ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ ΤΗΣ 07/11/2018

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

Αθήνα,12/10/2018
Αριθ.Πρωτ.:1070985

Πληροφορίες: ΜΑΝΤΑΛΩΖΗ ΕΜΜΑΝΟΥΕΛΑ
Τηλέφωνο: 2103382139
Fax: 2103616464
E-mail: mantalozi@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ.**

Την **12/10/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ,** το διακριτικό τίτλο **UNITED RESERVE ΑΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **6243101000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1557824 οι εγκεκριμένες από την 30/09/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1557825 η από 30/09/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017 η ελεγκτική εταιρεία «**DELOITTE**».

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 19999/17 - 10/10/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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



UNITED RESERVE
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
της χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2016 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2016

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016-31/12/2016

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

- ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
- ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
- ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
- ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2016-31/12/2016

Κύριοι,
Σας συγκαλέσαμε σε Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας, για να σας εκθέσουμε τα στοιχεία για την πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρίας για τη χρήση που έκλεισε στις 31 Δεκεμβρίου 2016 (Περίοδος 01/01/2016-31/12/2016), και να υποβάλουμε στην έγκρισή σας τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που προκύπτουν κατά το κλείσιμο αυτής, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.).

1) ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε € 598.000 τα οποία προήλθαν από αμοιβή διαχείρισης και αποδοτικότητας του υπό διαχείριση εταιριας καζίνο όπως παρουσιάζεται παρακάτω:

	01.01.2016 - 31.12.2016
Έσοδα από Αμοιβή Διαχείρισης	
Αμοιβή διαχείρισης Regency Entertainment AE	598.000
Σύνολο	**598.000**

Τα κέρδη της χρήσεως ανήλθαν σε € 8.808.

Η δριμύτητα της τρέχουσας οικονομικής κρίσης κυρίως στην Ελλάδα επηρεάζει αναπόφευκτα έντονα τις δραστηριότητες της βιομηχανίας παιγνίων, αλλά παρόλα αυτά με κατάλληλες διαχειριστικές τακτικές η εταιρία κατόρθωσε ο αντίκτυπος στην οικονομική θέση και την απόδοση να μετριασθεί και να συγκρατηθεί σε διαχειρίσιμα πλαίσια.
Η Εταιρία ήδη από τον Ιούνιο 2014, αντιμετώπισε σοβαρά προβλήματα ως προς την άσκηση των καθηκόντων της στην διαχείριση της Regency International Casino Tirana SHA, με αποτέλεσμα η τιμολόγηση για την αντίστοιχη αμοιβή διαχείρισης από την παραπάνω εταιρία να διακοπεί τον Μάιο 2014. Την 02/12/2014 υπέγραψε συμφωνητικό με το οποίο αναστέλονται οι υπηρεσίες διαχείρισης στην εταιρία Regency International Casino Tirana SHA, με ισχύ από την 04/08/2014, εώς ότου η RICT αποπληρώσει το δάνειο που έχει λάβει από την NBG Albania. Σε περίπτωση που αυτό επιτευχθεί τότε το συμβόλαιο διαχείρισης, που οι δυο παραπάνω εταιρίες υπέγραψαν την 24/11/2005 θα ακυρωθεί. Σε περίπτωση όμως που ο παραπάνω όρος δεν επιτευχθεί τότε η UR έχει το δικαίωμα να ασκήσει τα καθήκοντα της ως διοχειριστής βάση του συμβολαίου διαχείρισης.
Οι προοπτικές μας για το 2017 πιστεύουμε ότι θα είναι σταθερές, όπως και το 2016.

2) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

α. Κίνδυνοι Αγοράς

1) Συναλλαγματικός κίνδυνος
Η Εταιρία εκτιμά ότι ο συναλλαγματικός κίνδυνος δεν έχει σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
2) Κίνδυνος μεταβολής τιμών
Δεν προβλέπονται σημαντικές μεταβολές στην αγορά για την χρήση 2017.
3) Επιτοκίου και εύλογης αξίας
Τα έσοδα της Εταιρίας καθώς και οι ταμειακές ροές είναι γενικά ανεξάρτητες από τις διακυμάνσεις επιτοκίων στην αγορά.

β. Πιστωτικός κίνδυνος
Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων.
Η εταιρία δεν διατρέχει κάποιο άμεσο ή έμμεσο πιστωτικό κίνδυνο, διότι τα έσοδα της προέρχονται από αμοιβή διαχείρισης και αποδοτικότητας της εταιρίας «Regency Entertainment AE» που είναι σταθερά με βάση τη σχετική σύμβαση.

γ. Κίνδυνος ρευστότητας
Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρία να μη δύναται να εκπληρώσει τις οικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρία για την διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνήθεις αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίστανται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακινδυνεύεται η φήμη της.
Γενικά η Εταιρία εξασφαλίζει ότι διαθέτει αρκετά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της ανάγκες.

δ. Κίνδυνος επιτοκίου ταμειακών ροών
Οι ταμειακές ροές της Εταιρίας δεν αναμένεται να επηρεαστούν μέσα στο 2017.

3) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Στη συνέχεια, παραθέτουμε πίνακα σύγκρισης της χρήσης που έκλεισε το 2016 με την προηγούμενη χρήση 2015, όπου εμφανίζεται η στατική και δυναμική εικόνα της Εταιρίας, όπως αυτή προκύπτει από τους βασικούς δείκτες οικονομικής διάρθρωσης και απόδοσης-αποδοτικότητας.

	2016	**2015**
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ / Ίδια Κεφάλαια	1,01%	2,03%
α/ Οικονομικής Διάρθρωσης		
Κυκλοφ. Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	8,19%	4,51%
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	590,29%	1.140,36%
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	93,14%	96,28%
β/ Αποδόσεως και Αποδοτικότητας		
Καθαρά Αποτ. Χρήσ. προ φόρων / Ίδια Κεφάλαια	2,36%	2,93%
Μικτά Αποτελέσματα/ Κύκλος Εργασιών	88,35%	87,95%

4) ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υπήρξε δραστηριότητα της Εταιρίας κατά τη χρήση 2016 στους τομείς έρευνας και ανάπτυξης.

5) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2016 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρία και για τα οποία επιβάλλεται, σχετική αναφορά.

6) ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού για το 2016 ανήλθε σε 1 άτομο.
Δεν υπάρχουν περιβαλλοντικά θέματα για την Εταιρία.

7) ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΟΥΣ ΕΤΗΣΙΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ.

Α/ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
Το Ενεργητικό (και Παθητικό) του Ισολογισμού της 31.12.2016 ανέρχεται σε € 1.018.240.

- Σχετικά με το πάγιο Ενεργητικό λαμβάνοντας υπ' όψιν τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουμε: Αναπόσβεστα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία € 3.
  Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις € 934.819.

