Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΩΤΕΙΝΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Τηλέφωνο: 2103382304
E-mail: vfot@acci.gr

Αθήνα,13/11/2018
Αριθ.Πρωτ.:483191

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **12/11/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1563493** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο **ΑΝΚΑΡ Α.Ε.** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **1913301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 33179/1ΑΤ/Β/95/0515).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 14618 / 08/11/2018).

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 Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της «ΑΝΚΑΡ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΑΝΚΑΡ Α.Ε.»** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής :

Λεωφ. Κηφισίας 22, Μαρούσι 15125 Τηλ.:+302108228880 FAX: +302108228881 Email: info@hac-sa.gr URL:www.hac-sa.gr

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, κατά την κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των κτιρίων & τεχνικών έργων ποσού ευρώ 981 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των κτιρίων & τεχνικών έργων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 981 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 981 χιλ. περίπου.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 75 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 75 χιλ. περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 75 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 3 χιλ. περίπου.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΑΝΚΑΡ Α.Ε.»** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2016
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14001
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΑΝΚΑΡ Α.Ε. του 2015

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ- ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3		
Ακίνητα		7.887.495,94	8.171.056,90
Μηχανολογικός εξοπλισμός		52.449,36	59.936,37
Λοιπός εξοπλισμός		628.573,69	681.527,44
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*8.568.518,99*	*8.912.520,71*
Άυλα πάγια στοιχεία	3		
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.109.472,89	1.133.401,32
Σύνολο		*1.109.472,89*	*1.133.401,32*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	435.872,58	377.928,60
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.467,35	1.467,35
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Σύνολο		*1.467,35*	*1.467,35*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.115.331,81**	**10.425.317,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		29.852,82	36.698,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		51.416,99	53.291,33
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		*81.269,81*	*89.990,26*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		119.785,19	109.685,79
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00

Λοιπές απαιτήσεις		65.836,59	61.912,78
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	5	427,66	53.124,84
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		673.421,50	780.916,30
Σύνολο		*859.470,94*	*1.005.639,71*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**940.740,75**	**1.095.629,97**
Σύνολο ενεργητικού		**11.056.072,56**	**11.520.947,95**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7	6.973.000,00	7.360.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		*6.973.000,00*	*7.360.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	93.801,81	93.801,81
Αφορολόγητα αποθεματικά	7	324.703,42	324.703,42
Αποτελέσματα εις νέο		-184.361,41	-146.875,07
Σύνολο		*234.143,82*	*271.630,16*
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**7.207.143,82**	**7.631.630,16**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		3.321.002,30	3.330.999,64
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		*3.321.002,30*	*3.330.999,64*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		261.733,09	281.437,33
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		20.657,70	12.746,19

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	48.210,40	55.089,96
Λοιπές υποχρεώσεις	197.325,25	209.044,67
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	*527.926,44*	*558.318,15*
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.928,74**	**3.889.317,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**11.056.072,56**	**11.520.947,95**

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.829.154,99	2.689.411,91
Κόστος πωλήσεων		2.102.264,09	1.869.382,82
Μικτό αποτέλεσμα		726.890,90	820.029,09
Λοιπά συνήθη έσοδα		34,05	207,06
		726.924,95	820.236,15
Έξοδα διοίκησης		420.264,49	341.355,53
Έξοδα διάθεσης		226.588,21	413.782,18
Λοιπά έξοδα και ζημιές		53.446,74	50.382,04
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	5	52.697,18	16.924,25
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		2.382,47	6.487,20
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-23.689,20	4.279,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.678,97	7.270,95
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		165.351,18	158.425,37
Αποτέλεσμα προ φόρων		-184.361,41	-146.875,07
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-184.361,41	-146.875,07

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	**7.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**701.801,81**	**324.703,42**	**-463.130,12**	**8.163.375,11**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-384.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-384.869,88
Εσωτερικές μεταφορές	144.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.000,00	0,00	463.130,12	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.875,07	-146.875,07
Υπόλοιπο 31.12.2014	**7.360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-146.875,07**	**7.631.630,16**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-240.124,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.124,93
Εσωτερικές μεταφορές	-146.875,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.875,07	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.361,41	-184.361,41
Υπόλοιπο 31.12.2015	**6.973.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-184.361,41**	**7.207.143,82**

Σημείωση

1.Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010. Για τη χρήση 2015 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ

ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ – ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ – ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε (ΑΝΚΑΡ Α.Ε.) ΤΟΥ 2015

Πλατάνων 19, 145 64, Κηφισιά – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 001913301000

Α. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Β. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Οι επενδύσεις σε διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και σε στοιχεία του εμπορικού χαρτοφυλακίου, επιμετρούνται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, στην εύλογη αξία τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας των διαθέσιμων για πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται απευθείας σε λογαριασμό αποθεματικού (διαφορά εύλογης αξίας της καθαρής θέσης) και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά την διάθεση αυτών των στοιχείων ή όταν η διαφορά (ζημία) κριθεί ότι συνιστά απομείωση της αξίας τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας του εμπορικού χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται ως κέρδη/ζημίες στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ

αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

8. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

9. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

10. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

11. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

12. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

13. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα

οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

14. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

15. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

16. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

    β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

17. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και

μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

18. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του νόμου 4308/2014 για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 7 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

3. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

	ΙΔΙΟΧΡ/ΣΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ				ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ				
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	**ΓΗ**	**ΚΤΙΡΙΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠ/ΜΟΣ**	**ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**	**ΜΕΤΦ/ΚΑ ΜΕΣΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ**
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		10%	10%	12%		10%	
Κόστος κτήσεως 01/01/2014	2.478.058,99	14.028.335,20	16.506.394,19	71.039,38	3.243.565,65	8.224,01	3.251.789,66	4.529.772,76	24.358.995,99
Προσθήκες 2014 (31/12/2014)	0	12.200,00	12.200,00	25.723,63	76.699,74	0	76.699,74	7.825,77	122.449,14
Κόστος κτήσεως 31/12/2014	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.320.265,39	8.224,01	3.328.489,40	4.537.598,53	24.481.445,13
Προσθήκες 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	8.223,35	0	8.223,35	0	8.223,35
Μειώσεις 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κόστος κτήσεως 31/12/2015	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.328.488,74	8.224,01	3.336.712,75	4.537.598,53	24.489.668,48
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/01/2014	0	8.339.507,85	8.339.507,85	24.777,83	2.579.160,11	8.224,00	2.587.384,11	3.383.499,71	14.335.169,50
Αποσβέσεις 2014	0	8.029,44	8.029,44	12.048,81	59.577,85	σ0	59.577,85	20.697,50	100.353,60

Μειώσειςαποσβέσεων 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2014	0	8.347.537,29	8.347.537,29	36.826,64	2.638.737,96	8.224,00	2.646.961,96	3.404.197,21	14.435.523,10
Αποσβέσεις 2015	0	283.560,96	283.560,96	7.487,01	61.177,10	0	61.177,10	23.928,43	376.153,50
Μειώσεις αποσβέσεων 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2015	0	8.631.098,25	8.631.098,25	44.313,65	2.699.915,06	8.224,00	2.708.139,06	3.428.125,64	14.811.676,60
Λογιστική αξία 31/12/2014	2.478.058,99	5.692.997,91	8.171.056,90	59.936,37	681.527,43	0,01	681.527,44	1.133.401,32	10.045.922,03
Λογιστική αξία 31/12/2015	2.478.058,99	5.409.436,95	7.887.495,94	52.449,36	628.573,68	0,01	628.573,69	1.109.472,89	9.677.991,88

Σημείωση

Το κονδύλι του ισολογισμού «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» ποσού € 377.928,60 για το έτος 2014 και € 435.872,58 για το έτος 2015 αφορά αναλογία του οικοπέδου της οδού Πλατάνων 19 στην Κηφισιά επί του συνολικού μηνιαίου μισθώματος που χορηγείται στην Εθνική LEASING και θα ολοκληρωθεί εντός του έτους 2029.

4. Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους. (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν τέτοιου είδους γεγονότα.

5. Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ. 10 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, οι οποίες έχουν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και η ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην επόμενη παράγραφο. Τα υπόλοιπα κονδύλια του Ισολογισμού έχουν επιμετρηθεί στο κόστος κτήσης.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ. Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών βάσει των διαθέσιμων τιμών στο χρηματιστήριο την 31.12.2015 ήταν € 0,3480.

Οι μεταβολές της εύλογης αξίας των μετοχών αυτών παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	Εμπορικό χαρτοφυλάκιο
Εύλογη αξία την 01.01.2014	**70.049,09**
Προσθήκες 2014	
Μειώσεις 2014	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη καιζημίες στα αποτελέσματα 2014	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2014	-16.924,25
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2014	
Εύλογη αξία 31.12.2014	**53.124,84**
Προσθήκες 2015	
Μειώσεις 2015	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημίες στα αποτελέσματα 2015	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2015	-52.697,18
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2015	
Εύλογη αξία 31.12.2015	**427,66**

7. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.973.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	7.360.000	7.600.000
Ακύρωση μετοχών στη διάρκεια του έτους	387.000	240.000
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	6.973.000	7.360.000

Με την από 30/6/15 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά το ποσό των € 387.000,00 , με κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 146.875,07 και

με την επιστροφή μετρητών στους μετόχους κατά € 240.124,93. Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με ακύρωση 387.000 μετοχών προς 1,00 €.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης ποσού € 324.703,42 δημιουργήθηκε βάσει της διάταξης του νόμου 1665/86.

8. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση δανείων από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ έχουν εγγραφεί υποθήκη ποσού € 14.673,51 και προσημείωση υποθήκης ποσού € 4.402.054,29 επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων.

9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

10. Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20. Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού, με συνέπεια το συνολικό ύψος της πρόβλεψης αυτής, κατά την 31.12.15, να ανέρχεται στο ποσό € 75 χιλ. περίπου.

12. Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από το νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.(παρ.17 άρθρου 29)

Τα κυριότερα έξοδα της χρήσης σε σχέση και με την προηγούμενη είναι τα εξής:

	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.020.025,17	1.081.328,18
Αμοιβές Τρίτων	189.081,43	208.539,44
Παροχές τρίτων	844.437,51	589.337,69

Δεν συνέτρεξε περίπτωση συμψηφισμού εσόδων και εξόδων.

13. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

14. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

15. Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

16. Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση (παρ. 21 άρθρου 29)

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 2015 στα αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους εμφανίζονται ζημιές ποσού € 184.361,41 τα οποία μεταφέρθηκαν στον λογαριασμό 42.01 «Υπόλοιπο Ζημιών χρήσης εις νέο».

17. Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση. (παρ. 22 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

18. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2015	2014
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	2	2
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	65	68
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	67	70

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2015	2014
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	790.101,27	850.812,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	3.000,00	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	203.027,46	227.493,73
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	23.896,44	3.022,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	1.020.025,17	1.081.328,18

19. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει χορηγήσει προκαταβολές ή πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

20. Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. (παρ. 26 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

21. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση (παρ. 27 άρθρου 29).

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27 (παρ. 28 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

23. Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος (παρ. 29 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

24. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

	2015	2014
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	52.031,25	56.250,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Βεβαιώνεται ότι το ως άνω προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2016.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΜ 21330 Α ΤΑΞΗ
ΚΩΝ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ

ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22, ΜΑΡΟΥΣΙ

ΑΜ ΣΟΕΛ 156

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΟΥ ΔΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΚΑΡΑΤΖΙΟΥ

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΑΝΚΑΡ Α.Ε. του 2015

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ- ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3		
Ακίνητα		7.887.495,94	8.171.056,90
Μηχανολογικός εξοπλισμός		52.449,36	59.936,37
Λοιπός εξοπλισμός		628.573,69	681.527,44
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*8.568.518,99*	*8.912.520,71*
Άυλα πάγια στοιχεία	3		
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.109.472,89	1.133.401,32
Σύνολο		*1.109.472,89*	*1.133.401,32*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	435.872,58	377.928,60
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.467,35	1.467,35
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Σύνολο		*1.467,35*	*1.467,35*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.115.331,81**	**10.425.317,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		29.852,82	36.698,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		51.416,99	53.291,33
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		*81.269,81*	*89.990,26*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		119.785,19	109.685,79
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00

Λοιπές απαιτήσεις		65.836,59	61.912,78
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	5	427,66	53.124,84
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		673.421,50	780.916,30
Σύνολο		*859.470,94*	*1.005.639,71*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**940.740,75**	**1.095.629,97**
Σύνολο ενεργητικού		**11.056.072,56**	**11.520.947,95**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7	6.973.000,00	7.360.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		*6.973.000,00*	*7.360.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	93.801,81	93.801,81
Αφορολόγητα αποθεματικά	7	324.703,42	324.703,42
Αποτελέσματα εις νέο		-184.361,41	-146.875,07
Σύνολο		*234.143,82*	*271.630,16*
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**7.207.143,82**	**7.631.630,16**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		3.321.002,30	3.330.999,64
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		*3.321.002,30*	*3.330.999,64*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		261.733,09	281.437,33
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		20.657,70	12.746,19

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	48.210,40	55.089,96
Λοιπές υποχρεώσεις	197.325,25	209.044,67
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	*527.926,44*	*558.318,15*
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.928,74**	**3.889.317,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**11.056.072,56**	**11.520.947,95**

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.829.154,99	2.689.411,91
Κόστος πωλήσεων		2.102.264,09	1.869.382,82
Μικτό αποτέλεσμα		726.890,90	820.029,09
Λοιπά συνήθη έσοδα		34,05	207,06
		726.924,95	820.236,15
Έξοδα διοίκησης		420.264,49	341.355,53
Έξοδα διάθεσης		226.588,21	413.782,18
Λοιπά έξοδα και ζημιές		53.446,74	50.382,04
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	5	52.697,18	16.924,25
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		2.382,47	6.487,20
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-23.689,20	4.279,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.678,97	7.270,95
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		165.351,18	158.425,37
Αποτέλεσμα προ φόρων		-184.361,41	-146.875,07
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-184.361,41	-146.875,07

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	**7.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**701.801,81**	**324.703,42**	**-463.130,12**	**8.163.375,11**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-384.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-384.869,88
Εσωτερικές μεταφορές	144.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.000,00	0,00	463.130,12	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.875,07	-146.875,07
Υπόλοιπο 31.12.2014	**7.360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-146.875,07**	**7.631.630,16**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-240.124,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.124,93
Εσωτερικές μεταφορές	-146.875,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.875,07	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.361,41	-184.361,41
Υπόλοιπο 31.12.2015	**6.973.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-184.361,41**	**7.207.143,82**

Σημείωση

1.Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010. Για τη χρήση 2015 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ

ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ – ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ – ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε (ΑΝΚΑΡ Α.Ε.) ΤΟΥ 2015

Πλατάνων 19, 145 64, Κηφισιά – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 001913301000

Α. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Β. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Οι επενδύσεις σε διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και σε στοιχεία του εμπορικού χαρτοφυλακίου, επιμετρούνται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, στην εύλογη αξία τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας των διαθέσιμων για πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται απευθείας σε λογαριασμό αποθεματικού (διαφορά εύλογης αξίας της καθαρής θέσης) και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά την διάθεση αυτών των στοιχείων ή όταν η διαφορά (ζημία) κριθεί ότι συνιστά απομείωση της αξίας τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας του εμπορικού χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται ως κέρδη/ζημίες στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ

αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

8. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

9. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

10. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

11. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

12. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

13. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα

οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

14. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

15. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

16. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

    β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

17. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και

μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

18. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του νόμου 4308/2014 για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 7 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

3. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

	ΙΔΙΟΧΡ/ΣΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ				ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ				
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	**ΓΗ**	**ΚΤΙΡΙΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠ/ΜΟΣ**	**ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**	**ΜΕΤΦ/ΚΑ ΜΕΣΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ**
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		10%	10%	12%		10%	
Κόστος κτήσεως 01/01/2014	2.478.058,99	14.028.335,20	16.506.394,19	71.039,38	3.243.565,65	8.224,01	3.251.789,66	4.529.772,76	24.358.995,99
Προσθήκες 2014 (31/12/2014)	0	12.200,00	12.200,00	25.723,63	76.699,74	0	76.699,74	7.825,77	122.449,14
Κόστος κτήσεως 31/12/2014	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.320.265,39	8.224,01	3.328.489,40	4.537.598,53	24.481.445,13
Προσθήκες 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	8.223,35	0	8.223,35	0	8.223,35
Μειώσεις 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κόστος κτήσεως 31/12/2015	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.328.488,74	8.224,01	3.336.712,75	4.537.598,53	24.489.668,48
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/01/2014	0	8.339.507,85	8.339.507,85	24.777,83	2.579.160,11	8.224,00	2.587.384,11	3.383.499,71	14.335.169,50
Αποσβέσεις 2014	0	8.029,44	8.029,44	12.048,81	59.577,85	σ0	59.577,85	20.697,50	100.353,60

Μειώσειςαποσβέσεων 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2014	0	8.347.537,29	8.347.537,29	36.826,64	2.638.737,96	8.224,00	2.646.961,96	3.404.197,21	14.435.523,10
Αποσβέσεις 2015	0	283.560,96	283.560,96	7.487,01	61.177,10	0	61.177,10	23.928,43	376.153,50
Μειώσεις αποσβέσεων 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2015	0	8.631.098,25	8.631.098,25	44.313,65	2.699.915,06	8.224,00	2.708.139,06	3.428.125,64	14.811.676,60
Λογιστική αξία 31/12/2014	2.478.058,99	5.692.997,91	8.171.056,90	59.936,37	681.527,43	0,01	681.527,44	1.133.401,32	10.045.922,03
Λογιστική αξία 31/12/2015	2.478.058,99	5.409.436,95	7.887.495,94	52.449,36	628.573,68	0,01	628.573,69	1.109.472,89	9.677.991,88

Σημείωση

Το κονδύλι του ισολογισμού «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» ποσού € 377.928,60 για το έτος 2014 και € 435.872,58 για το έτος 2015 αφορά αναλογία του οικοπέδου της οδού Πλατάνων 19 στην Κηφισιά επί του συνολικού μηνιαίου μισθώματος που χορηγείται στην Εθνική LEASING και θα ολοκληρωθεί εντός του έτους 2029.

4. Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους. (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν τέτοιου είδους γεγονότα.

5. Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ. 10 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, οι οποίες έχουν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και η ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην επόμενη παράγραφο. Τα υπόλοιπα κονδύλια του Ισολογισμού έχουν επιμετρηθεί στο κόστος κτήσης.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ. Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών βάσει των διαθέσιμων τιμών στο χρηματιστήριο την 31.12.2015 ήταν € 0,3480.

Οι μεταβολές της εύλογης αξίας των μετοχών αυτών παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	Εμπορικό χαρτοφυλάκιο
Εύλογη αξία την 01.01.2014	**70.049,09**
Προσθήκες 2014	
Μειώσεις 2014	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη καιζημίες στα αποτελέσματα 2014	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2014	-16.924,25
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2014	
Εύλογη αξία 31.12.2014	**53.124,84**
Προσθήκες 2015	
Μειώσεις 2015	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημίες στα αποτελέσματα 2015	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2015	-52.697,18
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2015	
Εύλογη αξία 31.12.2015	**427,66**

7. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.973.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	7.360.000	7.600.000
Ακύρωση μετοχών στη διάρκεια του έτους	387.000	240.000
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	6.973.000	7.360.000

Με την από 30/6/15 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά το ποσό των € 387.000,00 , με κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 146.875,07 και

με την επιστροφή μετρητών στους μετόχους κατά € 240.124,93. Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με ακύρωση 387.000 μετοχών προς 1,00 €.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης ποσού € 324.703,42 δημιουργήθηκε βάσει της διάταξης του νόμου 1665/86.

8. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση δανείων από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ έχουν εγγραφεί υποθήκη ποσού € 14.673,51 και προσημείωση υποθήκης ποσού € 4.402.054,29 επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων.

9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

10. Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20. Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού, με συνέπεια το συνολικό ύψος της πρόβλεψης αυτής, κατά την 31.12.15, να ανέρχεται στο ποσό € 75 χιλ. περίπου.

12. Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από το νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.(παρ.17 άρθρου 29)

Τα κυριότερα έξοδα της χρήσης σε σχέση και με την προηγούμενη είναι τα εξής:

	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.020.025,17	1.081.328,18
Αμοιβές Τρίτων	189.081,43	208.539,44
Παροχές τρίτων	844.437,51	589.337,69

Δεν συνέτρεξε περίπτωση συμψηφισμού εσόδων και εξόδων.

13. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

14. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

15. Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

16. Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση (παρ. 21 άρθρου 29)

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 2015 στα αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους εμφανίζονται ζημιές ποσού € 184.361,41 τα οποία μεταφέρθηκαν στον λογαριασμό 42.01 «Υπόλοιπο Ζημιών χρήσης εις νέο».

17. Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση. (παρ. 22 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

18. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2015	2014
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	2	2
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	65	68
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	67	70

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2015	2014
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	790.101,27	850.812,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	3.000,00	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	203.027,46	227.493,73
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	23.896,44	3.022,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	1.020.025,17	1.081.328,18

19. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει χορηγήσει προκαταβολές ή πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

20. Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. (παρ. 26 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

21. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση (παρ. 27 άρθρου 29).

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27 (παρ. 28 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

23. Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος (παρ. 29 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

24. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

	2015	2014
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	52.031,25	56.250,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Βεβαιώνεται ότι το ως άνω προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2016.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΜ 21330 Α ΤΑΞΗ
ΚΩΝ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ

ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22, ΜΑΡΟΥΣΙ

ΑΜ ΣΟΕΛ 156

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΟΥ ΔΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΚΑΡΑΤΖΙΟΥ

ΑΝΚΑΡ ΑΕ

ΈΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ – ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΙ ΜΕ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «ΑΝΚΑΡ Α.Ε» ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2015 (01/01/2015-31/12/2015)

Προς την
Γενική Συνέλευση των Μετόχων της

Κύριοι Μέτοχοι,

Από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας , σας υποβάλλουμε για έγκριση τις Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας χρήσης 01.01.2015-31.12.2015.

ΓΕΝΙΚΑ

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η 20η κατά σειρά και περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2015 έως 31η Δεκεμβρίου 2015, κατά τη διάρκεια της χρήσης αυτής, οι δραστηριότητες της εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται στο καταστατικό της .

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα χρήσης και ο Πίνακας Μεταβολών καθαρής θέσης της ως άνω χρήσης όπως δημοσιεύθηκαν και υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο επιχειρώντας μια γενική τοποθέτηση επί των εργασιών της εταιρείας παρουσιάζει την έκθεσή του η οποία χωρίζεται σε τρία μέρη.

Το μεν πρώτο περιλαμβάνει στοιχεία και αναλύσεις επί του Ισολογισμού της κρινόμενης χρήσης, το δε δεύτερο περιλαμβάνει στοιχεία και αναλύσεις επί των αποτελεσμάτων χρήσεως και το τρίτο μέρος περιλαμβάνει την Έκθεσή μας για την Εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015.

Μέρος 1ο

I. Παρουσίαση των στοιχείων του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2015.

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ- ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3		
Ακίνητα		7.887.495,94	8.171.056,90
Μηχανολογικός εξοπλισμός		52.449,36	59.936,37
Λοιπός εξοπλισμός		628.573,69	681.527,44
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*8.568.518,99*	*8.912.520,71*
Άυλα πάγια στοιχεία	3		
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.109.472,89	1.133.401,32
Σύνολο		*1.109.472,89*	*1.133.401,32*

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	435.872,58	377.928,60
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.467,35	1.467,35
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Σύνολο		*1.467,35*	*1.467,35*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.115.331,81**	**10.425.317,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		29.852,82	36.698,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		51.416,99	53.291,33
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		*81.269,81*	*89.990,26*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		119.785,19	109.685,79
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		65.836,59	61.912,78
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	5	427,66	53.124,84
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		673.421,50	780.916,30
Σύνολο		*859.470,94*	*1.005.639,71*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**940.740,75**	**1.095.629,97**
Σύνολο ενεργητικού		**11.056.072,56**	**11.520.947,95**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7	6.973.000,00	7.360.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		*6.973.000,00*	*7.360.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	93.801,81	93.801,81
Αφορολόγητα αποθεματικά	7	324.703,42	324.703,42

Αποτελέσματα εις νέο	-184.361,41	-146.875,07
Σύνολο	*234.143,82*	*271.630,16*
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**7.207.143,82**	**7.631.630,16**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	3.321.002,30	3.330.999,64
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο	*3.321.002,30*	*3.330.999,64*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	261.733,09	281.437,33
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	20.657,70	12.746,19
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	48.210,40	55.089,96
Λοιπές υποχρεώσεις	197.325,25	209.044,67
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	*527.926,44*	*558.318,15*
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.928,74**	**3.889.317,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**11.056.072,56**	**11.520.947,95**

ΙΙ. Αναλύσεις επί των στοιχείων του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ενσώματα πάγια

1) Αξία γηπέδων – οικοπέδων την 31/12/2014	1.945.939,85
Πλέον αναπροσαρμογή ακινήτων έως 31/12/14	532.119,14
Συνολική αξία την 31/12/2015	2.478.058,99
2) Αξία κτιρίων & τεχνικών έργων την 31/12/2015	14.040.535,20
Μείον αποσβέσεις έως την 31/12/2015	8.631.098,25

Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2015	5.409.436,95
3) Αξία μηχ/των & τεχνικών εγκαταστάσεων την 31/12/2015	96.763,01
Μείον αποσβέσεις έως 31/12/2015	44.313,65
Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2015	52.449,36
4) Αξία μεταφορικών μέσων την 31/12/2015	8.224,01
Μείον αποσβέσεις έως 31/12/2015	8.224,00
Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2015	0,01
5) Αξία επίπλων & λοιπού εξοπλισμού την 31/12/2014	3.320.265,39
Πλέον αγορές χρήσεως 2015	8.223,35
Συνολική αξία την 31/12/2015	3.328.488,75
Μείον αποσβέσεις έως 31/12/2015	2.699.915,06
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2015	628.573,68
6) Αξία ακινητοποιήσεων την 31/12/2014	377.928,60
Πλέον α) Μισθώματα Leasing οικοπέδου 2015	57.943,98
β) Αγορές	0
Σύνολο μη κυκλ/ντων στοιχείων υπό κατασκευή την 31/12/2015	435.892,58
Άυλα πάγια στοιχεία	
Συνολικά έξοδα ίδρυσης, α΄ εγκατάστασης & λοιπά έως 31/12/2015	4.537.598,53
Μείον αποσβέσεις έως 31/12/2015	3.428.125,64
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2015	1.109.472,89
Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία	
Δάνεια και Απαιτήσεις	1.467,35
ΣΥΝΟΛΟ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	10.115.331,81

