,55		28.658,55
Αποζημίωση προσωπικού	42.654,34	3.407,49	46.061,84
Σύνολο	**(709.349,90)**	**(2.669,75)**	**(712.019,64)**

Ποσά σε € χρήσης 2016	Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	(Χρεώσεις) / πιστώσεις αποτελεσμάτων	Υπόλοιπο λήξης χρήσης
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις)			
Αναπροσαρμογή οικοπέδων ιδιόχρησης	(10.925,98)		(10.925,98)
Αναπροσαρμογή οικοπέδων επενδύσεων	(7.282,28)		(7.282,28)
Αναπροσαρμογή κτιρίων ιδιόχρησης	(365.336,90)	1.522,20	(363.814,70)
Αναπροσαρμογή κτιρίων επενδύσεων	(96.049,63)	(1.775,98)	(97.825,61)
Επίδραση από απόσβεση κτιρίων ιδιόχρησης	(112.569,94)		(112.569,94)
Επίδραση από απόσβεση κτιρίων επενδυσης	(143.049,78)		(143.049,78)
Αναπροσαρμογή μηχανολογικού εξοπλισμού	118.357,71	1.660,48	120.018,19
Αναστροφή αποσβέσεων μηχανολογικού εξοπλισμού	(165.896,36)	683,66	(165.212,69)
Επίδραση από πρόβλεψη επισφαλών	28.658,55		28.658,55
Αποζημίωση προσωπικού	34.210,44	8.443,90	42.654,34
Σύνολο	**(719.884,16)**	**10.534,27**	**(709.349,90)**

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	45	44
Εργατοτεχνικό προσωπικό	54	35
Σύνολο	**99**	**79**

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

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	1.643.019,87	1.766.155,06
Ασφαλιστικές εισφορές	646.378,68	691.909,02
Λοιπές παροχές	44.144,45	91.110,78
Αποζημιώσεις απολύσεων προσωπικού	3.902,24	14.283,01
Σύνολο	**2.337.445,24**	**2.563.457,87**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2017	31/12/2016
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Παροχή υπηρεσιών σε επιχειρήσεις	2.672,00	512.800,00
Παροχή υπηρεσιών σε ιδιώτες	31.849.099,64	53.278.567,90
Παροχή υπηρεσιών δημοσίων έργων		23.026,49
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	13.840,50	49.891,44
Σύνολο	**31.865.612,14**	**53.864.285,83**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Οι συναλλαγές με μέλη του Διοικητικού συμβουλίου για το έτος 2017 εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα :

	Αμοιβές	Κοινωνικές επιβαρύνσεις
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου		
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	20.000,00	4.276,00
Σύνολο	**20.000,00**	**4.276,00**

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη που εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα.

Επωνυμία	ΑΦΜ	Περιγραφή	Πώληση/Παροχή σε €				
			Διοικητική Υποστήριξη	Λοιπά	Λοιπές Υπηρεσίες	Εκμίσθωση	Χρηματοοικονομικές Συναλλαγές
ΝΔΠ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΠΕ	998256849	Υπηρεσίες			20.000,00	1.200,00	
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΒΛΗΤΑ	997541301	Τόκοι Δανείων				1.200,00	228.972,54
Κ.Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡΤ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΝΕΑ ΑΠΟΘΗΚ	997574332	Ενοίκια Γραφείου				1.200,00	
ΤΕΚΣΕΡΤ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	998183527	Ενοίκια Γραφείου				2.400,00	
Κ.Ξ ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ - ΤΕΚΑΛ ΑΕ	997366475	Ενοίκια Γραφείου				1.200,00	
ΤΕΚΑΛ ΑΙΟΛΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.	997573218	Ενοίκια Γραφείου				1.200,00	
ΚΟΛΙΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΕΠΕ	998256837	Ενοίκια Γραφείου				600,00	
Κ.Ξ ΤΕΚΑΛ ΙΝΤΡΑΚΑΤ	996979442	Ενοίκια Γραφείου				45,00	
Κ.Ξ ΤΕΚΑΛ MULTIGAS SEC	997125170	Υπηρεσίες;Χωματουρ	6.160,00	3.408,29	38.392,16		
Σύνολα			**6.160,00**	**3.408,29**	**58.392,16**	**9.045,00**	**228.972,54**

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	31/12/2017	31/12/2016
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών	7.000,00	6.400,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	6.000,00	6.000,00
Σύνολο	**13.000,00**	**12.400,00**

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. 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.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2017.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2017. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές

μέχρι και τη χρήση 2009.και η χρήση 2010 έχει παραγραφεί Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα

32. Συνοπτικά στοιχεία οικονομικών καταστάσεων

ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(δημοσιευμένα βάσει του ν. 4308/2014 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, κατά τα ΕΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα,τις ταμειακές ροές και την κατάσταση μεταβολής της καθαρής θέσης της «ΤΕΚΑΛ Ανώνυμη τεχνική και εμπορική εταιρεία».