Σχετικά με το κυκλοφορούν Ενεργητικό, σημειώνουμε τα ακόλουθα :

Λογαριασμοί Απαιτήσεων:
Ο λογαριασμός των Απαιτήσεων αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31.12.2016**
Προκαταβολή Φόρου	11.695
Παρακρατούμενοι φόροι	211
Σύνολο	11.906

Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας :
Τα Διαθέσιμα της Εταιρίας ανήλθαν την 31/12/2016 σε € 70.077.

Έξοδα επόμενων χρήσεων:
Τα έξοδα επόμενων χρήσεων ανήλθαν σε € 1.438.

- Σχετικά με το Παθητικό συνοψίζουμε τα παρακάτω :

Ίδια Κεφάλαια : Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας διαιρείται σε 470.010 μετοχές των € 3,00 εκάστη, ήτοι € 1.410.030,00.
Η συνολική καθαρή θέση των Μετόχων την 31/12/2016 ανήλθε σε € 870.730.
Υποχρεώσεις : Το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρίας είναι € 6.300 και αφορούν προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρίας είναι € 141.210.

Η περαιτέρω ανάλυση των μεγεθών της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης περιέχεται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2016.

Β/ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Τα κέρδη χρήσης ανήλθαν σε € 8.808.

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν σε € 547.177.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρίας στη χρήση 2016 ανήλθαν σε € 292.

Η περαιτέρω ανάλυση των μεγεθών της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος περιέχεται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2016.

Κύριοι Μέτοχοι,

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01/01/2016 - 31/12/2016.

Με εκτίμηση

Εκ του Διοικητικού Συμβουλίου
Μαρούσι, 9 Μαΐου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία
Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α &
Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αθήνα, Ελλάδα

Τηλ.: +30 210 6781 100
Fax: +30 210 6776 221-2
www.deloitte.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ»

Έκθεση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ» (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

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

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

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016.

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

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Χ. Μπαρλίκας
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 13991
Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
Α.Μ. ΣΟΕΛ Ε 120

Στην Ελλάδα, η «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», η «Deloitte Business Solutions Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Επιχειρήσεων» και η «Deloitte Accounting Compliance & Reporting Services A.E.» (από κοινού εφεξής «Deloitte Ελλάδας») είναι υπό- αδειούχοι της Deloitte Touche Tohmatsu Limited, μιας ιδιωτικής Βρετανικής εταιρίας περιορισμένης ευθύνης («DTTL»), της οποίας οι εταιρίες-μέλη είναι νομικά χωριστές και ανεξάρτητες οντότητες. Η Deloitte Ελλάδας μαζί με την Deloitte Ιταλίας ανήκουν πλέον και λειτουργούν υπό την εταιρία μέλος του δικτύου της Deloitte στην Κεντρική Μεσόγειο. Παρακαλούμε επισκεφθείτε την ιστοσελίδα www.deloitte.com/about για να ενημερωθείτε για το παγκόσμιο δίκτυο των εταιριών μελών μας.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 001223601000

© 2017 Όλα τα δικαιώματα κατοχυρωμένα.

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Οι κατωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις που παρατίθενται στις σελίδες 8-23 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στις 9 Μαΐου 2017, τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και υπογράφονται από τους υπευθύνους για την κατάρτιση:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
GOSLING IAN 526445556	ΓΑΛΑΝΑΚΙΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΜ-536478	ΔΙΛΒΟΗ ΖΗΝΟΒΙΑ Ρ-321305

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

Ποσά σε Ευρώ	*Σημειώσεις*	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης			
Κύκλος εργασιών	**5.**	598.000	598.000
Κόστος πωληθέντων	**6.**	(69.696)	(72.032)
Μικτά αποτελέσματα		**528.304**	**525.968**
Λοιπά έσοδα		-	-
Έξοδα διοίκησης	**6.**	(547.177)	(539.892)
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		**(18.873)**	**(13.924)**
Πιστωτικοί τόκοι & έσοδα		39.683	39.368
Χρεωστικοί τόκοι & έξοδα		(292)	(227)
Κέρδη προ φόρων		**20.518**	**25.217**
Φόρος εισοδήματος	**7.**	(11.710)	(7.744)
Καθαρά κέρδη χρήσης		**8.808**	**17.473**
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		-	-
Συγκεντρωτικά αποτελέσματα χρήσης		**8.808**	**17.473**

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12-23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε Ευρώ	*Σημειώσεις*	31.12.2016	31.12.2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγιο ενεργητικό			
- Ενσώματες ακινητοποιήσεις	**8.**	3	3
- Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**15.**	934.816	895.231
Σύνολο πάγιου ενεργητικού		**934.819**	**895.234**
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
- Απαιτήσεις	**9.**	11.906	8.091
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**10.**	70.077	32.203
- Προπληρωμένα έξοδα		1.438	1.977
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		**83.421**	**42.271**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**1.018.240**	**937.505**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ίδια κεφάλαια			
- Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	**11.**	1.410.030	1.410.030
- Τακτικό αποθεματικό	**11.**	6.203	6.203
- Ζημιές εις νέο		(545.503)	(554.311)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		**870.730**	**861.922**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
- Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	**12.**	6.300	5.040
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**6.300**	**5.040**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
- Προμηθευτές		11.396	11.396
- Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**14.**	114.008	58.651
- Υποχρεώσεις από φόρους		15.806	496
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**141.210**	**70.543**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		**1.018.240**	**937.505**

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12-23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά σε Ευρώ	Καταβεβλημένο Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό Αποθεματικό	Ζημιές εις νέο	Σύνολο
Κατά την 31.12.2015				
Κατά την 01.01.2015	1.410.030	6.203	(571.784)	844.449
Καθαρά κέρδη χρήσης	-	-	17.473	17.473
Κατά την 31.12.2015	1.410.030	6.203	(554.311)	861.922
Κατά την 31.12.2015				
Κατά την 01.01.2016	1.410.030	6.203	(554.311)	861.922
Καθαρά κέρδη χρήσης	-	-	8.808	8.808
Κατά την 31.12.2016	1.410.030	6.203	(545.503)	870.730

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12-23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά σε Ευρώ	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	20.518	25.217
Πλέον (μείον) προσαρμογές για:		
Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	292	227
Προβλέψεις	1.260	-
Έσοδα από επενδυτικές δραστηριότητες	(39.683)	(39.368)
Σύνολο εκροών λειτουργικής δραστηριότητας προ αλλαγών στο κεφάλαιο κίνησης	**(17.613)**	**(13.924)**
Πλέον (μείον) προσαρμογές γιά κεφάλαιο κίνησης:		
Μείωση απαιτήσεων – προπληρωμένων	836	3.377
Αύξηση / (Μείωση) υποχρεώσεων	55.357	(2.436)
Καταβεβλημένοι φόροι	(512)	(12.730)
Καταβεβλημένοι χρεωστικοί τόκοι	(292)	(227)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	**37.776**	**(25.940)**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Τόκοι εισπραχθέντες	98	1.194
Δάνεια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	-	(225.000)
Σύνολο εισροών / (εκροών) για επενδυτικές δραστηριότητες	**98**	**(223.806)**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου	**37.874**	**(249.746)**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**32.203**	**281.949**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**70.077**	**32.203**

Οι σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 12-23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Εταιρία UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ (στο εξής η Εταιρία) με την σημερινή της νομική μορφή λειτουργεί από τις 16 Μαρτίου 2005, με ΑΡ.Μ.Α.Ε. 58293 / 01 ΑΤ / Β / 05/ 423. Οι μετοχές της Εταιρίας ανήκουν στην Tobias Enterprises Company Limited με έδρα την Λευκωσία της Κύπρου. Η διάρκεια λειτουργίας της Εταιρίας έχει ορισθεί σε πενήντα (50) έτη. Η έδρα της Εταιρίας βρίσκεται στην Αγίου Κωνσταντίνου 49, ΤΚ 151 24 στο Μαρούσι Αττικής.
Η Εταιρία δραστηριοποιείται στη παροχή υπηρεσιών διαχείρισης.
Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού για το 2016 ανέρχεται σε 1 άτομο (2015: 1 άτομο).

2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

Το ιστορικό κόστος γενικά βασίζεται στην εύλογη αξία του τιμήματος που καταβάλλεται για την απόκτησή των αγαθών και υπηρεσιών.

Η εύλογη αξία ορίζεται ως η τιμή πώλησης ενός περιουσιακού στοιχείου ή διακανονισμού μιας υποχρέωσης, μεταξύ μερών που ενεργούν υπό κανονικές στην αγορά συνθήκες, κατά την ημερομηνία επιμέτρησης, ανεξάρτητα από το αν αυτή η τιμή είναι άμεσα παρατηρήσιμη ή εάν υπολογίζεται χρησιμοποιώντας άλλη μέθοδο αποτίμησης.

Επιπρόσθετα, για σκοπούς απεικόνισης στις οικονομικές καταστάσεις, οι επιμετρήσεις εύλογης αξίας κατηγοριοποιούνται σε επίπεδο 1, 2 ή 3 ανάλογα με το βαθμό στον οποίο τα δεδομένα που χρησιμοποιούνται για την επιμέτρηση είναι παρατηρήσιμα αλλά και τη σημαντικότητα των δεδομένων για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας στο σύνολό της, όπως περιγράφεται κατωτέρω:

Επίπεδο 1: τα δεδομένα είναι διαπραγματεύσιμες τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία επιμέτρησης.
Επίπεδο 2: τα δεδομένα, χωρίς να είναι διαπραγματεύσιμες τιμές του Επιπέδου 1, είναι άμεσα ή έμμεσα παρατηρήσιμα σε σχέση με το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση.
Επίπεδο 3: τα δεδομένα, δεν βασίζονται σε στοιχεία που προσδιορίζονται εύκολα στις αγορές.

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 9 Μαΐου 2017. Σημειώνεται ότι οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις τελούν υπό έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την σύνταξη αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναφέρονται παρακάτω και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια για όλες τις περιόδους που αναφέρονται σε αυτές.

3.1 Χρήση εκτιμήσεων από την Διοίκηση

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Δ.Π.Χ.Α απαιτεί από την Διοίκηση να προβαίνει σε κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές που ενδέχεται να επηρεάσουν την αξία των περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων, ιδίων κεφαλαίων καθώς και τα καθαρά κέρδη της χρήσης. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές αφορούν κυρίως τις προβλέψεις, τους τυχόν αναβαλλόμενους φόρους και την πρόβλεψη φόρου εισοδήματος. Οι εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν από την Εταιρεία γίνονται με βάση τις διαθέσιμες πληροφορίες κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις αρχικές εκτιμήσεις.

3.2 Γήπεδα, κτίρια και λοιπός εξοπλισμός

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις του ενεργητικού απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους όπως αυτό προσδιορίστηκε βάσει εύλογων αξιών κατά την ημερομηνία μετάβασης μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις. Το κόστος περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των παγίων στοιχείων.
Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο, μόνον στην έκταση που οι δαπάνες αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να προκύψουν από την χρήση του παγίου. Τα κόστη επισκευών και συντηρήσεων καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός εμφανίζονται στην αξία κόστους, μειωμένη με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις σωρευμένες ζημίες απομείωσης.

Η χρησιμοποιούμενη μέθοδος απόσβεσης αντικατοπτρίζει την αναμενόμενη ωφέλιμη διάρκεια ζωής των ενσώματων ακινητοποιήσεων, εκτός από τα γήπεδα-οικόπεδα και τις ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση που δεν

αποσβένονται. Σύμφωνα με την σταθερή μέθοδο απόσβεσης, τα αποτελέσματα επιβαρύνονται με ένα σταθερό ποσό καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των συγκεκριμένων παγίων, χρησιμοποιώντας τους ακόλουθους συντελεστές απόσβεσης :

Μεταφορικά μέσα	10%
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10% - 20%

Οι αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ανάλογα με τη χρήση του περιουσιακού στοιχείου. Λαμβάνοντας υπόψη την φύση των ενσώματων ακινητοποιήσεων θεωρείται ότι έχουν μηδενική υπολειμματική αξία στο τέλος της ωφέλιμης ζωής τους.

3.3 Άϋλα περιουσιακά στοιχεία

Άυλα περιουσιακά στοιχεία όπως άδειες αποκλειστικότητας, σήματα και τίτλοι αποτιμούνται αρχικώς στο κόστος και αποσβένονται συστηματικά κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους με συντελεστή 30%.

3.4 Μισθωμένα πάγια

Στην περίπτωση που η Εταιρία είναι μισθωτής παγίων μέσω λειτουργικών μισθώσεων, τα μισθώματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στην διάρκεια της λειτουργικής μίσθωσης.
Στην περίπτωση που η Εταιρία είναι μισθωτής παγίων μέσω χρηματοδοτικής μίσθωσης, τα μισθωμένα αυτά πάγια αναγνωρίζονται ως πάγια και η αντίστοιχη υποχρέωση για καταβολή των μισθωμάτων ως στοιχείο του παθητικού. Τα ενσώματα μισθωμένα πάγια αρχικά καταχωρούνται στην μικρότερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας του μισθωμένου παγίου και της παρούσας αξίας των μελλοντικών μισθωμάτων. Τα μισθωμένα ακίνητα αποσβένονται στην χαμηλότερη διάρκεια μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του παγίου και της διάρκειας της μίσθωσης. Κάθε πληρωμή μισθώματος διαχωρίζεται σε κεφάλαιο και τόκο. Το ποσό του μισθώματος που αφορά κεφάλαιο μειώνει την υποχρέωση, ενώ ο τόκος καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.5 Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες εμφανίζονται αρχικά στον ισολογισμό στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας το πραγματικό επιτόκιο (effective interest rate), μείον την πρόβλεψη για απομείωση της αξίας τους. Στην περίπτωση που η αναπόσβεστη αξία ή το κόστος μίας απαίτησης υπερβαίνει την παρούσα αξία, τότε το στοιχείο αυτό αποτιμάται στο ανακτήσιμο ποσό αυτού, δηλαδή στην παρούσα αξία των μελλοντικών ροών του προεξοφλώντας την με το αποτελεσματικό αρχικό επιτόκιο. Η πρόβλεψη για μη ανακτήσιμο ποσά καταχωρείται στο αποτελέσματα χρήσης όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι έχει επέλθει μείωση της αξίας της απαίτησης.

3.6 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά στις τράπεζες και στο ταμείο καθώς και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας (μέχρι 3 μήνες) οι οποίες είναι άμεσα μετατρέψιμες και έχουν ασήμαντο κίνδυνο να μεταβληθεί η αξία τους.

3.7 Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αρχικά εμφανίζονται στον ισολογισμό στην εύλογη αξία και μετέπειτα αποτιμούνται στην αναπόσβεστη αξία τους χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

3.8 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται στον ισολογισμό όταν η Εταιρία έχει μία τεκμαιρόμενη ή νόμιμη παρούσα υποχρέωση ως αποτέλεσμα γεγονότων παρελθουσών χρήσεων, το ποσό της υποχρέωσης είναι δυνατό να προσδιοριστεί αντικειμενικά και είναι πιθανή η εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη προκειμένου να διακανονιστεί η υποχρέωση. Εφόσον το ποσό της υποχρέωσης είναι σημαντικό, η πρόβλεψη καθορίζεται προεξοφλώντας τις αναμενόμενες ταμιακές ροές με επιτόκιο που αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς και την αξία του χρήματος διαχρονικά.
Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται.

3.9 Έσοδα

Τα έσοδα λογιστικοποιούνται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος ή εισπρακτέου ανταλλάγματος που προκύπτει από τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρίας (υπηρεσίες διαχείρισης). Ποσά εισπραχθέντα για λογαριασμό τρίτων, όπως συμμετοχή δημοσίου και Φ.Π.Α. εξαιρούνται των εσόδων.
Έσοδο από τόκους θεωρούνται τα δεδουλευμένα, ο υπολογισμός των οποίων γίνεται λαμβάνοντας υπόψη το εναπομένον κεφάλαιο και το ισχύον επιτόκιο.

3.10 Φόρος εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους, περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος καθώς και τους αναβαλλόμενους φόρους.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που υπολογίζεται στα φορολογητέα κέρδη μίας χρήσεως. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, καθώς δεν περιλαμβάνει ποσά εσόδων και εξόδων που φορολογούνται ή εκπίπτονται σε άλλες χρήσεις ή δεν είναι φορολογικά αναγνωρίσιμα. Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας υπολογίζονται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν για κάθε οικονομικό έτος.

Αναβαλλόμενος φόρος είναι το ποσό του φόρου εισοδήματος που θα καταβληθεί ή είναι απαιτητό σε μελλοντικές περιόδους και αφορά φορολογητέες ή εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις υπολογίζονται στις φορολογητέες προσωρινές διαφορές και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις υπολογίζονται πάνω σε εκπεστέες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Η Εταιρία καταχωρεί μία αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές που σχετίζονται με επενδύσεις σε θυγατρικές, υποκαταστήματα, συγγενείς και με δικαιώματα σε κοινοπραξίες, εκτός εάν η Εταιρία, είναι σε θέση να ελέγξει το χρονικό σημείο της αναστροφής της προσωρινής διαφοράς και αναμένεται ότι η προσωρινή διαφορά δεν θα αναστραφεί στο προβλεπόμενο μέλλον.

Η αξία της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού και μειώνεται κατά το ποσό το οποίο δεν είναι πλέον πιθανό να ανακτηθεί, λόγω ανεπαρκών φορολογητέων κερδών.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις αποτιμώνται με φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος περιλαμβάνεται στο καθαρό κέρδος ή ζημία της χρήσης, με εξαίρεση τις περιπτώσεις που ο φόρος αφορά στοιχεία που έχουν καταχωρηθεί απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια στην ίδια ή σε διαφορετική περίοδο, οπότε και χρεώνεται ή πιστώνεται στα ίδια κεφάλαια.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις συμψηφίζονται στο βαθμό που επιτρέπεται να συμψηφίζονται τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις ή όταν αφορούν φόρους εισοδήματος που έχουν κυρωθεί από την ίδια υπηρεσία, και η Εταιρία προτίθεται να τις συμψηφίσει.

3.11 Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Έξοδα αύξησης

Τα άμεσα έξοδα σχετιζόμενα με την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, αφαιρούνται από το προϊόν της έκδοσης και μειώνουν ισόποσα τα ίδια κεφάλαια.

(β) Μερίσματα σε κοινές μετοχές

Τα μερίσματα σε κοινές μετοχές αναγνωρίζονται σαν υποχρέωση στην περίοδο που έχουν εγκριθεί από τους μετόχους.

(γ) Ίδιες μετοχές

Το κόστος κτήσης ιδίων μετοχών συμπεριλαμβανομένων των διαφόρων εξόδων, εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων, έως ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Στην περίπτωση που οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή επανεκδοθούν, το τίμημα θα καταχωρηθεί απευθείας στην καθαρή θέση.

3.12 Χρηματοοικονομικά μέσα – Προσδιορισμός εύλογης αξίας

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από τη Διοίκηση. Η λογιστική αξία των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών, των προμηθευτών και των λοιπών υποχρεώσεων δεν αποκλίνει σημαντικά από την εύλογη επειδή η λήξη αυτών των χρηματοοικονομικών στοιχείων είναι βραχυπρόθεσμη. Όσον αφορά τις λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, η λογιστική αξία δεν αποκλίνει σημαντικά από την εύλογη επειδή οι όροι και το επιτόκιο των σχετικών συμβάσεων είναι παρεμφερές με αυτό που θα επιτύγχανε η Εταιρία για αντίστοιχες συμβάσεις την 31 Δεκεμβρίου 2016.

4. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

Νέα και τροποποιημένα ΔΠΧΑ που επηρεάζουν τα ποσά ή/και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Α) Πρότυπα και Τροποποιήσεις Πρότυπων που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και είναι υποχρεωτικά για τις λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποίηση) Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016)
Οι τροποποιήσεις αυτές διευκρινίζουν ότι η μέθοδος απόσβεσης που βασίζεται στα έσοδα που δημιουργούνται από μια δραστηριότητα δεν είναι κατάλληλη για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου. Επίσης διευκρινίζουν πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Αυτό μπορεί να ξεπεραστεί μόνο σε περιορισμένες περιπτώσεις όπου το άυλο περιουσιακό στοιχείο εκφράζεται ως μέτρο των εσόδων, ή όταν μπορεί να αποδειχθεί ότι τα έσοδα και η ανάλωση των οικονομικών οφελών του άυλου περιουσιακού στοιχείου συσχετίζονται σε μεγάλο βαθμό. Η εφαρμογή αυτών των τροποποιήσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Κύκλος Ετήσιων Βελτιώσεων σε ΔΠΧΑ 2012-2014 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2016)
Ο Κύκλος Ετήσιων Βελτιώσεων σε ΔΠΧΑ 2012-2014 κάνει τροποποιήσεις στα ακόλουθα πρότυπα:

ΔΠΧΑ 5 Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία Διακρατούμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες
Προσθέτει ειδικές οδηγίες στο ΔΠΧΑ 5 για τις περιπτώσεις στις οποίες η οικονομική οντότητα επαναταξινομήσει ένα περιουσιακό στοιχείο από «διακρατούμενο προς πώληση» σε «διακρατούμενο προς διανομή» ή αντίστροφα και τις περιπτώσεις στις οποίες η λογιστική του «διακρατούμενου προς διανομή» διακόπτεται.

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις
Συμπληρωματικές οδηγίες για να διευκρινίσει κατά πόσο μία συμφωνία για εξυπηρέτηση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου το οποίο έχει μεταβιβαστεί συνιστά συνεχιζόμενη ανάμειξη και διευκρινίσεις σχετικά με τις γνωστοποιήσεις που αφορούν σε συμψηφισμούς χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις

ΔΛΠ 19 Παροχές σε Εργαζομένους
Διευκρινίζει ότι τα εταιρικά ομόλογα υψηλής ποιότητας που χρησιμοποιούνται για την εκτίμηση του προεξοφλητικού επιτοκίου για παροχές στους εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία θα πρέπει να εκφράζονται στο ίδιο νόμισμα όπως και οι παροχές που πρέπει να καταβληθούν.

ΔΛΠ 34 Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά
Διευκρινίζει την έννοια «πληροφόρηση που γνωστοποιείται οπουδήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.

Η εφαρμογή των βελτιώσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) Γνωστοποιήσεις (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2016)
Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, την δομή των οικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Η εφαρμογή αυτών των τροποποιήσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Β) Πρότυπα και Τροποποιήσεις Προτύπων που δεν έχουν τεθεί ακόμα σε ισχύ:

1) ***Πρότυπα και Τροποποιήσεις Προτύπων που έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:***

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα (2014) *(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018)*
Η οριστική έκδοση του ΔΠΧΑ 9, η οποία περιέχει τις λογιστικές αρχές για τα χρηματοοικονομικά μέσα, αντικαθιστά το ΔΛΠ 39. Το πρότυπο περιλαμβάνει τις λογιστικές αρχές στους ακόλουθους τομείς:

- ***Ταξινόμηση και επιμέτρηση.*** *Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται βάσει του επιχειρηματικού μοντέλου στο οποίο διακρατούνται και των χαρακτηριστικών των συμβατικών ταμειακών ροών τους. Η έκδοση του ΔΠΧΑ 9 (2014) εισάγει την κατηγορία «εύλογης αξίας μέσω λοιπών συνολικών εσόδων» για ορισμένα χρεόγραφα. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ταξινομούνται με παρόμοιο τρόπο όπως στο ΔΛΠ 39, ωστόσο υπάρχουν διαφορές ως προς την επιμέτρηση του πιστωτικού κινδύνου της οντότητας.*

- ***Απομείωση.*** *Η έκδοση του ΔΠΧΑ 9 (2014) εισάγει μια προσέγγιση «αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών» για την επιμέτρηση της απομείωσης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Έτσι δεν είναι πλέον απαραίτητο να πρηγηθεί ένα πιστωτικό γεγονός για να αναγνωριστεί μία πιστωτική ζημία.*

- ***Η λογιστική αντιστάθμισης.*** *Εισάγει μια προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης που έχει σχεδιαστεί για να ευθυγραμμιστεί περισσότερο με το πώς οι οικονομικές οντότητες αναλαμβάνουν δραστηριότητες διαχείρισης κινδύνου κατά την ανάληψη χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών κινδύνων.*

- ***Διαγραφή.*** *Οι κανόνες για την διαγραφή χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων μεταφέρθηκαν από το ΔΛΠ 39.*

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι η εφαρμογή του εν λόγω προτύπου στο μέλλον μπορεί να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Ωστόσο, δεν είναι εφικτό να γίνει μια εύλογη εκτίμηση της επίδρασης του προτύπου, μέχρις ότου η Εταιρεία να πραγματοποιήσει μια λεπτομερή επισκόπηση.

ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες *(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018)*
Το ΔΠΧΑ 15 παρέχει ένα ενιαίο μοντέλο πέντε βημάτων που εφαρμόζεται σε όλες τις συμβάσεις με τους πελάτες. Παρέχονται οδηγίες σχετικά με θέματα όπως είναι η χρονική στιγμή αναγνώρισης του εσόδου, λογιστικοποίηση μεταβλητού τιμήματος, το κόστος για την εκπλήρωση και την ανάληψη σύμβασης και διάφορα συναφή θέματα. Εισάγονται επίσης νέες γνωστοποιήσεις για τα έσοδα. Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι η εφαρμογή του εν λόγω προτύπου στο μέλλον μπορεί να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Ωστόσο, δεν είναι εφικτό να γίνει μια εύλογη εκτίμηση της επίδρασης του προτύπου, μέχρις ότου η Εταιρεία να πραγματοποιήσει μια λεπτομερή επισκόπηση.

2) **Πρότυπα και Τροποποιήσεις Πρότυπων που δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:**

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις *(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019)*
Το ΔΠΧΑ 16 καθορίζει τον τρόπο με τον οποίο αναγνωρίζονται, επιμετρώνται, παρουσιάζονται και γνωστοποιούνται οι μισθώσεις. Όσον αφορά τον μισθωτή, το πρότυπο παρέχει ένα ενιαίο λογιστικό μοντέλο βάσει του οποίου ο μισθωτής αναγνωρίζει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις σε όλες τις συμβάσεις μίσθωσης, εκτός αν αυτές έχουν διάρκεια μικρότερη των 12 μηνών ή το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μικρής αξίας. Ο εκμισθωτής συνεχίζει να ταξινομεί τις μισθώσεις σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές με λογιστική προσέγγιση ουσιαστικά αμετάβλητη σε σχέση με το ΔΛΠ 17. Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι η εφαρμογή του εν λόγω προτύπου στο μέλλον μπορεί να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Ωστόσο, δεν είναι εφικτό να γίνει μια εύλογη εκτίμηση της επίδρασης του προτύπου, μέχρις ότου η Εταιρεία να πραγματοποιήσει μια λεπτομερή επισκόπηση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές *(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017)*
Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με την αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές που έχουν προκύψει από δάνειο που επιμετρώνται στην εύλογη αξία. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει ότι η εφαρμογή των εν λόγω τροποποιήσεων θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 7 (Τροποποίηση) Πρόταση γνωστοποίησης *(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017)*
Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι οι οντότητες θα πρέπει να παρέχουν γνωστοποιήσεις που να επιτρέπουν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογούν τις μεταβολές στις υποχρεώσεις που προέρχονται από χρηματοδοτικές λειτουργίες. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει ότι η εφαρμογή των εν λόγω τροποποιήσεων θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Διευκρινίσεις στο ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες» *(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)*
Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τρεις πτυχές του προτύπου (προσδιορισμός των υποχρεώσεων που απορρέουν από τη σύμβαση με τον πελάτη, τους παράγοντες που πρέπει να ληφθούν υπόψιν σε μια σχέση εντολέα και πράκτορα και την αδειοδότηση) και παρέχουν κάποιες μεταβατικές διευκολύνσεις για τις τροποποιημένες και ολοκληρωμένες συμβάσεις.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ 2014 – 2016 *Οι τροποποιήσεις επηρεάζουν τα ακόλουθα πρότυπα :*

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς *– Διαγράφει τις βραχυπρόθεσμες εξαιρέσεις των παραγράφων Ε3 – Ε7 του ΔΠΧΑ 1, επειδή έχουν καλύψει τον σκοπό τους (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1η Ιανουαρίου 2018 και μετά, όπως εκδόθηκε από το IASB).*
ΔΠΧΑ 12 Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες *– Οι απαιτήσεις γνωστοποίησης του προτύπου, εκτός από εκείνες των παραγράφων Β10 – Β16, ισχύουν για τις συμμετοχές που αναφέρονται στην παράγραφο 5 και έχουν ταξινομηθεί ως προοριζόμενα προς πώληση, ως προοριζόμενα για διανομή ή ως διακοπείσες δραστηριότητες σύμφωνα με το ΔΠΧΑ. 5 μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1η Ιανουαρίου 2017 και μετά, όπως εκδόθηκε από το IASB).*
ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες *– Η επιμέτρηση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων μιας επένδυσης σε συγγενή εταιρία ή κοινοπραξία από οργανισμό διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ή άλλων υπαγομένων οντοτήτων, είναι διαθέσιμη για κάθε επένδυση σε μια συγγενή εταιρία ή κοινοπραξία μία προς μία, κατά την αρχική αναγνώριση (σε ισχύ για χρήσεις με έναρξη από την 1η Ιανουαρίου 2018 και μετά, όπως εκδόθηκε από το IASB).*
Η εφαρμογή των βελτιώσεων δεν έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

5. ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**01.01.2016 – 31.12.2016**	**01.01.2015 – 31.12.2015**
Έσοδα από αμοιβή διαχείρισης		
Αμοιβή διαχείρισης Regency Entertainment AE	598.000	598.000
Καθαρός κύκλος πωλήσεων	**598.000**	**598.000**

6. ΕΞΟΔΑ

Τα έξοδα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
		Κόστος πωληθέντων
Αμοιβές προσωπικού	50.792	50.677
Παροχές τρίτων	16.417	18.584
Φόροι – τέλη	216	216
Λοιπά έξοδα	2.271	2.555
Σύνολο	**69.696**	**72.032**
		Έξοδα διοίκησης
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	440.968	373.471
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	88.389	136.700
Αμοιβές προσωπικού	-	120
Φόροι – τέλη	2.640	9.112
Παροχές τρίτων	1.918	1.534
Λοιπά έξοδα	13.262	18.955
Σύνολο	**547.177**	**539.892**

7. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ποσά σε Ευρώ	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Τρέχων φόρος	11.710	7.744
Φόρος εισοδήματος χρήσης	**11.710**	**7.744**

Η συμφωνία του φόρου επί των κερδών της χρήσεως έχει ως εξής:

	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015- 31.12.2015	
	Ποσά σε Ευρώ	%	Ποσά σε Ευρώ	%
Κέρδη προ φόρων	20.518		25.217	
Φόρος που αναλογεί στο φορολογικό συντελεστή 29% (2015:29%)	5.950	29%	7.313	29%
Λογιστικές αναμορφώσεις των μη εκπιπτόμενων δαπανών από το φορολογητέο εισόδημα	5.760	28,07%	430	1,71%
Φορολογικά έξοδα και πραγματικός φορολογικός συντελεστής περιόδου	11.710	57,07%	7.743	38,41%

Οι ανέλεγκτες χρήσεις για την Εταιρία αναφέρονται στην σημείωση 17 «Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις».

8. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ, ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος			
Κατά την 01.01.2015	**43.993**	**80.531**	**124.524**
Κατά την 31.12.2015	**43.993**	**80.531**	**124.524**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Κατά την 01.01.2015	**43.993**	**80.528**	**124.521**
Κατά την 31.12.2015	**43.993**	**80.528**	**124.521**
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31.12.2015	**-**	**3**	**3**
Κόστος			
Κατά την 01.01.2016	**43.993**	**80.531**	**124.524**
Κατά την 31.12.2016	**43.993**	**80.531**	**124.524**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
Κατά την 01.01.2016	**43.993**	**80.528**	**124.521**
Αποσβέσεις	-	-	-
Κατά την 31.12.2016	**43.993**	**80.528**	**124.521**
Αναπόσβεστη αξία κατά την 31.12.2016	**-**	**3**	**3**

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Προκαταβολή Φόρου	11.695	7.583
Παρακρατούμενοι φόροι	211	211
Χρεώστες	-	297
Σύνολο	11.906	8.091

10. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και οι καταθέσεις έχουν ως εξής:

Διαθέσιμα

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Καταθέσεις όψεως	69.483	31.903
Ταμείο	594	300
Σύνολο	70.077	32.203

11. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Α) ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ
Το εγκεκριμένο και καταβληθέν μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας αποτελείται από 470.010 κοινές πλήρως εξοφλημένες ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 3,00 η κάθε μία. Το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου ανέρχεται σε Ευρώ 1.410.030.

Β) ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ
Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής :

Ποσά σε Ευρώ	Τακτικό Αποθεματικό
Υπόλοιπο κατά την 01.01.2015	6.203
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2015	**6.203**
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2016	**6.203**

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με το Ελληνικό εταιρικό δίκαιο οι εταιρίες υποχρεούνται να παρακρατούν το 5% των καθαρών ετήσιων μετά φόρων κερδών τους για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, έως ότου το υπόλοιπο του τακτικού αποθεματικού ισούται ή φτάσει τουλάχιστον το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν είναι διαθέσιμο για διανομή αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για να εξαλείψει ζημιές. Κατά την διάρκεια της παρούσας χρήσης δεν σχηματίσθηκε τακτικό αποθεματικό λόγω της ύπαρξης ζημιών από προηγούμενες χρήσεις.

12. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

Η υποχρέωση αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία Ευρώ 6.300 στις 31.12.2016 (31.12.2015: 5.040), περιλαμβάνει την υποχρέωση που προκύπτει βάσει του Ν.2112/1920 και δεν χρησιμοποιήθηκε η σύνταξη αναλογιστικής μελέτης λόγω του μικρού αριθμού εργαζομένων στην Εταιρία (31 Δεκεμβρίου 2016: 1 εργαζόμενος – 31 Δεκεμβρίου 2016: 1 εργαζόμενος).

13. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Λόγω της ύπαρξης σωρευμένων ζημιών, η Εταιρία δεν έχει προβεί σε οποιαδήποτε παροχή μερισμάτων ή προμερισμάτων προς τους μετόχους.

14. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στις 31.12.2016 και στις 31.12.2015 έχουν ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Λοιποί φόροι τέλη	96.588	41.797
Πιστωτές διάφοροι	2.657	2.146
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.263	2.208
Δεδουλευμένα έξοδα	12.500	12.500
Σύνολο	114.008	58.651

15. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 09/06/2010 ποσού Ευρώ 25.000 προς την συνδεδεμένη Εταιρία Gaming Investments Overseas SA, οι μετοχές της οποίας ανήκουν στον ίδιο μέτοχο με αυτόν που ανήκουν οι μετοχές της Εταιρίας, με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το δάνειο είναι πληρωτέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου αυτού για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 1.229 (2015: Ευρώ 1.229, 2014: Ευρώ 1.229, 2013: Ευρώ 1.213, 2012: Ευρώ 1.229, 2011: Ευρώ 1.213, 2010: 694) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδο» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνεια στις 29/11/2011 ποσού Ευρώ 15.000 και στις 16/12/2011 ποσού Ευρώ 10.000 προς την συνδεδεμένη Εταιρία Gaming Investments Overseas SA με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Τα παραπάνω δάνεια είναι καταβλητέα μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι των δανείων αυτών για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 1.229 (2015: Ευρώ 1.229, 2014: Ευρώ 1.229, 2013: Ευρώ 1.213, 2012: Ευρώ 1.229, 2011: Ευρώ 90) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδο» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 15/10/2012 ποσού Ευρώ 20.000 προς την συνδεδεμένη Εταιρία Gaming Investments Overseas SA με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το παραπάνω δάνειο είναι καταβλητέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου αυτού για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 983 (2015: Ευρώ 983, 2014: Ευρώ 983, 2013: Ευρώ 969, 2012: Ευρώ 208) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδα» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 12/06/2012 ποσού Ευρώ 300.000 προς την Εταιρία Grand Metropolitan Corporation με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το παραπάνω δάνειο είναι καταβλητέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου αυτού για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 14.752 (2015: Ευρώ 14.752, 2014: Ευρώ 14.752, 2013: Ευρώ 14.550, 2012: Ευρώ 8.164) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδα» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 03/10/2013 ποσού Ευρώ 10.000 προς την συνδεδεμένη Εταιρία Gaming Investments Overseas SA με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των έντοκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το παραπάνω δάνειο είναι καταβλητέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 492 (2015: Ευρώ 492, 2014: Ευρώ 492, 2013: Ευρώ 120) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδα» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 01/10/2014 ποσού Ευρώ 200.000 προς την Εταιρία First Ocean Enterprises SA με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των έντοκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το παραπάνω δάνειο είναι καταβλητέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου αυτού για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 9.834 (2015: Ευρώ 9.834, 2014: Ευρώ 2.479) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδα» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 13/02/2015 ποσού Ευρώ 220.000 προς την Εταιρία First Ocean Enterprises SA με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των έντοκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το παραπάνω δάνειο είναι καταβλητέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου αυτού για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 10.818 (2015: Ευρώ 9.544) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδα» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

Η Εταιρία χορήγησε δάνειο στις 22/07/2015 ποσού Ευρώ 5.000 προς την συνδεδεμένη Εταιρία Gaming Investments Overseas SA με επιτόκιο ίσο με το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Δημοσίου ετήσιας διάρκειας. Το παραπάνω δάνειο είναι καταβλητέο μετά την παρέλευση 10 ετών. Οι πιστωτικοί τόκοι του δανείου αυτού για το 2016 ανήλθαν σε Ευρώ 246 (2015: Ευρώ 110) και περιλαμβάνονται στον λογαριασμό «πιστωτικοί τόκοι & έσοδα» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

16. ΛΟΙΠΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η Εταιρία την 02/12/2014 υπέγραψε συμφωνητικό με το οποίο αναστέλλονται οι υπηρεσίες διαχείρισης που παρείχε η Εταιρία στην εταιρία Regency International Casino Tirana SHA ("RICT"), θυγατρική της Gaming Investments Overseas SA, με ισχύ από την 04/08/2014, έως ότου η RICT αποπληρώσει το δάνειο που έχει λάβει από την NBG Albania. Σε περίπτωση που αυτό επιτευχθεί τότε το συμβόλαιο διαχείρισης, που οι δυο παραπάνω εταιρίες υπέγραψαν την 24/11/2005 θα ακυρωθεί. Σε περίπτωση όμως που ο παραπάνω όρος δεν επιτευχθεί τότε η UR έχει το δικαίωμα να ασκήσει τα καθήκοντα της ως διαχειριστής βάση του συμβολαίου διαχείρισης. Η υποχρέωση προς τη συγκεκριμένη εταιρία με 31.12.2016 ανήλθε σε Ευρώ 11.396 (31.12.2015 – υποχρέωση Ευρώ 11.396).

Η Εταιρία παρέχει υπηρεσίες διαχείρισης στην Εταιρία Regency Entertainment AE με την οποία έχουν κοινά μέλη στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η αμοιβή για το 2016 ανήλθε σε Ευρώ 598.000 (2015: 598.000) και περιλαμβάνεται στον λογαριασμό «κύκλος εργασιών» στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος. Η απαίτηση από τη συγκεκριμένη εταιρία με 31.12.2015 ανήλθε σε Ευρώ 0 (2015: Ευρώ 0).

Το ποσό που δόθηκε για αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2016 ανέρχεται σε Ευρώ 440.968 (2015: Ευρώ 373.471).

17. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυση της έως σήμερα. Επισημαίνεται όμως ότι για τις χρήσεις 2006 έως και 2009 ακολούθησε, όπως είχε την δυνατότητα, την διαδικασία της περαίωσης μέσω της φορολογικής Αρχής. Επιπλέον, για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 η Εταιρία ελέγχθηκε ως προς τη φορολογική της συμμόρφωση από τους νόμιμους ελεγκτές της σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994. Για τις χρήσεις 2014 και 2015 η Εταιρία ελέγχθηκε ως προς τη φορολογική της συμμόρφωση από τους νόμιμους ελεγκτές της σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Ν. 4174/2013. Για την χρήση 2016 ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2016. Η διοίκηση εκτιμά ότι εάν προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο δεν θα αφορούν σημαντικά κονδύλιο.

18. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Η Εταιρία έχει προβεί σε μισθωτήρια συμβόλαια ενοικίασης γραφείων από τα οποία προκύπτουν οι εξής μελλοντικές υποχρεώσεις :

Μελλοντικές Υποχρεώσεις

Ποσά σε Ευρώ	31.12.2016	31.12.2015
Κατά το πρώτο έτος	12.000	12.000
Από το δεύτερο έως το πέμπτο έτος	48.000	48.000
Μετά το πέμπτο έτος	-	12.000
Σύνολο	60.000	72.000

19. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι χρηματοοικονομικού χαρακτήρα θεωρούνται ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος ρευστότητας, ο κίνδυνος της αγοράς και ο κίνδυνος επιτοκίου ταμειακών ροών.

α. Κίνδυνοι Αγοράς
Κίνδυνος αγοράς θεωρείται ο κίνδυνος συναλλάγματος, επιτοκίου και ο κίνδυνος τιμών.
Η Εταιρία ακολουθεί την πολιτική διαχείρισης Κινδύνου Αγοράς. Η πολιτική περιγράφει τους βασικούς ορισμούς που αφορούν την διαχείριση του κινδύνου αγοράς και καθορίζει τους ρόλους και τις ευθύνες των εμπλεκομένων μονάδων και στελεχών.
Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο μεταβολών των τιμών, όπως οι συναλλαγματικές ισοτιμίες, τα επιτόκια και οι τιμές των μετοχών, επηρεάζοντας τα αποτελέσματα της Εταιρίας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της Εταιρίας στους κινδύνους αυτούς στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.
1) Συναλλαγματικός κίνδυνος.
Δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος διότι οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα είναι ασήμαντες
2) Κίνδυνος μεταβολής τιμών
Δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος, με την έννοια ότι στις περισσότερες περιπτώσεις οι τιμές προσφοράς των υπηρεσιών μας έχουν συμφωνηθεί με τις συναλλασσόμενες εταιρίες.
3) Επιτοκίου και εύλογης αξίας.
Η Εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις προς τράπεζες ή άλλες εταιρίες.

β. Πιστωτικός κίνδυνος
Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων.
Η Εταιρία δεν διατρέχει κάποιο άμεσο ή έμμεσο πιστωτικό κίνδυνο, διότι η φύση των υπηρεσιών που ειδικεύεται (διαχείριση καζίνο) επιτρέπει την άμεση αποπληρωμή των ενδεχόμενων απαιτήσεων συνεπικουρούμενη από το γεγονός της υψηλής ταμειακής ρευστότητας των συναλλασσόμενων. Επιπλέον, η Εταιρία αξιολογεί την πιστοληπτική ικανότητα του χρεώστη είτε μέσα από ανεξάρτητες πηγές είτε λαμβάνοντας υπόψη την οικονομική τους κατάσταση, προηγούμενες συναλλαγές και άλλες παραμέτρους. Στο τέλος του έτους, η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπήρχε κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία εκτίθενται σε πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία ισολογισμού είναι οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις και τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

γ. Κίνδυνος ρευστότητας
Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνήθεις αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρίας . Γενικά η Εταιρία εξασφαλίζει ότι διαθέτει αρκετά ταμιακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της ανάγκες. Η πολιτική αυτή δε λαμβάνει υπόψη της τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν, όπως οι φυσικές καταστροφές.

δ. Κίνδυνος επιτοκίου ταμειακών ροών
Οι ταμειακές ροές της Εταιρίας δεν αναμένεται να επηρεαστούν διότι εκτιμούμε ότι υπάρχει (σχετική) σταθερότητα στην αγορά επιτοκίου (EURIBOR) και γενικότερα στην αγορά που δραστηριοποιούμαστε και συνεπώς η ρευστότητα μας δεν θα επηρεαστεί σημαντικά σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

ε. Διαχείριση κεφαλαίου
Η Εταιρία διαχειρίζεται τα κεφάλαιά της για να διασφαλίσει ότι θα είναι σε θέση να συνεχίσει την ομαλή λειτουργία της και ταυτόχρονα για να μεγιστοποιήσει την απόδοση για τους μετόχους της. Η Εταιρεία χρηματοδοτείται από ίδια κεφάλαια.

20. ΜΗ ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ

Κατά την διάρκεια του 2016, η Εταιρία αναγνώρισε πιστωτικούς τόκους Ευρώ 39.585 (Σημείωση 15) που δεν είχαν εισπραχθεί μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2016 (2015: Ευρώ 38.174).

21. ΑΜΟΙΒΕΣ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Η αμοιβή του νόμιμου ελεγκτικού γραφείου σχετικά με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας για την χρήση 2016 ανήλθε σε Ευρώ 9.000 (2015: Ευρώ 9.000). Η αμοιβή του νόμιμου ελεγκτικού γραφείου σχετικά με τον φορολογικό έλεγχο που αναφέρεται στη Σημείωση 17 ανέρχεται σε Ευρώ 3.500 (2015: Ευρώ 3.500).

22. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2016 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρία και για τα οποία επιβάλλεται, σχετική αναφορά.

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία
Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α &
Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αθήνα, Ελλάδα

Τηλ.: +30 210 6781 100
Fax: +30 210 6776 221-2
www.deloitte.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ»

Έκθεση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «UNITED RESERVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ» (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

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

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

Deloitte.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016.

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

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Χ. Μπαρλίκας
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 13991
Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
Α/Μ. ΣΟΕΛ Ε 120

Στην Ελλάδα, η «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», η «Deloitte Business Solutions Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Επιχειρήσεων» και η «Deloitte Accounting Compliance & Reporting Services A.E.» (από κοινού εφεξής «Deloitte Ελλάδας») είναι υπό- αδειούχοι της Deloitte Touche Tohmatsu Limited, μιας ιδιωτικής Βρετανικής εταιρίας περιορισμένης ευθύνης («DTTL»), της οποίας οι εταιρίες-μέλη είναι νομικά χωριστές και ανεξάρτητες οντότητες. Η Deloitte Ελλάδας μαζί με την Deloitte Ιταλίας ανήκουν πλέον και λειτουργούν υπό την εταιρία μέλος του δικτύου της Deloitte στην Κεντρική Μεσόγειο. Παρακαλούμε επισκεφθείτε την ιστοσελίδα www.deloitte.com/about για να ενημερωθείτε για το παγκόσμιο δίκτυο των εταιριών μελών μας.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 001223601000

© 2017 Όλα τα δικαιώματα κατοχυρωμένα.