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

1. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	
α) αξία εμπορευμάτων	29.852,82
β) αξία πρώτων & βοηθητικών υλών – Υλικών σκευασίας	29.257,13
γ) αξία αναλώσιμων υλικών Ξενοδοχείου	16.398,30
δ) αξία αναλώσιμων υλικών Υδροθ/ρίου	5.761,56
Σύνολο	81.269,81
2. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	
α) χρεωστικά υπόλοιπα πελατών (ανοικτοί λογαριασμοί)	105.330,09
β) Γραμμάτια Εισπρακτέα	2.455,00
γ) επιταγές Εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	12.000,10
Συνολικές Εμπορικές Απαιτήσεις	119.785,19
δ. Λογαριασμός διαχ/σμων και προκαταβολών	28.044,38
ε. Χρεώστες Διάφοροι	37.792,21

ζ. Χρεόγραφα	427,66
Σύνολο Λοιπών Απαιτήσεων	66.264,25
4.ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	
α) Ταμείο	354.306,04
β) Καταθέσεις όψεως	319.115,46
Σύνολο	673.421,50
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	940.740,75

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των 7.207.143,82 και αναλύονται σε:

α) Μετοχικό κεφάλαιο καταβεβλημένο 31/12/2014	7.360.000,00
Μείον α) μείωση Κεφαλαίου	387.000,00
Μετοχικό Κεφάλαιο καταβεβλημένου 31/12/2015	6.973.000,00
β) Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	93.801,81
γ) Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-184.361,41
δ) Αφορολόγητο αποθεματικό ειδικών δεξαμενών	324.703,42
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	7.207.143,82

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

1) Προμηθευτές	155.504,58
2) Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	100.557,32
3) Προκ/λές πελατών	5.671,19
4) Λοιποί φόροι και τέλη	20.657,70
5) Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	48.210,40
6) Μερίσματα πληρωτέα	0,00
7) Λοιπές υποχρεώσεις	197.325,25
8) Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	33.211.002,30
ΣΥΝΟΛΟ	3.848.928,74

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας , σας παρουσιάζουμε τους ακόλουθους δείκτες (ποσά σε χιλ. Ευρώ).

Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης .

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού:940.740,75/11.056.072,56=8,51%

Σύνολο Καθαρής Θέσης / Σύνολο Υποχρεώσεων: 7.207.143,82/3.848.928,74=187,25%

Σύνολο Καθαρής Θέσης / Σύνολο μη κυκλοφορούντων: 7.207.143,82/10.115.331,81=71,25%

Κυκλοφορούν Ενεργητικό/ Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις: 940.740,75/527.926,44=178,20%

ΜΕΡΟΣ 2°

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ι. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2015 (01.01-31.12.2015)

ΧΡΕΩΣΗ		
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως		
Εμπορεύματα Ξενοδοχείου	13.170,43	
Εμπορεύματα Υδροθ/ρίου	20.857,67	
Α' & βοηθητικές ύλες – Υλικά συσκευασίας	32.157,87	
Αναλώσιμα υλικά Ξενοδοχείου	16.051,83	
Αναλώσιμα Υδροθ/ρίου	5.081,63	89.990,26
2. Αγορές χρήσεως		
Εμπορεύματα	32.621,85	
Εμπορεύματα Υδροθ/ρίου	23.109,20	
Α' & βοηθητικές Ύλες – Υλικά συσκευασίας	234.144,42	
Αναλώσιμα υλικά Ξενοδοχείου & Καύσιμα & Μικρ/λεία	23.476,62	
Αναλώσιμα Υδροθ/ρίου	75.340,58	388.692,67
Σύνολο αρχικών αποθεμάτων & αγορών		478.682,93
3. Μείον αποθέματα τέλους Χρήσεως		
Εμπορεύματα	15.944,66	
Εμπορεύματα Υδροθ/ρίου	13.908,16	
Α' & βοηθητικέ ύλες – υλικά συσκευασίας	29.257,13	
Αναλώσιμα υλικά Ξενοδοχείου	16.398,30	
Αναλώσιμα υλικά Υδροθ/ρίου	5.761,56	81.269,81
Κόστος πωληθέντων α' & βοηθητικών υλών κ.λ.π		397.413,12
4. Οργανικά έξοδα		
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.020.025,17	
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	189.081,43	
Παροχές τρίτων	844.437,51	
Φόροι – Τέλη	84.026,45	
Διάφορα έξοδα		
Έξοδα μεταφορών	6.834,47	
Έξοδα ταξιδίων	4.121,90	
Έξοδα προβολής & διαφήμισης	33.645,98	
Έξοδα Εκθέσεων – Επιδείξεων	50,00	
Δωρεές	0,00	
Συνδρομές – Εισφορές	10.116,58	
Έντυπα – γραφική ύλη	16.435,73	
Υλικά καθαριότητας	1.725,48	
Έξοδα δημοσίευσης	450,00	
Διάφορα έξοδα	28.703,81	
Τόκοι & συναφή έξοδα	165.351,18	
Αποσβέσεις παγίων	376.153,50	
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	52.697,18	2.833.856,37
Συνολικό κόστος		3.231.269,49
Μείον		
Ιδιόχρηση		-2.974,43

Συνολικό κόστος		3.228.295,06
Μείον		
Ζημίες χρήσης	-184.361,41	
Πλέον Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	53.446,74	
Ζημιές εκμετάλλευσης		-130.914,67
		3.097.380,39
ΠΙΣΤΩΣΗ		
1. Πωλήσεις		
Εμπορεύματα Mini Market	50.603,47	
Εμπορεύματα Υδροθ/ρίου	51.796,02	
Λοιπών αποθεμάτων & Αχρ. Υλικού	3.000,00	
Υπηρεσιών (έσοδα από παροχ. Υπηρ.)	2.763.755,50	2.829.154,99
Λοιπά οργανικά έσοδα		
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	261.163,96	
Έσοδα κεφαλαίων	4.678,97	265.842,93
Πλέον		
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		2.382,47
		3.097.380,39

2. Το συνολικό λειτουργικό κόστος της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 2.914.467,97 Ευρώ και επιμερίζεται σε κόστος πωλήσεων 2.102.264,09 έξοδα διοικητικής λειτουργίας 420.264,49 έξοδα διάθεσης 226.588,21 και χρηματ/κά έξοδα 165.351,18. Σημειώνεται ότι από την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης το ποσό που αφορά την ιδιόχρηση ακινήτων € 261.129,91 έχει αφαιρεθεί τόσο από τα έσοδα όσο και από τα έξοδα για απεικονιστικούς σκοπούς.

ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ

Το μικτό κέρδος της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 726.890,90 Ευρώ δηλ. σε ποσοστό 25,69% επί του κύκλου εργασιών.

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας διαμορφώθηκαν ως εξής:

α) Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας ανέρχονται στο ποσό των 420.264,49 Ευρώ δηλ. σε ποσοστό 14,85% επί του κύκλου εργασιών.

β) Τα έξοδα Διάθεσης ανέρχονται στο ποσό των 226.588,94 Ευρώ δηλ. σε ποσοστό 8,01 % επί του κύκλου εργασιών.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανέρχονται στο ποσό των 165.351,18 Ευρώ δηλ. σε ποσοστό 5,84 % επί του κύκλου εργασιών .

ΖΗΜΙΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Οι τελικές ζημίες εκμετάλλευσης της χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 184.361,41 Ευρώ δηλ. σε ποσοστό 6,52% επί του κύκλου εργασιών.

II. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2015

Καθαρά αποτ/τα (ζημίες) χρήσεως	-184.361,41
Υπόλ. Αποτ/των προηγ. Χρήσεως	0,00
Σύνολο	-184.361,41
Μείον: 1. φόρος εισοδήματος	0,00
Σύνολο	-184.361,41
Μείον διαφορές φορ. Ελέγχου προηγ. Χρήσης	0,00
Ζημιές εις νέο	-184.361,41

Μέρος 3ο

Η ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Παρότι η χώρα βρίσκεται σε πολιτική σταθερότητα, η οικονομία εξακολουθεί να βρίσκεται σε κατάσταση περιδίνησης. Από τον Ιούλιο του περασμένου έτους η χώρα εισήλθε σε περιορισμό του χρηματοπιστωτικού συστήματος με σοβαρές επιπτώσεις στην ψυχολογία των νοικοκυριών, των επιχειρήσεων, την οικονομική ζωή, τη ρευστότητα, τις επενδύσεις. Απέναντι σε αυτό το δυσμενές περιβάλλον η εταιρεία μας υπέδειξε διαχειριστική ικανότητα και αύξησε τον τζίρο της από 2.689.412,00 ευρώ το 2014 σε 2.829.155,00 ευρώ το 2015, δηλαδή παρουσίασε αύξηση 5% περίπου. Παρόλα αυτά το αποτέλεσμα υπήρξε ζημιογόνο.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Πραγματική Οικονομική κατάσταση της εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.
Οι πιθανοί οικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία είναι:

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος της Αγοράς
- Κίνδυνος Ρευστότητας

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει αυτούς.