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση έδρας εταιρείας:	Μυκόνου 1 Τ.Κ 16673 Βούλα
Αριθμός μητρώου ανωνύμων εταιρειών:	ΑΡ.Μ.Α.Ε 21192/04/Β/90/126
ΓΕΜΗ:	122415201000
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:	
Πρόεδρος Δ.Σ & Διευθύνων Σύμβουλος	**Ψαλτάκος Παναγιώτης του Γρηγορίου**
Αντιπρόεδρος Δ.Σ. :	Ψαλτάκου Αργυρώ του Παναγιώτη
Μέλος Δ.Σ.	Καυκάς Α. Ανδρέας, Πάνας Α. Θεόδωρος , Μαθόπουλος Α.Δημήτριος , Ψαλτάκου Π. Χριστιάνα
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία:	21/5/2018
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:	Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Ελεγκτική εταιρεία:	NEXIA EUROSTATUS ορκωτοί ελεγκτές Α.Ε.
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας:	www.tekal.gr)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.420.604,65	3.483.302,33
Μηχανολογικός εξοπλισμός		823.349,77	495.475,94
Λοιπός εξοπλισμός		73.676,49	87.381,18
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	1.687.059,88	1.673.679,94
Σύνολο		**6.004.690,79**	**5.739.839,39**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	**7.311,54**	**10.333,53**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		1.926.401,40	1.366.425,40
Λοιπά		1.780,00	1.750,00
Σύνολο		**1.928.181,40**	**1.368.175,40**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.940.183,73**	**7.118.348,32**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		6.336,11	6.336,11
Πρώτες ύλες και υλικά		0,00	0,00
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		179.205,75	1.801.641,10
Λοιπά αποθέματα		2.905.873,15	1.853.937,59
Σύνολο		**3.091.415,01**	**3.661.914,80**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	12.535.638,01	11.279.412,22
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		642.000,16	2.046.188,53
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	11.299.013,96	13.513.645,61
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1	49.226,24	39.111,26
Προπληρωμένα έξοδα		102.806,49	220.323,55
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		12.460.778,91	11.751.355,34
Σύνολο		**37.089.463,77**	**38.850.036,51**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**40.180.878,78**	**42.511.951,31**
Σύνολο Ενεργητικού		**48.121.062,51**	**49.630.299,63**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		5.226.774,30	5.226.774,30
Υπέρ το άρτιο		309.991,68	309.991,68
Σύνολο		**5.536.765,98**	**5.536.765,98**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		1.283.486,75	1.283.486,75
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		808.779,50	808.779,50
Διαφορές αξίας χρεωγράφων (μεταφορά σε εύλογη αξία)		(357.395,00)	(357.395,00)
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης		(67.415,13)	(66.634,37)
Σύνολο		**1.667.456,12**	**1.668.236,88**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		8.794.237,50	9.261.119,34
Αποτελέσματα εις νέο		17.139.669,44	15.084.989,59
Σύνολο		**25.933.906,94**	**24.346.108,93**
Σύνολο καθαρής θέσης		**33.138.129,04**	**31.551.111,79**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	158.833,92	147.083,94
Λοιπές προβλέψεις	9.2	40.000,00	40.000,00
Σύνολο		**198.833,92**	**187.083,94**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	1.296.000,00	1.548.000,00
Αναβαλλόμενοι φόροι- Υποχρέωση	16	712.019,64	709.349,90
Σύνολο		**2.008.019,64**	**2.257.349,90**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	252.000,00	252.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.048.588,53	6.763.367,18
Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι		1.428.441,92	4.988.988,02
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		106.488,29	140.924,70
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	4.892.586,76	3.489.474,10
Έσοδα επόμενων χρήσεων		47.974,40	0,00
Σύνολο		**12.776.079,90**	**15.634.754,00**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**14.784.099,54**	**17.892.103,90**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**48.121.062,51**	**49.630.299,63**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
Κύκλος εργασιών		31.865.612,14	53.864.285,83
Κόστος πωλήσεων		27.260.500,21	32.674.932,50
Μικτό Αποτέλεσμα		**4.605.111,93**	**21.189.353,33**
Άλλα έσοδα	11	312.920,34	60.076,30
Έξοδα διάθεσης		(245.935,00)	(161.031,25)
Έξοδα διοίκησης		(1.556.476,69)	(1.127.637,76)
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων		20.955,99	(7.208,16)
Προβλεψεις επισφαλών απαιτήσεων και απομείωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδοτήσεως		(11.750,06)	(29.116,89)
Χρεώγραφα σε εύλογη αξία		10.114,98	(124.518,37)
Άλλα έξοδα και ζημιές	11	(125.036,08)	(130.482,11)
Άλλα κέρδη	11	66,60	821,15
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**3.009.972,01**	**19.670.256,24**
Έσοδα συμμετοχών		0,00	3729969,19
Πιστωτικοί τόκοι		279.064,41	288.562,62
Χρεωστικοί τόκοι		(109.649,06)	(75.647,99)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**3.179.387,36**	**23.613.140,06**
Φόροι εισοδήματος		(988.919,60)	(6.969.067,40)
Αναβαλόμενοι φόροι	16	(2.669,75)	10.534,27
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**2.187.798,01**	**16.654.606,93**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)

	31/12/2017	31/12/2016
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	3.179.387,36	23.613.140,06
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	189.586,23	209.705,34
Προβλέψεις	12.731,63	29.116,89
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων		
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	10.114,98	(124.518,37)
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	(169.415,35)	(212.914,63)
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	**3.222.404,85**	**23.514.529,30**
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	533.411,79	(1.876.896,92)
Μεταβολή απαιτήσεων	2.469.996,31	8.281.213,89
Μεταβολή υποχρεώσεων	(3.424.791,06)	(3.245.655,00)
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς&πιστωτικούς τόκους	(109.649,06)	(75.647,99)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	(951.831,60)	(6.958.533,13)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**1.739.541,22**	**19.639.010,14**
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(457.182,06)	(271.183,80)
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)		
Τόκοι εισπραχθέντες	279.064,41	288.562,62
Μερίσματα εισπραχθέντα		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(178.117,65)**	**17.378,82**
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
(Μείωση)/Αύξηση Μακροπροθέσμων δανείων	(252.000,00)	(318.000,00)
(Μείωση)/Αύξηση Βραχυπροθέμων δανείων		72.000,00
Μερίσματα πληρωθέντα	(600.000,00)	(10.548.527,67)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**(852.000,00)**	**(10.794.527,67)**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	**709.423,57**	**8.861.861,29**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**11.751.355,34**	**2.889.494,05**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**12.460.778,91**	**11.751.355,34**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	31.12.2017	31.12.2016
Καθαρή θέση έναρξης χρήσεως (01.01.2017 και 01.01.2016 αντίστοιχα)	**31.551.111,79**	**25.546.504,86**
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Λοιπά Αποθεματικά	(780,76)	(10.650.000,00)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	2.187.798,01	16.654.606,93
Μερίσματα πληρωθέντα	(600.000,00)	0,00
Καθαρή θέση λήξης χρήσης (31.12.2017 και 31.12.2016 αντίστοιχα)	**33.138.129,04**	**31.551.111,79**

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1) Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2017 ανέρχονταν σε 99 άτομα ενώ στην προηγούμενη χρήση 2016 ανερχόταν σε 79 άτομα

2) Η εταιρεία έχει ανέλεγκτη φορολογικά χρήση , το έτος 2010 πλην όμως την ημερομηνία συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων 30/5/2018 η ανέλεγκτη χρήση 2010 έχει παραγραφεί
Από την χρήση 2011 εως και την χρήση 2017 έχει υπαχθεί στον έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών

3) Έχει σχηματιστεί την 31.12.2017 πρόβλεψη για πιθανούς πρόσθετους φόρους ποσού 40.000 € πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού ύψους 158.834 € και για επισφάλειες ποσό ύψους 98.822 €

Αθήνα, 14/5/2018

ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ& Διευθύνων Σύμβουλος	η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΠΑΝ. ΨΑΛΤΑΚΟΣ	**ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΑΡΓΥΡΩ**
ΑΔΤ Χ 612434	**ΑΔΤ Σ 085241**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΘΗΣ Ν. ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΔΤ Ν.503388 Α ΤΑΞΗΣ 48908