1) Πιστωτικός κίνδυνος

Είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς στην εταιρεία αν ένας πελάτης ή χρεώστης αποτύχει να εκπληρώσει τις συμβατικές υποχρεώσεις ενός επίσημου οικονομικού εγγράφου και προκύπτει από τις απαιτήσεις της εταιρείας .
Το ποσοστό των επισφαλών απαιτήσεων είναι χαμηλό και κατά την εκτίμησή μας δεν υπερβαίνει το 3% επί του συνόλου.

Ανάλυση της ηλικίας των ενεργητικών στοιχείων που δεν είναι ληξιπρόθεσμα

	Υπόλοιπο	0-30 ημέρες	30-60 ημέρες	60-120 ημέρες	120-180 ημέρες	180-360 ημέρες
Πελάτες	105.330,09	18.441	66.320,00	15.450,09	5.119,00	0,00
Επιταγές Εισπρακτέες	12.000,10	0,00	0,00	0,00	12.000,10	0,00

2) Κίνδυνος της Αγοράς

Είναι ο κίνδυνος που αλλάζει τις τιμές της αγοράς όπως τις τιμές Ενοικίασης των δωματίων, τις τιμές των λοιπών παρεχόμενων υπηρεσιών, τις τιμές των επιτοκίων , τις τιμές του συναλλάγματος . Στόχος του χειρισμού του κινδύνου αγοράς είναι να καταφέρουμε να ελέγξουμε τις εκθέσεις σ' αυτόν, μέσα από αποδεκτές παραμέτρους . Σ' ότι αφορά τις τιμές ενοικίασης δωματίων και λοιπών παρεχόμενων υπηρεσιών αυτό που πρέπει να αποφευχθεί είναι ,ένεκα της οικονομικής κρίσης που διανύουμε, η επιμονή σε αλόγιστες εκπτώσεις διότι έτσι ο ανταγωνισμός θα μεταφερθεί σε λάθος επίπεδο και θα επηρεάσει αρνητικά την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών. Όμως ανταποκρινόμενοι στις ανάγκες της αγοράς, να στείλουμε μήνυμα ότι μειώνουμε τις τιμές, για να μην φανούμε ανάλγητοι, υιοθετώντας διάφορες τεχνικές υπό ορισμένες προϋποθέσεις όπως : τιμή BB, Early Booking, τιμές πακέτων εκπτωτικών κ.λ.π. .
Αν και τα επιτόκια παραμένουν υψηλά, οι όροι δανεισμού της εταιρείας με τη συνεργαζόμενη Τράπεζα είναι από τους καλύτερους της αγοράς, έτσι το χρηματοοικονομικό κόστος της δεν είναι υψηλό.

3) Κίνδυνος Ρευστότητας

Πρωταρχικός στόχος της εταιρείας παραμένει η διατήρηση ρευστότητας. Για να εξασφαλίσει ρευστότητα εταιρεία χρησιμοποιεί αφενός μεν κεφάλαια κίνησης, αφετέρου έχει στα διαθέσιμά της ένα μέρος από το ποσό της σύμβασης αγοροπωλησίας και χρηματοδοτικής μίσθωσης (Sale and Lease Back) του κτιρίου των γραφείων της.
Με δεδομένο ότι το 19,73% του κυκλοφορούντος ενεργητικού είναι απαιτήσεις, το 8,64% είναι αποθέματα και το 71,58% είναι διαθέσιμα, η εταιρεία δεν εκτίθεται σε άμεσο κίνδυνο ρευστότητας.

Ανάλυση προθεσμίας για τις οικονομικές υποχρεώσεις

	Υπόλοιπο	0-30 Ημέρες	30-60 Ημέρες	60-120 Ημέρες	120-180 Ημέρες	180-360 Ημέρες
1) προμηθευτές	155.504,58	15.558	42.657	47.598,10	28.961,35	20.730,13
2) επιταγές μεταχρ/νες	100.557,32	30.788	35.786	23.814	10.179,32	0,00
3) άλλοι πιστωτές	197.325,25	37.109	28.814	35.160	44.506,10	51.736,15

ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το περιεχόμενο του πακέτου των μέτρων και μεταρρυθμίσεων θα βυθίσει ακόμα περισσότερο στο σπιράλ της ύφεσης την οικονομία, καθώς βάλλεται για μια ακόμα φορά η μοναδική βιομηχανία, ο Τουρισμός, που έχει τις προοπτικές και τα εχέγγυα να αποτελέσει την ατμομηχανή ανάκαμψης της Ελληνικής Οικονομίας.
Πρώτα η αύξηση κατά 100% του Φ.Π.Α. και στη συνέχεια η αύξηση του ΕΝΦΙΑ και το Ειδικό Τέλος ανά διανυκτέρευση θα αποτελέσουν αποτρεπτικό παράγοντα για τους Τουρίστες να επισκεφθούν τη χώρα μας , προς όφελος των λοιπών χωρών της Μεσογείου.
Για φέτος προβλέπεται οι αφίξεις να κινηθούν ανοδικά αλλά αυτό δεν ισχύει για όλη την επικράτεια. Παρότι το ξενοδοχείο μας δεν βρίσκεται σε γνωστό Προορισμό για την Διεθνή Τουριστική Αγορά καταφέρνει να εισπράττει ένα μερίδιο αύξησης πελατών εξωτερικού.
Οι πελάτες της εσωτερικής ταξιδιωτικής αγοράς θα συνεχίσουν να ταξιδεύουν μεν αλλά θα περιορίσουν ακόμη περισσότερο το χρόνο παραμονής και τις EXTRA καταναλώσεις.
Η κρίση που βιώνουμε τα τελευταία χρόνια έχει μεταβάλλει ριζικά τον τρόπο με τον οποίο σκεφτόμαστε, αποφασίζουμε και αντιδρούμε σε όλα τα επίπεδα. Το σημαντικότερο μήνυμα που πρέπει να κρατήσουμε από αυτή την εμπειρία είναι πως πρέπει να είμαστε προετοιμασμένοι για όλα τα ενδεχόμενα να μη θεωρούμε καμιά κατάσταση παγιωμένη και να προετοιμαζόμαστε με τις δικές μας δυνάμεις για τυχόν αλλαγές της οικονομικής μας θέσης κάνοντας ορθολογική διαχείριση κινδύνου.
Η σημαντικότερη πρόκληση είναι η επιστροφή τουλάχιστον στο νεκρό σημείο του αποτελέσματος με ενέργειες που θα συμβάλουν στη μείωση του κόστους και την αύξηση του τζίρου. Αυτό καθιστά επιτακτική την εκτέλεση χωρίς παρεκκλίσεις του μακροπρόθεσμου σχεδιασμού για απόκτηση εξωστρέφειας και αναζήτηση νέων αγορών από το εξωτερικό σε συνδυασμό με :

- Εφαρμογή Ολιστικού Marketing
- Διερεύνηση πελατειακής βάσης
- Εφαρμογή Τεχνολογικών συστημάτων που θα καλύπτουν τις ανάγκες των πελατών για πληροφορίες – κρατήσεις – επικοινωνία.
- Ισχυρή παρουσία σε επιλεγμένες αγορές
- (Value for Money) Δημιουργία προστιθέμενης αξίας για τους πελάτες.
- Περιορισμό ελαστικών δαπανών
- Συνεργασίες – συνέργιες
- Αναβάθμιση, ανακαίνιση των δωματίων και λοιπών χώρων.

Βασισμένοι στην εμπιστοσύνη των πελατών, την αφοσίωση του προσωπικού και στις επιχειρησιακές δυνατότητες και τις αξίες μας, μπορούμε να αντιμετωπίσουμε τις δυσμενείς συνθήκες.

Τρόποι δράσης:

1)Περικοπή δαπανών για : α) Προσωπικό, με ελαστικοποίηση ωραρίου μέσω συμφωνιών με τους υπαλλήλους , με προσλήψεις εποχιακού προσωπικού από σχολές.
β) Δαπάνες ενέργειας με συνεχή έλεγχο για περιορισμό της αέργου ισχύος .
γ) Κόστος πωληθέντων α΄ & βοηθητικών υλών, υλικών με περιορισμό σπαταλών & αναζήτηση φθηνότερων τιμών αγοράς αλλά με διατήρηση της ποιότητας .

2) Διαχείριση πελατειακών σχέσεων
3) Παροχή καλύτερου ποιοτικού Σέρβις
4) Αναζήτηση νέων αγορών

5) Δημιουργία νέων προϊόντων με διείσδυση σε άλλα προϊόντα
6) Στοχευμένες ενέργειες διαφήμισης – προώθησης, που να αναδεικνύουν τα συγκριτικά πλεονεκτήματα με σύγχρονο τρόπο
7) Επανεξέταση του χρόνου λειτουργίας ή τρόπου λειτουργίας του Ξενοδοχείου της εταιρείας μας.
8) Προωθητικής ενέργειας μέσω Social Media.

ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Αξία ακινήτων :

	Οικόπεδο Αιδηψού	Οικόπεδο Ν. Κηφισιάς οδού Κορελά	Κτίρια Αιδηψού
Αξία κτίσης	655.319,15	425.532,00	10.177.043,88
Αναπροσαρμογή 31/12/2004	294.893,60	106.383,00	3.351.965,36
Αναπροσαρμογή 31/12/2008	380.085,10		-
Αναπροσαρμογή 31/12/2014	532.119,14		
Μεταφορά από λογ/σμο 15 σε κτίρια 31/12/2012			210.000,00
Προσκύρωση	-	83.727,00	-
Εξέδρα με deck 31/12/14			301.525,96
	1.862.416,99	615.642,00	14.040.535,20

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Το νέο πακέτο μέτρων και μεταρρυθμίσεων προκειμένου να κλείσει πρώτη αξιολόγηση από τους δανειστές χωρίς κανένα ενδιαφέρον για ανάπτυξη και πρόοδο καθιστά πολύ δύσκολη την επιβίωση τόσο των νοικοκυριών όσο και των επιχειρήσεων και των ελεύθερων επαγγελμάτων.
Την ίδια ώρα η όποια βιομηχανία και βιοτεχνία έχει απομείνει στη χώρα μετά από 6 χρόνια ύφεσης και οικονομικής κρίσης θα βρεθεί αντιμέτωπη με το λουκέτο αφού η κατανάλωση θα περιοριστεί ακόμη περισσότερο και τα έξοδα – φόροι θα γίνουν ακόμη μεγαλύτερα. Το μέγα πρόβλημα παραμένει η ρευστότητα.
Η περιστολή των δανειοδοτήσεων από τις Τράπεζες δεν αφορά μόνο τις χορηγίες νέων δανείων αλλά και τον περιορισμό των υπαρχόντων πιστωτικών γραμμών. Ο επιχειρηματικός κόσμος παραμένει νευρικός και ανήσυχος αλλά και έτοιμος να συμβάλλει δυναμικά στην αναπτυξιακή προσπάθεια αρκεί η κυβέρνηση να κινηθεί ταχύτατα με μια σειρά δράσεων που θα δημιουργήσουν τη βάση επανεκκίνησης της οικονομικής δραστηριότητας.
Η εικόνα της εταιρείας μας παραμένει σταθερή (όπως διαμορφώθηκε το προηγούμενο έτος), κατά το χρόνο υποβολής της εκθέσεως μας.
Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της χρήσης 2015 καθώς και του Λογαριασμού «ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ» εφαρμόστηκαν τα ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ.
Αποτίμηση και αποσβέσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων : Τα περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στις αξίες κτίσης τους αυξανόμενα με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων, αναπροσαρμογών και μειωμένα κατά τις νόμιμες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν με βάση τους προβλεπόμενους από την κείμενη νομοθεσία συντελεστές ετήσιας τακτικής αποσβέσεως για κάθε κατηγορία αποσβεσίμων παγίων στοιχείων .
Τέλος σας αναφέρουμε ότι :
Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα
Η εταιρεία δεν κατέχει διαθέσιμο συνάλλαγμα
Η εταιρεία δεν έχει υποχρεώσεις σε ξένο Νόμισμα

Η πορεία της εταιρείας παρά την συνεχιζόμενη οικονομική κρίση είναι διαχειρήσιμη και ελπιδοφόρα διότι η εταιρεία μας δραστηριοποιείται στο κλάδο του Τουρισμού ο οποίος παρουσιάζει την μεγαλύτερη οικονομική δραστηριότητα της χώρας και μάλιστα με εξαγώγιμο προϊόν με στόχο για φέτος 25 εκατομμύρια αφίξεις. Πιστεύουμε ότι η Γενική Συνέλευση θα εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

ANKAR
ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ
ΑΦΜ: 094433597 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΕΔΡΑ: ΠΛΑΤΑΝΩΝ 19 - ΝΕΑ ΚΗΦΙΣΙΑ 145 64
ΤΗΛ: 210 2110691 - FAX: 210 2110603

Βεβαιώνεται ότι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από έντεκα (11) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2016.

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΑΜ ΣΟΕΛ 156
ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22, ΜΑΡΟΥΣΙ, ΤΚ 15125

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΑΝΚΑΡ Α.Ε. του 2015

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ- ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3		
Ακίνητα		7.887.495,94	8.171.056,90
Μηχανολογικός εξοπλισμός		52.449,36	59.936,37
Λοιπός εξοπλισμός		628.573,69	681.527,44
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*8.568.518,99*	*8.912.520,71*
Άυλα πάγια στοιχεία	3		
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.109.472,89	1.133.401,32
Σύνολο		*1.109.472,89*	*1.133.401,32*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	435.872,58	377.928,60
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.467,35	1.467,35
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Σύνολο		*1.467,35*	*1.467,35*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.115.331,81**	**10.425.317,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		29.852,82	36.698,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		51.416,99	53.291,33
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		*81.269,81*	*89.990,26*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		119.785,19	109.685,79
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00

Λοιπές απαιτήσεις		65.836,59	61.912,78
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	5	427,66	53.124,84
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		673.421,50	780.916,30
Σύνολο		*859.470,94*	*1.005.639,71*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**940.740,75**	**1.095.629,97**
Σύνολο ενεργητικού		**11.056.072,56**	**11.520.947,95**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7	6.973.000,00	7.360.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		*6.973.000,00*	*7.360.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	93.801,81	93.801,81
Αφορολόγητα αποθεματικά	7	324.703,42	324.703,42
Αποτελέσματα εις νέο		-184.361,41	-146.875,07
Σύνολο		*234.143,82*	*271.630,16*
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**7.207.143,82**	**7.631.630,16**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		3.321.002,30	3.330.999,64
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		*3.321.002,30*	*3.330.999,64*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		261.733,09	281.437,33
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		20.657,70	12.746,19

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	48.210,40	55.089,96
Λοιπές υποχρεώσεις	197.325,25	209.044,67
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	*527.926,44*	*558.318,15*
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.928,74**	**3.889.317,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**11.056.072,56**	**11.520.947,95**

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.829.154,99	2.689.411,91
Κόστος πωλήσεων		2.102.264,09	1.869.382,82
Μικτό αποτέλεσμα		726.890,90	820.029,09
Λοιπά συνήθη έσοδα		34,05	207,06
		726.924,95	820.236,15
Έξοδα διοίκησης		420.264,49	341.355,53
Έξοδα διάθεσης		226.588,21	413.782,18
Λοιπά έξοδα και ζημιές		53.446,74	50.382,04
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	5	52.697,18	16.924,25
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		2.382,47	6.487,20
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-23.689,20	4.279,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.678,97	7.270,95
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		165.351,18	158.425,37
Αποτέλεσμα προ φόρων		-184.361,41	-146.875,07
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-184.361,41	-146.875,07

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	**7.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**701.801,81**	**324.703,42**	**-463.130,12**	**8.163.375,11**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-384.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-384.869,88
Εσωτερικές μεταφορές	144.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.000,00	0,00	463.130,12	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.875,07	-146.875,07
Υπόλοιπο 31.12.2014	**7.360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-146.875,07**	**7.631.630,16**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-240.124,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.124,93
Εσωτερικές μεταφορές	-146.875,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.875,07	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.361,41	-184.361,41
Υπόλοιπο 31.12.2015	**6.973.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-184.361,41**	**7.207.143,82**

Σημείωση

1.Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010. Για τη χρήση 2015 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ

ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ – ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ – ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε (ΑΝΚΑΡ Α.Ε.) ΤΟΥ 2015

Πλατάνων 19, 145 64, Κηφισιά – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 001913301000

Α. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Β. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Οι επενδύσεις σε διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και σε στοιχεία του εμπορικού χαρτοφυλακίου, επιμετρούνται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, στην εύλογη αξία τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας των διαθέσιμων για πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται απευθείας σε λογαριασμό αποθεματικού (διαφορά εύλογης αξίας της καθαρής θέσης) και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά την διάθεση αυτών των στοιχείων ή όταν η διαφορά (ζημία) κριθεί ότι συνιστά απομείωση της αξίας τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας του εμπορικού χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται ως κέρδη/ζημίες στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ

αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

8. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

9. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

10. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

11. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

12. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

13. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα

οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

14. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

15. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

16. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

    β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

17. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και

μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

18. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του νόμου 4308/2014 για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 7 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

3. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

	ΙΔΙΟΧΡ/ΣΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ				ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ				
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	**ΓΗ**	**ΚΤΙΡΙΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠ/ΜΟΣ**	**ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**	**ΜΕΤΦ/ΚΑ ΜΕΣΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ**
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		10%	10%	12%		10%	
Κόστος κτήσεως 01/01/2014	2.478.058,99	14.028.335,20	16.506.394,19	71.039,38	3.243.565,65	8.224,01	3.251.789,66	4.529.772,76	24.358.995,99
Προσθήκες 2014 (31/12/2014)	0	12.200,00	12.200,00	25.723,63	76.699,74	0	76.699,74	7.825,77	122.449,14
Κόστος κτήσεως 31/12/2014	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.320.265,39	8.224,01	3.328.489,40	4.537.598,53	24.481.445,13
Προσθήκες 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	8.223,35	0	8.223,35	0	8.223,35
Μειώσεις 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κόστος κτήσεως 31/12/2015	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.328.488,74	8.224,01	3.336.712,75	4.537.598,53	24.489.668,48
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/01/2014	0	8.339.507,85	8.339.507,85	24.777,83	2.579.160,11	8.224,00	2.587.384,11	3.383.499,71	14.335.169,50
Αποσβέσεις 2014	0	8.029,44	8.029,44	12.048,81	59.577,85	σ0	59.577,85	20.697,50	100.353,60

Μειώσειςαποσβέσεων 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2014	0	8.347.537,29	8.347.537,29	36.826,64	2.638.737,96	8.224,00	2.646.961,96	3.404.197,21	14.435.523,10
Αποσβέσεις 2015	0	283.560,96	283.560,96	7.487,01	61.177,10	0	61.177,10	23.928,43	376.153,50
Μειώσεις αποσβέσεων 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2015	0	8.631.098,25	8.631.098,25	44.313,65	2.699.915,06	8.224,00	2.708.139,06	3.428.125,64	14.811.676,60
Λογιστική αξία 31/12/2014	2.478.058,99	5.692.997,91	8.171.056,90	59.936,37	681.527,43	0,01	681.527,44	1.133.401,32	10.045.922,03
Λογιστική αξία 31/12/2015	2.478.058,99	5.409.436,95	7.887.495,94	52.449,36	628.573,68	0,01	628.573,69	1.109.472,89	9.677.991,88

Σημείωση

Το κονδύλι του ισολογισμού «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» ποσού € 377.928,60 για το έτος 2014 και € 435.872,58 για το έτος 2015 αφορά αναλογία του οικοπέδου της οδού Πλατάνων 19 στην Κηφισιά επί του συνολικού μηνιαίου μισθώματος που χορηγείται στην Εθνική LEASING και θα ολοκληρωθεί εντός του έτους 2029.

4. Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους. (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν τέτοιου είδους γεγονότα.

5. Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ. 10 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, οι οποίες έχουν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και η ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην επόμενη παράγραφο. Τα υπόλοιπα κονδύλια του Ισολογισμού έχουν επιμετρηθεί στο κόστος κτήσης.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ. Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών βάσει των διαθέσιμων τιμών στο χρηματιστήριο την 31.12.2015 ήταν € 0,3480.

Οι μεταβολές της εύλογης αξίας των μετοχών αυτών παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	Εμπορικό χαρτοφυλάκιο
Εύλογη αξία την 01.01.2014	**70.049,09**
Προσθήκες 2014	
Μειώσεις 2014	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη καιζημίες στα αποτελέσματα 2014	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2014	-16.924,25
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2014	
Εύλογη αξία 31.12.2014	**53.124,84**
Προσθήκες 2015	
Μειώσεις 2015	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημίες στα αποτελέσματα 2015	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2015	-52.697,18
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2015	
Εύλογη αξία 31.12.2015	**427,66**

7. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.973.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	7.360.000	7.600.000
Ακύρωση μετοχών στη διάρκεια του έτους	387.000	240.000
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	6.973.000	7.360.000

Με την από 30/6/15 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά το ποσό των € 387.000,00 , με κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 146.875,07 και

με την επιστροφή μετρητών στους μετόχους κατά € 240.124,93. Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με ακύρωση 387.000 μετοχών προς 1,00 €.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης ποσού € 324.703,42 δημιουργήθηκε βάσει της διάταξης του νόμου 1665/86.

8. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση δανείων από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ έχουν εγγραφεί υποθήκη ποσού € 14.673,51 και προσημείωση υποθήκης ποσού € 4.402.054,29 επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων.

9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

10. Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20. Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού, με συνέπεια το συνολικό ύψος της πρόβλεψης αυτής, κατά την 31.12.15, να ανέρχεται στο ποσό € 75 χιλ. περίπου.

12. Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από το νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.(παρ.17 άρθρου 29)

Τα κυριότερα έξοδα της χρήσης σε σχέση και με την προηγούμενη είναι τα εξής:

	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.020.025,17	1.081.328,18
Αμοιβές Τρίτων	189.081,43	208.539,44
Παροχές τρίτων	844.437,51	589.337,69

Δεν συνέτρεξε περίπτωση συμψηφισμού εσόδων και εξόδων.

13. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

14. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

15. Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

16. Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση (παρ. 21 άρθρου 29)

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 2015 στα αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους εμφανίζονται ζημιές ποσού € 184.361,41 τα οποία μεταφέρθηκαν στον λογαριασμό 42.01 «Υπόλοιπο Ζημιών χρήσης εις νέο».

17. Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση. (παρ. 22 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

18. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2015	2014
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	2	2
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	65	68
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	67	70

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2015	2014
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	790.101,27	850.812,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	3.000,00	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	203.027,46	227.493,73
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	23.896,44	3.022,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	1.020.025,17	1.081.328,18

19. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει χορηγήσει προκαταβολές ή πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

20. Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. (παρ. 26 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

21. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση (παρ. 27 άρθρου 29).

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27 (παρ. 28 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

23. Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος (παρ. 29 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

24. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

	2015	2014
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	52.031,25	56.250,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Βεβαιώνεται ότι το ως άνω προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2016.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΜ 21330 Α ΤΑΞΗ
ΚΩΝ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ

ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22, ΜΑΡΟΥΣΙ

ΑΜ ΣΟΕΛ 156

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΟΥ ΔΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΚΑΡΑΤΖΙΟΥ

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΑΝΚΑΡ Α.Ε. του 2015

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ- ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	3		
Ακίνητα		7.887.495,94	8.171.056,90
Μηχανολογικός εξοπλισμός		52.449,36	59.936,37
Λοιπός εξοπλισμός		628.573,69	681.527,44
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*8.568.518,99*	*8.912.520,71*
Άυλα πάγια στοιχεία	3		
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.109.472,89	1.133.401,32
Σύνολο		*1.109.472,89*	*1.133.401,32*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	435.872,58	377.928,60
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.467,35	1.467,35
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Σύνολο		*1.467,35*	*1.467,35*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.115.331,81**	**10.425.317,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		29.852,82	36.698,93
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		51.416,99	53.291,33
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		*81.269,81*	*89.990,26*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		119.785,19	109.685,79
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00

Λοιπές απαιτήσεις		65.836,59	61.912,78
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	5	427,66	53.124,84
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		673.421,50	780.916,30
Σύνολο		*859.470,94*	*1.005.639,71*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**940.740,75**	**1.095.629,97**
Σύνολο ενεργητικού		**11.056.072,56**	**11.520.947,95**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7	6.973.000,00	7.360.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		*6.973.000,00*	*7.360.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	93.801,81	93.801,81
Αφορολόγητα αποθεματικά	7	324.703,42	324.703,42
Αποτελέσματα εις νέο		-184.361,41	-146.875,07
Σύνολο		*234.143,82*	*271.630,16*
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**7.207.143,82**	**7.631.630,16**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		3.321.002,30	3.330.999,64
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο		*3.321.002,30*	*3.330.999,64*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		261.733,09	281.437,33
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		20.657,70	12.746,19

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	48.210,40	55.089,96
Λοιπές υποχρεώσεις	197.325,25	209.044,67
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	*527.926,44*	*558.318,15*
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.848.928,74**	**3.889.317,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**11.056.072,56**	**11.520.947,95**

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.829.154,99	2.689.411,91
Κόστος πωλήσεων		2.102.264,09	1.869.382,82
Μικτό αποτέλεσμα		726.890,90	820.029,09
Λοιπά συνήθη έσοδα		34,05	207,06
		726.924,95	820.236,15
Έξοδα διοίκησης		420.264,49	341.355,53
Έξοδα διάθεσης		226.588,21	413.782,18
Λοιπά έξοδα και ζημιές		53.446,74	50.382,04
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	5	52.697,18	16.924,25
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		2.382,47	6.487,20
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-23.689,20	4.279,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.678,97	7.270,95
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		165.351,18	158.425,37
Αποτέλεσμα προ φόρων		-184.361,41	-146.875,07
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-184.361,41	-146.875,07

ΑΝΚΑΡ Α.Ε. ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ - ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/15 - 31/12/15)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33179/01ΑΤ/5/95/515(2008) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 001913301000

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	**7.600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**701.801,81**	**324.703,42**	**-463.130,12**	**8.163.375,11**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-384.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-384.869,88
Εσωτερικές μεταφορές	144.869,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-608.000,00	0,00	463.130,12	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.875,07	-146.875,07
Υπόλοιπο 31.12.2014	**7.360.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-146.875,07**	**7.631.630,16**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-240.124,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-240.124,93
Εσωτερικές μεταφορές	-146.875,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.875,07	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.361,41	-184.361,41
Υπόλοιπο 31.12.2015	**6.973.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**93.801,81**	**324.703,42**	**-184.361,41**	**7.207.143,82**

Σημείωση

1.Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010. Για τη χρήση 2015 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ

ΌΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ – ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ – ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε (ΑΝΚΑΡ Α.Ε.) ΤΟΥ 2015

Πλατάνων 19, 145 64, Κηφισιά – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 001913301000

Α. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Β. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

4. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

5. Κατά την διάθεση των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

6. Οι επενδύσεις σε διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και σε στοιχεία του εμπορικού χαρτοφυλακίου, επιμετρούνται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, στην εύλογη αξία τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας των διαθέσιμων για πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται απευθείας σε λογαριασμό αποθεματικού (διαφορά εύλογης αξίας της καθαρής θέσης) και μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά την διάθεση αυτών των στοιχείων ή όταν η διαφορά (ζημία) κριθεί ότι συνιστά απομείωση της αξίας τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας του εμπορικού χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται ως κέρδη/ζημίες στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ

αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

8. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

9. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

10. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

11. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

12. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

13. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα

οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

14. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

15. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

16. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

    β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

17. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και

μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

18. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του νόμου 4308/2014 για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης, η παρέκκλιση αυτή γνωστοποιείται και δικαιολογείται επαρκώς. Οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα, παρατίθενται πλήρως στο προσάρτημα (παρ. 6 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 7 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

3. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των αύλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

	ΙΔΙΟΧΡ/ΣΜΕΝΑ ΑΚΙΝΗΤΑ				ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ				
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	**ΓΗ**	**ΚΤΙΡΙΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠ/ΜΟΣ**	**ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**	**ΜΕΤΦ/ΚΑ ΜΕΣΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ**	**ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**	**ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ**
Συντελεστής απόσβεσης	0%	4%		10%	10%	12%		10%	
Κόστος κτήσεως 01/01/2014	2.478.058,99	14.028.335,20	16.506.394,19	71.039,38	3.243.565,65	8.224,01	3.251.789,66	4.529.772,76	24.358.995,99
Προσθήκες 2014 (31/12/2014)	0	12.200,00	12.200,00	25.723,63	76.699,74	0	76.699,74	7.825,77	122.449,14
Κόστος κτήσεως 31/12/2014	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.320.265,39	8.224,01	3.328.489,40	4.537.598,53	24.481.445,13
Προσθήκες 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	8.223,35	0	8.223,35	0	8.223,35
Μειώσεις 2015 (31/12/2015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Κόστος κτήσεως 31/12/2015	2.478.058,99	14.040.535,20	16.518.594,19	96.763,01	3.328.488,74	8.224,01	3.336.712,75	4.537.598,53	24.489.668,48
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/01/2014	0	8.339.507,85	8.339.507,85	24.777,83	2.579.160,11	8.224,00	2.587.384,11	3.383.499,71	14.335.169,50
Αποσβέσεις 2014	0	8.029,44	8.029,44	12.048,81	59.577,85	σ0	59.577,85	20.697,50	100.353,60

Μειώσειςαποσβέσεων 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2014	0	8.347.537,29	8.347.537,29	36.826,64	2.638.737,96	8.224,00	2.646.961,96	3.404.197,21	14.435.523,10
Αποσβέσεις 2015	0	283.560,96	283.560,96	7.487,01	61.177,10	0	61.177,10	23.928,43	376.153,50
Μειώσεις αποσβέσεων 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Σωρευμένες αποσβέσεις 31/12/2015	0	8.631.098,25	8.631.098,25	44.313,65	2.699.915,06	8.224,00	2.708.139,06	3.428.125,64	14.811.676,60
Λογιστική αξία 31/12/2014	2.478.058,99	5.692.997,91	8.171.056,90	59.936,37	681.527,43	0,01	681.527,44	1.133.401,32	10.045.922,03
Λογιστική αξία 31/12/2015	2.478.058,99	5.409.436,95	7.887.495,94	52.449,36	628.573,68	0,01	628.573,69	1.109.472,89	9.677.991,88

Σημείωση

Το κονδύλι του ισολογισμού «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» ποσού € 377.928,60 για το έτος 2014 και € 435.872,58 για το έτος 2015 αφορά αναλογία του οικοπέδου της οδού Πλατάνων 19 στην Κηφισιά επί του συνολικού μηνιαίου μισθώματος που χορηγείται στην Εθνική LEASING και θα ολοκληρωθεί εντός του έτους 2029.

4. Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους. (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν τέτοιου είδους γεγονότα.

5. Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ. 10 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, οι οποίες έχουν επιμετρηθεί στην εύλογη αξία και η ανάλυση των οποίων παρατίθεται στην επόμενη παράγραφο. Τα υπόλοιπα κονδύλια του Ισολογισμού έχουν επιμετρηθεί στο κόστος κτήσης.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Ο λογαριασμός του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» ποσού € 427,66 την 31.12.15 αφορά μετοχές της εισηγμένης εταιρείας ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ. Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών βάσει των διαθέσιμων τιμών στο χρηματιστήριο την 31.12.2015 ήταν € 0,3480.

Οι μεταβολές της εύλογης αξίας των μετοχών αυτών παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	Εμπορικό χαρτοφυλάκιο
Εύλογη αξία την 01.01.2014	**70.049,09**
Προσθήκες 2014	
Μειώσεις 2014	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη καιζημίες στα αποτελέσματα 2014	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2014	-16.924,25
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2014	
Εύλογη αξία 31.12.2014	**53.124,84**
Προσθήκες 2015	
Μειώσεις 2015	
Πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημίες στα αποτελέσματα 2015	
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2015	-52.697,18
Διαφορές εύλογης αξίας στην καθαρή θέση 2015	
Εύλογη αξία 31.12.2015	**427,66**

7. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.973.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	7.360.000	7.600.000
Ακύρωση μετοχών στη διάρκεια του έτους	387.000	240.000
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	6.973.000	7.360.000

Με την από 30/6/15 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά το ποσό των € 387.000,00 , με κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 146.875,07 και

με την επιστροφή μετρητών στους μετόχους κατά € 240.124,93. Η μείωση αυτή πραγματοποιήθηκε με ακύρωση 387.000 μετοχών προς 1,00 €.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	4.204,24	89.597,57	93.801,81

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης ποσού € 324.703,42 δημιουργήθηκε βάσει της διάταξης του νόμου 1665/86.

8. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση δανείων από την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ έχουν εγγραφεί υποθήκη ποσού € 14.673,51 και προσημείωση υποθήκης ποσού € 4.402.054,29 επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων.

9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

10. Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20. Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού, με συνέπεια το συνολικό ύψος της πρόβλεψης αυτής, κατά την 31.12.15, να ανέρχεται στο ποσό € 75 χιλ. περίπου.

12. Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από το νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.(παρ.17 άρθρου 29)

Τα κυριότερα έξοδα της χρήσης σε σχέση και με την προηγούμενη είναι τα εξής:

	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.020.025,17	1.081.328,18
Αμοιβές Τρίτων	189.081,43	208.539,44
Παροχές τρίτων	844.437,51	589.337,69

Δεν συνέτρεξε περίπτωση συμψηφισμού εσόδων και εξόδων.

13. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

14. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

15. Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

16. Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση (παρ. 21 άρθρου 29)

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 2015 στα αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους εμφανίζονται ζημιές ποσού € 184.361,41 τα οποία μεταφέρθηκαν στον λογαριασμό 42.01 «Υπόλοιπο Ζημιών χρήσης εις νέο».

17. Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση. (παρ. 22 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

18. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε απασχολούμενους.

	2015	2014
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	2	2
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	65	68
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	67	70

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2015	2014
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	790.101,27	850.812,45
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	3.000,00	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	203.027,46	227.493,73
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	23.896,44	3.022,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	1.020.025,17	1.081.328,18

19. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Η εταιρία δεν έχει χορηγήσει προκαταβολές ή πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

20. Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. (παρ. 26 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

21. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση (παρ. 27 άρθρου 29).

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27 (παρ. 28 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

23. Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος (παρ. 29 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

24. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

	2015	2014
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	52.031,25	56.250,00

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Βεβαιώνεται ότι το ως άνω προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 14 Ιουλίου 2016.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΜ 21330 Α ΤΑΞΗ
ΚΩΝ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

Αθήνα, 14 Ιουλίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 14001

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ

ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22, ΜΑΡΟΥΣΙ

ΑΜ ΣΟΕΛ 156

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΟΥ ΔΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΚΑΡΑΤΖΙΟΥ