Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΜΑΝΤΑΛΩΖΗ ΕΜΜΑΝΟΥΕΛΑ
Τηλέφωνο: 2103382139
Fax: 2103616464
E-mail: mantalozi@acci.gr

Αθήνα,23/01/2019
Αριθ.Πρωτ.:1220328

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**Μ. ΑΘΗΤΑΚΗΣ Μ. ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ».**

Την **17/01/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Μ. ΑΘΗΤΑΚΗΣ Μ. ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ,** το διακριτικό τίτλο SPORTS VILLAGE Athitaki και αριθμό ΓΕΜΗ **1286001000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1640893 οι εγκεκριμένες από την 19/07/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1640894 η από 19/07/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018 ο κ. ΤΣΑΜΠΑΖΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 17111.

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ. 2, του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και την Οδηγία με ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5 (αρ. πρωτ. 141372/ 28-12-2018) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει.

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

«Μ.ΑΘΗΤΑΚΗΣ-Μ.ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ Α.Ε»

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 1/1/2017 ΕΩΣ 31/12/2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2017-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Οι προς έγκριση οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.2190/1920, των Ε.Λ.Π. και του καταστατικού της εταιρείας, απεικονίζουν δε με ακρίβεια την οικονομική κατάστασή της κατά την 31-12-2017 καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση αυτή.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρέστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

Η πορεία της εταιρείας για τα επόμενα χρόνια προβλέπεται ασφαλής και αποδοτική αν ληφθούν υπόψη οι προσπάθειες που καταβάλει η Διοίκηση για τη μείωση του κόστους λειτουργίας της εταιρείας και την βελτίωση της ποιότητας λειτουργίας και προϊόντων.

Και τώρα προχωράμε στην ανάλυση των κονδυλίων, παραθέτοντας και τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης.

1.Στοιχεία Εσόδων

Πωλήσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%	Ποσ. επί του Τζίρου
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	1.806.969,68	1.767.433,92	39.535,76	2,24%	95,4%
Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	86.614,41	91.924,40	-5.309,99	-5,78%	4,6%
Κύκλος Εργασιών	**1.893.584,09**	**1.859.358,32**	**34.225,77**	**1,84%**	**100%**

Οι συνολικές πωλήσεις σε ευρώ 1.893.584,09 ήταν αυξημένες κατά 1,84% σε σχέση με τις πωλήσεις του 2016.

2. Στοιχεία Κόστους

	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%
Κόστος πωληθέντων	1.262.470,73	1.204.545,09	57.925,64	4,8%
Έξοδα διοικητικής Λειτ.	89.059,44	75.635,41	13.424,03	17,7%
Έξοδα λειτ.διάθεσης	133.204,81	131.956,89	1.247,92	0,9%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	1.147,67	64.076,96	-62.929,29	-98,2%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδ	43.507,38	51.898,79	-8.391,41	-16,2%
	1.529.390,03	**1.528.113,14**	**1.276,89**	**0,1%**

Τα κέντρα κόστους για την χρήση 2016 παρουσίασαν της εξής μεταβολές:

- το Κόστος Πωληθέντων σημείωσε αύξηση κατά ευρώ 57.925,64 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό 4,8%.
- τα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας σημείωσαν αύξηση κατά ευρώ 13.424,03 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό 17,7%.

- τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης σημείωσαν αύξηση κατά ευρώ 1.247,92 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό 0,9%.
- Τα Λοιπά Έξοδα και ζημιές σημείωσαν μείωση κατά ευρώ -62.929,29 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό -98,20%.
- Οι χρεωστικοί τόκοι μειωθήκανε κατά ευρώ -8.391,41 και σε ποσοστό -16,2% έναντι της προηγούμενης χρήσης.

3. Οικονομικά Αποτελέσματα

	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%	Ποσ. Επί του Τζίρου
Κυκλος εργασιών	1.893.584,09	1.859.358,32	34.225,77	1,8%	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρ	408.694,84	405.135,21	3.559,63	0,9%	21,6%
Αποτέλεσμα προ φόρων	365.262,09	353.373,60	11.888,49	3,4%	19,3%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φ	252.593,35	224.562,48	28.030,87	12,5%	13,3%

Τα οικονομικά στοιχεία της χρήσης 2017 έχουν ως εξής:

- Ο κύκλος εργασιών αυξήθηκε κατά ποσοστό 1,8% έναντι τηςπροηγούμενης χρήσης
- Τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων ήταν αυξητικά κατά ευρώ 3.559,63 έναντι της προηγούμενης χρήσης.
- Τα αποτελέσματα μετά από φόρους αυξηθήκανε κατά ευρώ 28.030,87 έναντι της προηγούμενης χρήσης.

Οι αποδόσεις της καθαρής θέσης και του ενεργητικού απεικονίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%
Σύνολο Ενεργητικού	2.916.027,76	3.018.431,21	-102.403,45	-3,4%
Σύνολο Καθαρής Θέσης	1.962.443,25	2.259.849,90	-297.406,65	-13,2%
Κέρδη χρήσης	365.262,10	353.373,60	11.888,50	3,4%
Κέρδη προς διάθεση	252.593,35	224.562,48	28.030,87	12,5%
Εκμετάλευση Κεφαλαίων	12,53%	11,71%		
Απόδοση Καθαρής Θέσης	18,61%	15,64%		

4. Αριθμοδείκτες

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2017	31/12/2016
1) Βαθμ. παγ/σεως περιουσ.		
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Σύνολο Ενεργητικό	1.234.167,54 / 2.916.027,76 = 42,32%	1.282.614,90 / 3.018.431,21 = 42,49%
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	1.234.167,54 / 1.636.867,10 = 75,40%	1.282.614,90 / 1.730.420,82 = 74,12%

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2017	31/12/2016
2) Βαθμός κάλυψ. Παγ. Ενεργ.		
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Καθαρή Θέση	1.234.167,54 / 1.962.443,25 = 62,89%	1.282.614,90 / 2.259.849,90 = 56,76%
3) Συνολ. Δανειακή επιβάρυνση		
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	908.539,86 / 2.916.027,76 = 31,16%	713.536,66 / 3.018.431,21 = 23,64%
Καθαρή Θέση / Ξένα Κεφάλαια	1.962.443,25 / 908.539,86 = 216,00%	2.259.849,90 / 713.536,66 = 316,71%
4) Βαθμός καλύψ. Βραχ. Υποχρ. (κυκλ.ρευστότητα)		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθ. Παθητικό	1.636.867,10 / 820.380,99 = 199,53%	1.730.420,82 / 612.731,61 = 282,41%
5) Αποδόσεως & Αποδοτικότητος		
Μικτά αποτελ/τα / Πωλήσεις	632.106,77 / 1.893.584,09 = 33,38%	676.549,72 / 1.859.358,32 = 36,39%
Καθαρά αποτελ/τα προ φόρων / Καθαρή Θέση	408.694,85 / 1.962.443,25 = 20,83%	405.135,21 / 2.259.849,90 = 17,93%

5. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Διοίκηση δηλώνει ότι εργάζεται και θα συνεχίσει να εργάζεται με γνώμονα τον σεβασμό του περιβάλλοντος. Οι περιβαλλοντολογικές μελέτες για την ανέγερση και την λειτουργία των κτιριακών εγκαταστάσεων της κατασκήνωσης τηρήθηκαν και όλες οι παρεμβάσεις μας στο φυσικό περιβάλλον στοχεύουν στην ομαλή συνύπαρξη. Η Διοίκηση εφαρμόζει διαδικασίες για την πρόληψη και τον έλεγχο ατυχήματος ρύπανσης και έχει σχεδιάσει την αντιμετώπιση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από παράγοντες όπως: ενεργειακή χρήση, άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων, προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων, διαχείριση αποβλήτων, ρύπανση από την μεταφορά ή από την χρήση και την διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών.

6.Εργατικά ζητήματα

Η Διοίκηση δηλώνει ότι πράττει στα εργασιακά ζητήματα με σεβασμό:

α) στην Πολιτική Διαφοροποίησης και Ίσων Ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών),

β) των δικαιωμάτων των εργαζομένων και της συνδικαλιστικής ελευθερίας,

και γ) στη τήρηση των όρων υγιεινής και ασφάλειας στο χώρο της εργασίας, με οργάνωση συστημάτων εκπαίδευσης και τηρώντας την διαδικασία προαγωγών.

6. Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημέρα έγκρισης της Εκθέσεως του Δ.Σ προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Το Διοικητικό συμβούλιο διαβεβαιώνει τους μετόχους ότι από την λήξη της χρήσης μέχρι και την έγκριση της Εκθέσεως του Δ.Σ από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων δεν έχουν συμβεί επιχειρηματικά γεγονότα που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την γνώμη τους για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

7. Διαχείριση κινδύνων

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι σε Ευρώ με αποτέλεσμα η έκθεσή της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι ελάχιστη.

Κίνδυνος Επιτοκίων

Η εταιρία έχει δάνεια και εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίων δανεισμού. Εντούτοις η Διοίκηση αισθάνεται ότι το ύψος του δανεισμού δεν είναι σημαντικό και δεν ασκεί πιέσεις στις ταμειακές της ροές.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου, διότι η πελάτες της είναι ασφαλιστικά ταμεία και οργανισμοί.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας δεν υφίσταται εφόσον ο ΕΟΠΠΥ ανταποκριθεί έγκαιρα στις υποχρεώσεις του.

Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια του 2017 και οι συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο σχετικά με την επανεξέταση των όρων του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας, διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα ευμετάβλητο. Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και τις αποφάσεις θεσμικών οργάνων στη χώρα και στο εξωτερικό.

Κίνδυνος φορολογικών διαφορών

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 έως και 2015. Τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Εντούτοις η εταιρία έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση το ποσό των 26.172,65€ και σχηματίστηκε λαμβάνοντας υπόψη την περαίωση της χρήσης 2009 ποσό 5.234,53 επί πέντε (5) έτη η πρόβλεψη αυτή θεωρείτε υπερεπαρκείς.

8 .Στρατηγική Ανάπτυξης για το 2018

Οι στρατηγικοί στόχοι της Εταιρίας παραμένουν η προάσπιση και βελτίωση της κυρίαρχης θέσης της εταιρίας στο χώρο μέσω:

1. Βελτίωσης της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών.

2. Μείωσης του κόστους.
3. Αναδιοργάνωση του δικτύου πωλήσεων πακέτων και επέκταση των συνεργασιών.

Κύριοι Μέτοχοι,

Το διοικητικό συμβούλιο πιστεύει ότι θα πρέπει να εντείνει τις προσπάθειες ανάπτυξης νέων τομέων δραστηριότητας της εταιρίας.

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της εταιρείας βαίνει ομαλά .

Πιστεύουμε ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται θετική και η Γενική Συνέλευση θα εγκρίνει τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017 και θα απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο, τους Ελεγκτές και τον Λογιστή της εταιρείας από κάθε ευθύνη .

Κύριοι Εταίροι, κατόπιν όλων των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της 24ης Εταιρικής Χρήσης (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) της παρούσας έκθεσης.

Άρα Γκλιάτα Γραμματικό, 23 Απριλίου 2018
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΚΩΝ. ΠΑΓΓΑ

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (σε κόστος κτήσης)
31ης Δεκεμβρίου 2017 - η Εταιρική χρήση (1/1 - 31/12/ 2017)

Υπόδειγμα Β.1.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν/4308/2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	§.3.	1.127.997,20	1.156.541,47
Μηχανολογικός εξοπλισμός	§.3.	4.488,69	7.031,10
Λοιπός εξοπλισμός	§.3.	101.681,65	119.042,33
Σύνολο		1.234.167,54	1.282.614,90
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά αύλα	§.4.	2.488,12	2.890,49
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	§.5.	42.505,00	2.505,00
Σύνολο		42.505,00	2.505,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.279.160,66	1.288.010,39
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	§.6.	1.459,32	1.061,18
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	§.7.1	1.093.976,76	579.235,99
Λοιπές απαιτήσεις	§.7.2	253.522,32	456.228,46
Προπληρωμένα έξοδα	§.7.3	18.652,83	17.679,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	§.7.4	269.255,87	676.216,17
Σύνολο		1.635.407,78	1.729.359,64
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.636.867,10	1.730.420,82
Σύνολο ενεργητικού		2.916.027,76	3.018.431,21

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	§.8.	1.050.000,00	1.500.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	§.8.	107.110,00	94.563,58
Αποτελέσματα εις νέο	§.8.	805.333,25	665.286,32
Σύνολο		912.443,25	759.849,90
Σύνολο καθαρής θέσης		1.962.443,25	2.259.849,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	§.9.1	18.872,00	18.872,00
Λοίπες προβλέψεις	§.9.4	26.172,65	26.172,65
		45.044,65	45.044,65
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	§.9.5.1	88.158,87	100.805,05
		88.158,87	100.805,05
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	§.9.5.1	514.030,10	368.103,12
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρ δανείων	§.9.5.1	11.927,04	10.375,59
Εμπορικές υποχρεώσεις	§.9.5.2	126.536,81	185.139,65
Φόρος εισοδήματος	§.9.5.3	75.678,54	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	§.9.5.3	3.249,34	2.314,40
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	§.9.5.4	22.190,15	20.869,09
Λοιπές υποχρεώσεις	§.9.5.5,	62.521,94	1.719,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	§.9.5.6	4.247,07	24.210,76
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		820.380,99	612.731,61
Σύνολο Μακρ & Βραχ υποχρεώσεων		908.539,86	713.536,66
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		2.916.027,76	3.018.431,21

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις 31ης Δεκεμβρίου 2017 - η Εταιρική χρήση (1/1 - 31/12/ 2017) Υπόδειγμα Β.2.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν/4308/2015

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις Υπόδειγμα Β.2.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν/4308/2015			
Ποσά σε ευρώ (€)	**Σημ.**	**2017**	**2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	§.11.	1.893.584,09	1.859.358,32
Κόστος πωλήσεων	§.11.	-1.262.470,73	-1.204.545,09
Μικτό αποτέλεσμα		631.113,36	654.813,23
Λοιπά συνήθη έσοδα		993,40	21.736,49
		632.106,76	676.549,72
Έξοδα διοίκησης	§.11.	-89.059,44	-75.635,41
Έξοδα διάθεσης	§.11.	-133.204,81	-131.956,89
Λοιπά έσοδα και κέρδη		0,00	254,75
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-1.147,67	-64.076,96
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**408.694,84**	**405.135,21**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		74,63	137,18
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	§.11.	-43.507,38	-51.898,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		**365.262,09**	**353.373,60**
Φόροι εισοδήματος		-112.668,74	-128.811,12
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**252.593,35**	**224.562,48**

ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ (ΑΤΤΙΚΗΣ), 23 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**
ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΚΑΙ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**	
ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΠΑΓΓΑ	**ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ**
Α.Δ. Α.Τ. ΑΝ 163336	**ΑΔ. Α.Τ. Η 898819**	**Α.Δ.Α.Τ. ΑΚ 603718**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (βάσει των διατάξεων του άρθρου 29 του Ν.4308/2014 Ε.Λ.Π.)

α) Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	
α) Την επωνυμία της οντότητας.	**Μ.ΑΘΗΤΑΚΗΣ-Μ.ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝ.ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ & ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΑΘΛΗΤΩΝ Α.Ε**
β) Το νομικό τύπο της οντότητας.	Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτ. Δικαίου – Ανώνυμη Εταιρία
γ) Την περίοδο αναφοράς.	1/1/2017 - 31/12/2017
δ) Τη διεύθυνση της έδρας της οντότητας.	ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ 19007 ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ
ε) Το δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα ή αντίστοιχες πληροφορίες, κατά περίπτωση.	ΑΡ.Μ.ΑΕ.29158/04/Β/93/41/96 ΓΕΜΗ:001286001000
στ) Εάν η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση.	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση
η) Την κατηγορία της οντότητας (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία, μεγάλη, δημοσίου συμφέροντος), σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.	Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν4308/2014
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο	Η διοίκηση δηλώνει, ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

§.1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης

Άρθρο 29, παρ. 6, Ν. 4308/2014: Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου 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.	Δεν υφίσταται καμία παρέκκλιση από τον παρόντα νόμο με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
Άρθρο 29, παρ. 7 , Ν. 4308/2014: Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση συσχετισμού περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης να σχετίζεται με περισσότερα κονδύλια του ισολογισμού των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

β.) Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές και Μέθοδοι

§.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Άρθρο 29, παρ. 5 , Ν. 4308/2014: Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1) Τα ενσώματα , βιολογικά και άυλα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

α) Η υπεραξία, ως άυλο στοιχείο.

β) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

γ) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

2) Αποσβέσεις παγίων. Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε από τον επόμενο μήνα (σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία) από την στιγμή που το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με όχι με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του αλλά με τους προβλεπόμενους συντελεστές.

	Κατηγορία	Έτη	Συντ
Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο (αναφέρεται η μέθοδος είτε με τη σταθερή μέθοδο είτε με τη φθίνουσα μέθοδο είτε με τη μέθοδο των παραγόμενων μονάδων) με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της οντότητας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου. Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.	Ακίνητα	25	4%
	Μηχανήματα	8	10%
	Μετ. μέσα	6,25	16%
	Λοιπός εξοπλισμός	10	10%
	Η/Υ & λογισμικά	5	20%

3) Απομείωση παγίων.

Τα άνω πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Δεν αναστράφηκαν ζημίες απομείωσης προηγούμενων περιόδων.

Δεν υπήρξε αναστροφή της απομείωσης υπεραξίας .

4) Παύση αναγνώρισης παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται (εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο).

5) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα πάσης φύσεως 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.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Απομείωση. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ζημίες απομείωσης δεν υπήρξαν.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.)

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο. Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή

β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου θα αναγνωρισθεί ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

6) Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

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

7) Υποχρεώσεις

7.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων δεν υπήρξαν.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Σημείωση: Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη

σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ανωτέρω σημείωση η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

7.2. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

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

7.3. Προβλέψεις.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

Σημείωση: Αντί της ανωτέρω επιμέτρησης , οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία έχει σχηματίσει προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

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

8. Αναβαλλόμενοι φόροι.

Μη αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους.

Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο σε όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις. Αντίθετα, οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίσθηκαν στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν. Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση. Ο αναβαλλόμενος φόρος, είτε περιουσιακό στοιχείο είτε υποχρέωση, αναγνωρίζεται αρχικά και επιμετράτε μεταγενέστερα στο ποσό που προκύπτει από την εφαρμογή του ισχύοντος φορολογικού συντελεστή σε κάθε προσωρινή διαφορά.

Διαφορές αναβαλλόμενης φορολογίας. Οι μεταβολές στο ποσό της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης του ισολογισμού που προκύπτουν από περίοδο σε περίοδο αναγνωρίζονται σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του φόρου εισοδήματος της κατάστασης αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, οι διαφορές που προκύπτουν από περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις των οποίων οι μεταβολές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, αναγνωρίζονται ομοίως κατ' ευθείαν στην καθαρή θέση, σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του σχετικού κονδυλίου.

γ.) Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

§.3. Πάγιο ενεργητικό

Άρθρο 29, παρ. 8 , Ν. 4308/2014: Πίνακα που παρουσιάζει για κάθε κονδύλι των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων:

α) Το κόστος κτήσης ή το κόστος παραγωγής ή την εύλογη αξία (του άρθρου 24) σε περίπτωση που έχει εφαρμοστεί επιμέτρηση στην εύλογη αξία, στην αρχή και στο τέλος της περιόδου για κάθε κονδύλι.

β) Τις προσθήκες, τις μειώσεις και τις μεταφορές μεταξύ των κονδυλίων των παγίων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

γ) Τις αποσβέσεις και απομειώσεις αξίας που αφορούν την περίοδο.

δ) Τις σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις στην αρχή και στο τέλος της περιόδου.

ε) Τις λοιπές μεταβολές των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

στ) Το ποσό με το οποίο προσαυξήθηκε η αξία κτήσης πάγιων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλαιοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2δ του άρθρου 18.

ζ) Λοιπές μεταβολές.

Αξία Κτήσεως	Ακίνητα	Μηχανήματα	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά Ενσώματα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1-1-2016	4.695.667,61	161.097,61	1.359.778,86	0,00	6.216.544,08
Προσθήκες περιόδου		2.132,20	36.929,53		39.061,73
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00		0,00
Υπόλοιπο 31-12-2016	4.695.667,61	163.229,81	1.396.708,39	0,00	6.255.605,81
Υπόλοιπο 1-1-2017	4.695.667,61	163.229,81	1.396.708,39	0,00	6.255.605,81
Προσθήκες περιόδου	15.450,00	0,00	42.510,60		57.960,60
Υπόλοιπο 31-12-2017	4.711.117,61	163.229,81	1.439.218,99	0,00	6.313.566,41
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1-1-2016	3.506.386,82	151.152,75	1.231.533,06	0,00	4.889.072,63
Αποσβέσεις περιόδου	32.739,32	5.045,96	46.133,00		83.918,28
Μειώσεις Αποσβ. περιόδου	0,00	0,00			0,00
Υπόλοιπο 31-12-2016	3.539.126,14	156.198,71	1.277.666,06	0,00	4.972.990,91
Υπόλοιπο 1-1-2017	3.539.126,14	156.198,71	1.277.666,06	0,00	4.972.990,91
Αποσβέσεις περιόδου	43.994,27	2.542,41	59.871,28		106.407,96
Υπόλοιπο 31-12-2017	3.583.120,41	158.741,12	1.337.537,34	0,00	5.079.398,87
Καθ Λογ αξία 31-12-16	1.156.541,47	7.031,10	119.042,33	0,00	1.282.614,90
Καθ Λογ. αξία 31-12-17	1.127.997,20	4.488,69	101.681,65	0,00	1.234.167,54

§.4. Άυλα πάγια στοιχεία

4.1 "Λοιπά άυλα"

Ο λογαριασμός "Λοιπά άυλα" αφορά δαπάνες μηχανογραφικών προγραμμάτων και υπήρχαν στην οικονομικές καταστάσεις πριν από την εφαρμογή των ΕΛΠ ως έξοδα αναδιοργάνωσης.

Τα υπόλοιπα του λογαριασμού είναι τα εξής:

Άυλα πάγια στοιχεία	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Λοιπά αύλα		
Αξία κτήσης	27.311,17	26.911,17
Αποσβέσεις	-24.823,05	-24.020,68
Αναπόσβεστο	**2.488,12**	**2.890,49**

4.2 Άρθρο 29, παρ. 26 , Ν. 4308/2014:Η επωνυμία, η έδρα

και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Άρθρο 29, παρ. 27 , Ν. 4308/2014: 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.	Η εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και δεν συμμετέχει στο κεφάλαιο άλλης εταιρείας ως απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

§.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μη κυκλοφορούντων

5.1 "Λοιπά"

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

Τα υπόλοιπα του λογαριασμού είναι τα εξής:

Λοιπά	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Εγγύηση ΔΕΗ	2.505,00	2.505,00
Εγγύηση σε Προμηθευτή	40.000,00	0,00
Σύνολο	**42.505,00**	**2.505,00**

Η Σύμβαση με τον προμηθευτή για την χορήγηση του ποσού 40.000,00€ προβλέπει ότι θα υπάρξει απόδοση ίση με ποσοστό 30% επί της κερδοφορίας πρό φόρων και αποσβέσεων και εφόσον υπάρχει κέρδος. Για την χρήση 2017 δεν προέκυψε κέρδος στις οικονομικές καταστάσεις του προμηθευτή και επομένως δεν λογίστηκε έσοδο. Τονίζουμε ότι για την ανωτέρω συναλλαγή έχει λογισθεί και καταβληθεί το αναλογούν χαρτόσημο δανεισμού.

§.6. Αποθέματα

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

6.1 Εμπορεύματα

Αποτίμηση εμπορευμάτων με κυκλοφοριακό μέσο όρο

Ανάλυση:

Κατηγορίες αποθεμάτων	Αρχικά Αποθέματα (α)	Αγορές (β)	Τελικά Αποθέματα (γ)	Κόστος Πωληθέντων (α)+(β)-(γ)
Εμπορεύματα χρήση 2017	1.061,18	299.332,51	1.459,32	298.934,37
Εμπορεύματα χρήση 2016	1.302,84	320.139,30	1.061,18	320.380,96
Διαφορές	-241,66	-20.806,79	398,14	-21.446,59
Ποσοστό	-18,55%	-6,50%	37,52%	-6,69%

§. 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1 Εμπορικές απαιτήσεις.

Αναλυτικά:

Εμπορικές απαιτήσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Πελάτες	1.093.976,76	579.235,99
Σύνολο	**1.093.976,76**	**579.235,99**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις.

Αναλυτικά:

Λοιπές απαιτήσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Χρεώστες διάφοροι	253.522,32	456.228,46
Σύνολο	**253.522,32**	**456.228,46**

7.3 Προπληρωμένα έξοδα.

Αναλυτικά:

Προπληρωμένα έξοδα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
ICAP web προβολή	13.000,00	12.000,00
Συνδρομή για ΠΕΛΚ 2018	1.000,00	1.035,00
Τέλη κυκλοφορίας 2018	983,10	983,10
Ασφάλιστρα πυρός 2018	3.669,73	3.660,92
Σύνολο	**18.652,83**	**17.679,02**

7.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Αναλυτικά:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Ταμείο μετρητά	92.856,83	97.292,02
Καταθέσεις όψεως	176.399,04	578.924,15
Σύνολο	**269.255,87**	**676.216,17**

§.8. Μετοχικό κεφάλαιο

α) Το κεφάλαιο που έχει εγκριθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
β) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.	35.000 μετοχών των 30 ευρώ έκαστη
γ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στην περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση
δ) Η ύπαρξη πιστοποιητικών συμμετοχής, μετατρέψιμων τίτλων, δικαιωμάτων αγοράς τίτλων, δικαιωμάτων προαίρεσης ή παρόμοιων τίτλων ή δικαιωμάτων, με μνεία του αριθμού τους, της αξίας τους και των δικαιωμάτων που παρέχουν.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση
ε) Ανάλυση κάθε αποθεματικού με σύντομη περιγραφή του σκοπού του και της κίνησης που παρουσίασε στην περίοδο, εφόσον η εν λόγω κίνηση δεν παρέχεται αναλυτικά στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.	Βλέπε κατωτέρω πίνακες
στ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Το μετοχικό κεφάλαιο αναλύεται ως εξής:

Μέτοχοι και δομή μετοχικού κεφαλαίου	Υπόλοιπα 31/12/2015	Μεταβολές χρήσεως Προσθήκες	Μειώσεις	Υπόλοιπα 31/12/2016
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	750.000,00	0,00	225.000,00	525.000,00
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	750.000,00	0,00	225.000,00	525.000,00
Σύνολο	**1.500.000,00**	**0,00**	**450.000,00**	**1.050.000,00**

Η μείωση του κεφαλαίου ποσού 450.000,00€ πραγματοποιήθηκε με ομόφωνη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων

Οι μεταβολές στα αποθεματικά είναι η εξής:

Αποθεματικά και αποτελέσματα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Τακτικό αποθεματικό	107.110,00	94.563,58
Κέρδη εις νέον	805.333,25	665.286,32
Σύνολο	**912.443,25**	**759.849,90**

§.9. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

Άρθρο 29, παρ. 16 , Ν. 4308/2014: Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Προβλέψεις

9.1 Οι υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους δεν προσδιορίστηκε με αναλογιστική μελέτη. Εάν η εταιρεία εφάρμοζε τις σχετικές διατάξεις της παραγρ. 14 του άρθρου 42ε του Κωδ. Ν. 2190/1920, το συσσωρευμένο ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία την **31.12.2017**, ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 35 χιλ. περίπου.

Προβλέψεις	31/12/2017	31/12/2016
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.872,00	18.872,00
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους	26.172,65	26.172,65
Σύνολο	**45.044,65**	**45.044,65**

Ανάλυση των κινήσεων της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία:

Κίνηση Λογαριασμού	31/12/2016	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/2017
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.872,00	0,00	0,00	18.872,00
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους	26.172,65	0,00	0,00	26.172,65

9.2 Λοιπές προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Η διοίκηση της εταιρίας πιστεύει ότι οι προβλέψεις που υπάρχουν καλύπτουν τους επιχειρηματικούς κινδύνους από επισφαλείς απαιτήσεις.

9.3 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις & Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Δεν έχουν αναληφθεί χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις ή Χορηγηθείσες εγγυήσεις από την εταιρία προς τρίτους σημαντικής αξίας που θα είχαν σημαντικές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε περίπτωση κατάπτωσης αυτών.

9.4 Ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις:

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 και 2015 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Το ποσό 26.172,65€ καλύπτει πλήρως το ενδεχόμενο ζημίας από φορολογικές διαφορές.

9.5 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Άρθρο 29, παρ. 14 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν
Άρθρο 29, παρ. 13 , Ν. 4308/2014: Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.	1)Εξασφάλιση δανείων Eurobank με προσημείωση τις εγκαταστάσεις της κατασκήνωσης μέχρι ποσού ευρώ **1.173.881,15.** 2)Εξασφάλιση Δανείων ALPHA BANK με προσημείωση τις εγκαταστάσεις της κατασκήνωσης μέχρι ποσού ευρώ **821.716,70** και προσημείωση ακινήτου στο Νέο Ψυχικό μέχρι ποσού ευρώ **240.000.**

9.5.1 Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Ανάλυση:

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Δάνειο Alpha Bank	88.158,87	100.805,05

Ανάλυση Δανείου:

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια 2017	Τραπεζικά δάνεια 2016
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	11.927,02	10.375,59
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	11.927,02	10.375,59
Μακροπρόθεσμο τμήμα		
1 έως 2 έτη	12.821,85	24.748,87
2 έως 5 έτη	44.531,16	44.531,16
Άνω των 5 ετών	30.805,88	31.525,02
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	88.158,89	100.805,05
Γενικό σύνολο	100.085,91	111.180,64

Τραπεζικά δάνεια	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Δάνειο Alpha Bank Κινήσεων	202.406,29	548,71
Δάνειο Eurobank εργασίας	311.623,81	367.554,41
Σύνολο	**514.030,10**	**368.103,12**

9.5.2 Εμπορικές υποχρεώσεις.

Αναλυτικά:

Εμπορικές υποχρεώσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Προμηθευτές	25.153,91	27.898,59
Επιταγές πληρωτέες	101.382,90	157.241,06
Σύνολο	**126.536,81**	**185.139,65**

9.5.3 Λοιποί φόροι-τέλη

Αναλυτικά:

Λοιποί φόροι και τέλη	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Φόρος εισοδήματος	75.678,53	0,00
ΦΜΥ	1.642,88	964,07
Εισφορά Αλληλεγγύης	69,80	26,53
Φόροι αμοιβών τρίτων	1.536,66	1.240,68
Χαρτόσημο Αμοιβών ελευθερων επ	0,00	83,12
Αγγελιόσημο	0,00	0,00
Σύνολο	**78.927,87**	**2.314,40**

9.5.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης.

Αναλυτικά:

Οργαν. κοινωνικής ασφάλισης	Χρήση 2017	Χρήση 2016
ΕΦΚΑ	22.190,15	20.869,09
Σύνολο	**22.190,15**	**20.869,09**

9.5.5 Λοιπές υποχρεώσεις.

Αναλυτικά:

Λοιπές υποχρεώσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Πιστωτές διάφοροι	5.496,94	1.719,00
Οφειλές από ΦΠΑ 2 δόση Νοεμβρίου	57.025,00	0,00
Σύνολο	**62.521,94**	**1.719,00**

9.5.6 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.

Αναλυτικά:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Τόκοι Μακροπρόθεσμου δανείου	794,16	882,20
Τόκοι Βραχυπρόθεσμου δανείου Ει	0,00	15.994,25
Τέλη διαφήμισης	188,00	0,00
Δημοτικός φόρος	234,98	0,00
ΔΕΗ Δεκεμβρίου	3.008,00	2.483,53
Πιστωτικό τιμ ΟΣΥ Α.Ε	0,00	4.780,79
Κοινόχρηστα Δεκεμβρίου	21,93	70,00
Σύνολο	**4.247,07**	**24.210,76**

§.10. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Άρθρο 29, παρ. 30 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου.	Δεν έχουν δοθεί τέτοιες είδους αμοιβές κατά την ελεγχόμενη χρήση.
Άρθρο 29, παρ. 25 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν υφίσταται τέτοια ποσά.

§.11. Αποτελέσματα χρήσεως

Άρθρο 29, παρ. 24 , Ν. 4308/2014: Το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7 , δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της εταιρείας από τα οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι)

Έσοδα χρήσης αναλυτικά :

	31/12/2017	31/12/2016
Έσοδα από παροχή κατασκηνωτικών υπηρεσιών	1.806.969,68	1.767.433,92
Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων καντίνας	86.614,41	91.924,40
	1.893.584,09	1.859.358,32

Άρθρο 29, παρ. 23 , Ν. 4308/2014: Για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια περιόδου παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων.

1) Μέσος όρος προσωπικού: 74

β) Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολούμενων ανά κατηγορία.

2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

	2017	2016	2015
Διοικητικό (μόνιμο υπαλληλικό) προσωπικό, άτομα	57	55	48
Εργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα	22	19	17
Σύνολο: άτομα	**79**	**74**	**65**

γ) Αν δεν αναφέρονται χωριστά στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων οι δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους της περιόδου, γνωστοποιούνται αναλυτικά τα συνολικά ποσά των εξής κατηγοριών αυτών των δαπανών:

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (στην περίπτωση που δεν αναφέρονται χωριστά στην κατάσταση αποτελεσμάτων παρατίθενται οι εξής πληροφορίες:

	2017	2016
Μισθοί ευρώ	274.897,31	264.852,97
Ημερομίσθια ευρώ	202.449,28	185.875,08
Κοινωνικές επιβαρύνσεις ευρώ	127.512,68	116.805,53
Παρεπόμενες παροχές & έξοδα πρσωπικού	3.400,00	590,00
	608.259,27	568.123,58

Άρθρο 29, παρ. 17 , Ν. 4308/2014: 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 τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.

α) Έσοδα ή έξοδα που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας δεν υπάρχουν.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2017	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2016
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	86.614,41	91.924,40
Πωλήσεις Υπηρεσιών	1.806.969,68	1.767.433,92
Επιχορηγήσεις διάφορα έξοδα	993,40	21.736,49
Έσοδα κεφαλαίων	74,63	137,18
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	254,75
Σύνολα εσόδων (α)	**1.894.652,12**	**1.881.486,74**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2017	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	608.259,27	568.123,58
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	56.806,78	45.232,81
Παροχές τρίτων	193.955,87	170.557,29
Φόροι και τέλη	27.221,65	24.179,31
Διάφορα έξοδα	192.346,71	180.327,83
Τόκοι και συναφή έξοδα	43.507,38	51.898,79
Αποσβέσεις παγίων	107.210,33	84.463,61
Κόστος αναλώσεων	298.934,37	320.380,96
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	18.872,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.147,67	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	37.904,31
Προβλέψεις εκτάκτων δαπανων	0,00	26.172,65
Σύνολα εξόδων (β)	**1.529.390,03**	**1.528.113,14**

Σύνολα αποτ/των πρό φόρων (α) - (β)	**365.262,09**	**353.373,60**
Φόρος εισοδήματος	**-112.668,74**	**-128.811,12**
Αποτέλεσμα Χρήσης	**252.593,35**	**224.562,48**

Κέντρα κόστους.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	Έξοδα Λειτουργίας		Κόστος Πωλήσεων	Τόκοι Χρεωστικοί
		Διοίκησης	Διάθεσης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	608.259,27	30.216,72	60.433,43	517.609,12	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	56.806,78	3.906,66	0,00	52.900,12	0,00
Παροχές τρίτων	193.955,87	8.674,72	11.099,45	174.181,70	0,00
Φόροι και τέλη	27.221,65	11.022,65	0,00	16.199,00	0,00
Διάφορα έξοδα	192.346,71	21.186,14	54.774,65	116.385,92	0,00
Τόκοι και συναφή έξοδα	43.507,38	0,00	0,00	0,00	43.507,38
Αποσβέσεις παγίων	107.210,33	14.052,55	6.897,28	86.260,50	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος αναλώσεων	298.934,37	0,00	0,00	298.934,37	0,00
	1.528.242,36	**89.059,44**	**133.204,81**	**1.262.470,73**	**43.507,38**

β) Συμψηφισμοί εσόδων και εξόδων προβλεπόμενοι από το Ν. 4308/2014 δεν υπάρχουν.

Άρθρο 29, παρ. 18 , Ν. 4308/2014: Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20.	Δεν υπάρχει ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4308/2014.

§. 12. Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

§.13. Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

Άρθρο 29, παρ. 31 , Ν. 4308/2014: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα των σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι πληροφορίες για τις

επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στη χρηματοοικονομική θέση της οντότητας.

Δεν υπάρχουν συνδεόμενα μέρη.

§.14. Λοιπές πληροφορίες

Άρθρο 29, παρ. 19 , Ν. 4308/2014: Η προτεινόμενη ή, κατά περίπτωση, οριστική διάθεση των κερδών.	Η διανομή των κερδών προτείνεται:	
	Τακτικό Αποθεματικό	12.966,80
	Μερίσματα	100.000,00
	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	692.366,45
	Σύνολο	805.333,25
Άρθρο 29, παρ. 20 , Ν. 4308/2014: Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.	Η διοίκηση προτείνει να διανεμηθούν μερίσματα από τα κέρδη της παρούσας χρήσης το ποσό των ευρώ 100.000,00€	
Άρθρο 29, παρ. 21 , Ν. 4308/2014: Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση.	Δεν υπάρχουν ζημιές.	
Άρθρο 29, παρ. 22 , Ν. 4308/2014: 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.	Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.	
Άρθρο 29, παρ. 4 , Ν. 4308/2014: Εάν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους	Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα,	

§.15 Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου και τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους και για τα οποία η μη αποκάλυψή τους θα επηρέαζε τη δυνατότητα εκείνων που χρησιμοποιούν τις οικονομικές καταστάσεις για να κάνουν σωστές εκτιμήσεις και να πάρουν σωστές αποφάσεις.

ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ (ΑΤΤΙΚΗΣ), 23 Απριλίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΟΙΚ/ΚΟΣ ΥΠΕΥΘΥΝΗ & ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**
ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΠΑΓΓΑ	**ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ**
Α.Δ. Α.Τ. ΑΝ163336	**ΑΔ. Α.Τ. Η 898819**	**Α.Δ.Α.Τ. ΑΚ603718**

Μ.ΑΘΗΤΑΚΗΣ-Μ.ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝ.ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ & ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΑΘΛΗΤΩΝ

διακριτικό τίτλο «SPORTS VILLAGE Athitaki»

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως 2017

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

AP.M.AE.29158/04/B/93/41/96

ΓΕΜΗ:001286001000

Έδρα: ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ 19007 ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ

Email: sportsvillage@sportsvillage.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις – (σε κόστος κτήσης) 7
Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις 8
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (βάσει των διατάξεων του άρθρου 29 του Ν.4308/2014 Ε.Λ.Π.) 9
α) Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 9
§.1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης 9
β.) Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές και Μέθοδοι 10
§.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων 10
γ.) Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις 13
§.3. Πάγιο ενεργητικό 13
§.4. Άυλα πάγια στοιχεία 14
4.2 Άρθρο 29, παρ. 26 , Ν. 4308/2014:Η επωνυμία, η έδρα 14
§.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μη κυκλοφορούντων 14
§.6. Αποθέματα 15
§. 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
§.8. Μετοχικό κεφάλαιο 16
§.9. Προβλέψεις και υποχρεώσεις 17
9.1 Οι υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους 17
9.2 Λοιπές προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους 17
9.3 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις & Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες 18
§.10. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως 20
§.11. Αποτελέσματα χρήσεως 20
§. 12. Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 22
§.13. Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη 22
§.14. Λοιπές πληροφορίες 23
§.15 Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 23

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ

«Μ.ΑΘΗΤΑΚΗΣ-Μ.ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ Α.Ε»

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 1/1/2017 ΕΩΣ 31/12/2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2017- 31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Οι προς έγκριση οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν με κάθε προσοχή και επιμέλεια, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.2190/1920, των Ε.Λ.Π. και του καταστατικού της εταιρείας, απεικονίζουν δε με ακρίβεια την οικονομική κατάστασή της κατά την 31-12-2017 καθώς και τα αποτελέσματα που πραγματοποιήθηκαν κατά τη χρήση αυτή.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την πληρέστερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση της εταιρείας σε όλους τους τομείς.

Η πορεία της εταιρείας για τα επόμενα χρόνια προβλέπεται ασφαλής και αποδοτική αν ληφθούν υπόψη οι προσπάθειες που καταβάλει η Διοίκηση για τη μείωση του κόστους λειτουργίας της εταιρείας και την βελτίωση της ποιότητας λειτουργίας και προϊόντων.

Και τώρα προχωράμε στην ανάλυση των κονδυλίων, παραθέτοντας και τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης.

1.Στοιχεία Εσόδων

Πωλήσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%	Ποσ. επί του Τζίρου
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	1.806.969,68	1.767.433,92	39.535,76	2,24%	95,4%
Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων	86.614,41	91.924,40	-5.309,99	-5,78%	4,6%
Κύκλος Εργασιών	**1.893.584,09**	**1.859.358,32**	**34.225,77**	**1,84%**	**100%**

Οι συνολικές πωλήσεις σε ευρώ 1.893.584,09 ήταν αυξημένες κατά 1,84% σε σχέση με τις πωλήσεις του 2016.

2. Στοιχεία Κόστους

	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%
Κόστος πωληθέντων	1.262.470,73	1.204.545,09	57.925,64	4,8%
Έξοδα διοικητικής Λειτ.	89.059,44	75.635,41	13.424,03	17,7%
Έξοδα λειτ.διάθεσης	133.204,81	131.956,89	1.247,92	0,9%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	1.147,67	64.076,96	-62.929,29	-98,2%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδ	43.507,38	51.898,79	-8.391,41	-16,2%
	1.529.390,03	**1.528.113,14**	**1.276,89**	**0,1%**

Τα κέντρα κόστους για την χρήση 2016 παρουσίασαν της εξής μεταβολές:

- το Κόστος Πωληθέντων σημείωσε αύξηση κατά ευρώ 57.925,64 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό 4,8%.

- τα Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας σημείωσαν αύξηση κατά ευρώ 13.424,03 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό 17,7%.
- τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης σημείωσαν αύξηση κατά ευρώ 1.247,92 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό 0,9%.
- Τα Λοιπά Έξοδα και ζημιές σημείωσαν μείωση κατά ευρώ -62.929,29 έναντι της προηγούμενης χρήσης και σε ποσοστό -98,20%.
- Οι χρεωστικοί τόκοι μειωθήκανε κατά ευρώ -8.391,41 και σε ποσοστό -16,2% έναντι της προηγούμενης χρήσης.

3. Οικονομικά Αποτελέσματα

	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%	Ποσ. Επί του Τζίρου
Κυκλος εργασιών	1.893.584,09	1.859.358,32	34.225,77	1,8%	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρ	408.694,84	405.135,21	3.559,63	0,9%	21,6%
Αποτέλεσμα προ φόρων	365.262,09	353.373,60	11.888,49	3,4%	19,3%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φι	252.593,35	224.562,48	28.030,87	12,5%	13,3%

Τα οικονομικά στοιχεία της χρήσης 2017 έχουν ως εξής:

- Ο κύκλος εργασιών αυξήθηκε κατά ποσοστό 1,8% έναντι τηςπροηγούμενης χρήσης
- Τα αποτελέσματα προ τόκων και φόρων ήταν αυξητικά κατά ευρώ 3.559,63 έναντι της προηγούμενης χρήσης.
- Τα αποτελέσματα μετά από φόρους αυξηθήκανε κατά ευρώ 28.030,87 έναντι της προηγούμενης χρήσης.

Οι αποδόσεις της καθαρής θέσης και του ενεργητικού απεικονίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

	Χρήση 2017	Χρήση 2016	Μεταβολή	%
Σύνολο Ενεργητικού	2.916.027,76	3.018.431,21	-102.403,45	-3,4%
Σύνολο Καθαρής Θέσης	1.962.443,25	2.259.849,90	-297.406,65	-13,2%
Κέρδη χρήσης	365.262,10	353.373,60	11.888,50	3,4%
Κέρδη προς διάθεση	252.593,35	224.562,48	28.030,87	12,5%
Εκμετάλευση Κεφαλαίων	12,53%	11,71%		
Απόδοση Καθαρής Θέσης	18,61%	15,64%		

4. Αριθμοδείκτες

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2017	31/12/2016
1) Βαθμ. παγ/σεως περιουσ.		
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Σύνολο Ενεργητικό	1.234.167,54 / 2.916.027,76 = 42,32%	1.282.614,90 / 3.018.431,21 = 42,49%
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	1.234.167,54 / 1.636.867,10 = 75,40%	1.282.614,90 / 1.730.420,82 = 74,12%

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2017	31/12/2016
2) Βαθμός κάλυψ. Παγ. Ενεργ.		
Πάγιο Ενεργ. (αναπόσβεστο) / Καθαρή Θέση	1.234.167,54 / 1.962.443,25 = 62,89%	1.282.614,90 / 2.259.849,90 = 56,76%
3) Συνολ. Δανειακή επιβάρυνση		
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	908.539,86 / 2.916.027,76 = 31,16%	713.536,66 / 3.018.431,21 = 23,64%
Καθαρή Θέση / Ξένα Κεφάλαια	1.962.443,25 / 908.539,86 = 216,00%	2.259.849,90 / 713.536,66 = 316,71%
4) Βαθμός καλύψ. Βραχ. Υποχρ. (κυκλ.ρευστότητα)		
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθ. Παθητικό	1.636.867,10 / 820.380,99 = 199,53%	1.730.420,82 / 612.731,61 = 282,41%
5) Αποδόσεως & Αποδοτικότητος		
Μικτά αποτελ/τα / Πωλήσεις	632.106,77 / 1.893.584,09 = 33,38%	676.549,72 / 1.859.358,32 = 36,39%
Καθαρά αποτελ/τα προ φόρων / Καθαρή Θέση	408.694,85 / 1.962.443,25 = 20,83%	405.135,21 / 2.259.849,90 = 17,93%

5. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Διοίκηση δηλώνει ότι εργάζεται και θα συνεχίσει να εργάζεται με γνώμονα τον σεβασμό του περιβάλλοντος. Οι περιβαλλοντολογικές μελέτες για την ανέγερση και την λειτουργία των κτιριακών εγκαταστάσεων της κατασκήνωσης τηρήθηκαν και όλες οι παρεμβάσεις μας στο φυσικό περιβάλλον στοχεύουν στην ομαλή συνύπαρξη. Η Διοίκηση εφαρμόζει διαδικασίες για την πρόληψη και τον έλεγχο ατυχήματος ρύπανσης και έχει σχεδιάσει την αντιμετώπιση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από παράγοντες όπως: ενεργειακή χρήση, άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων, προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων, διαχείριση αποβλήτων, ρύπανση από την μεταφορά ή από την χρήση και την διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών.

6.Εργατικά ζητήματα

Η Διοίκηση δηλώνει ότι πράττει στα εργασιακά ζητήματα με σεβασμό:

α) στην Πολιτική Διαφοροποίησης και Ίσων Ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών),

β) των δικαιωμάτων των εργαζομένων και της συνδικαλιστικής ελευθερίας,

και γ) στη τήρηση των όρων υγιεινής και ασφάλειας στο χώρο της εργασίας, με οργάνωση συστημάτων εκπαίδευσης και τηρώντας την διαδικασία προαγωγών.

6. Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημέρα έγκρισης της Εκθέσεως του Δ.Σ προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Το Διοικητικό συμβούλιο διαβεβαιώνει τους μετόχους ότι από την λήξη της χρήσης μέχρι και την έγκριση της Εκθέσεως του Δ.Σ από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων δεν έχουν συμβεί επιχειρηματικά γεγονότα που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την γνώμη τους για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

7. Διαχείριση κινδύνων

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι σε Ευρώ με αποτέλεσμα η έκθεσή της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να είναι ελάχιστη.

Κίνδυνος Επιτοκίων

Η εταιρία έχει δάνεια και εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίων δανεισμού. Εντούτοις η Διοίκηση αισθάνεται ότι το ύψος του δανεισμού δεν είναι σημαντικό και δεν ασκεί πιέσεις στις ταμειακές της ροές.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου, διότι η πελάτες της είναι ασφαλιστικά ταμεία και οργανισμοί.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας δεν υφίσταται εφόσον ο ΕΟΠΠΥ ανταποκριθεί έγκαιρα στις υποχρεώσεις του.

Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια του 2017 και οι συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο σχετικά με την επανεξέταση των όρων του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας, διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα ευμετάβλητο. Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και τις αποφάσεις θεσμικών οργάνων στη χώρα και στο εξωτερικό.

Κίνδυνος φορολογικών διαφορών

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 έως και 2015. Τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Εντούτοις η εταιρία έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση το ποσό των 26.172,65€ και σχηματίστηκε λαμβάνοντας υπόψη την περαίωση της χρήσης 2009 ποσό 5.234,53 επί πέντε (5) έτη η πρόβλεψη αυτή θεωρείτε υπερεπαρκείς.

8 .Στρατηγική Ανάπτυξης για το 2018

Οι στρατηγικοί στόχοι της Εταιρίας παραμένουν η προάσπιση και βελτίωση της κυρίαρχης θέσης της εταιρίας στο χώρο μέσω:

1. Βελτίωσης της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών.

2. Μείωσης του κόστους.
3. Αναδιοργάνωση του δικτύου πωλήσεων πακέτων και επέκταση των συνεργασιών.

Κύριοι Μέτοχοι,

Το διοικητικό συμβούλιο πιστεύει ότι θα πρέπει να εντείνει τις προσπάθειες ανάπτυξης νέων τομέων δραστηριότητας της εταιρίας.

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της εταιρείας βαίνει ομαλά .

Πιστεύουμε ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται θετική και η Γενική Συνέλευση θα εγκρίνει τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017 και θα απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο, τους Ελεγκτές και τον Λογιστή της εταιρείας από κάθε ευθύνη .

Κύριοι Εταίροι, κατόπιν όλων των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της 24ης Εταιρικής Χρήσης (1 Ιανουαρίου 2017 - 31 Δεκεμβρίου 2017) της παρούσας έκθεσης.

Άρα Γκλιάτα Γραμματικό, 23 Απριλίου 2018
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΚΩΝ. ΠΑΓΓΑ

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (σε κόστος κτήσης)
31ης Δεκεμβρίου 2017 - η Εταιρική χρήση (1/1 - 31/12/ 2017)

Υπόδειγμα Β.1.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν/4308/2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	§.3.	1.127.997,20	1.156.541,47
Μηχανολογικός εξοπλισμός	§.3.	4.488,69	7.031,10
Λοιπός εξοπλισμός	§.3.	101.681,65	119.042,33
Σύνολο		1.234.167,54	1.282.614,90
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά αύλα	§.4.	2.488,12	2.890,49
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	§.5.	42.505,00	2.505,00
Σύνολο		42.505,00	2.505,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.279.160,66	1.288.010,39
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	§.6.	1.459,32	1.061,18
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	§.7.1	1.093.976,76	579.235,99
Λοιπές απαιτήσεις	§.7.2	253.522,32	456.228,46
Προπληρωμένα έξοδα	§.7.3	18.652,83	17.679,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	§.7.4	269.255,87	676.216,17
Σύνολο		1.635.407,78	1.729.359,64
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.636.867,10	1.730.420,82
Σύνολο ενεργητικού		2.916.027,76	3.018.431,21

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	§.8.	1.050.000,00	1.500.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	§.8.	107.110,00	94.563,58
Αποτελέσματα εις νέο	§.8.	805.333,25	665.286,32
Σύνολο		912.443,25	759.849,90
Σύνολο καθαρής θέσης		1.962.443,25	2.259.849,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	§.9.1	18.872,00	18.872,00
Λοίπες προβλέψεις	§.9.4	26.172,65	26.172,65
		45.044,65	45.044,65
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	§.9.5.1	88.158,87	100.805,05
		88.158,87	100.805,05
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	§.9.5.1	514.030,10	368.103,12
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρ δανείων	§.9.5.1	11.927,04	10.375,59
Εμπορικές υποχρεώσεις	§.9.5.2	126.536,81	185.139,65
Φόρος εισοδήματος	§.9.5.3	75.678,54	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	§.9.5.3	3.249,34	2.314,40
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	§.9.5.4	22.190,15	20.869,09
Λοιπές υποχρεώσεις	§.9.5.5,	62.521,94	1.719,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	§.9.5.6	4.247,07	24.210,76
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		820.380,99	612.731,61
Σύνολο Μακρ & Βραχ υποχρεώσεων		908.539,86	713.536,66
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		2.916.027,76	3.018.431,21

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
31ης Δεκεμβρίου 2017 - η Εταιρική χρήση (1/1 - 31/12/ 2017)
Υπόδειγμα Β.2.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν/4308/2015

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις Υπόδειγμα Β.2.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν/4308/2015			
Ποσά σε ευρώ (€)	**Σημ.**	**2017**	**2016**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	§.11.	1.893.584,09	1.859.358,32
Κόστος πωλήσεων	§.11.	-1.262.470,73	-1.204.545,09
Μικτό αποτέλεσμα		631.113,36	654.813,23
Λοιπά συνήθη έσοδα		993,40	21.736,49
		632.106,76	676.549,72
Έξοδα διοίκησης	§.11.	-89.059,44	-75.635,41
Έξοδα διάθεσης	§.11.	-133.204,81	-131.956,89
Λοιπά έσοδα και κέρδη		0,00	254,75
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-1.147,67	-64.076,96
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**408.694,84**	**405.135,21**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		74,63	137,18
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	§.11.	-43.507,38	-51.898,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		**365.262,09**	**353.373,60**
Φόροι εισοδήματος		-112.668,74	-128.811,12
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**252.593,35**	**224.562,48**

ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ (ΑΤΤΙΚΗΣ), 23 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**
ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΚΑΙ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**	
ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΠΑΓΓΑ	**ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ**
Α.Δ. Α.Τ. ΑΝ 163336	**ΑΔ. Α.Τ. Η 898819**	**Α.Δ.Α.Τ. ΑΚ 603718**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (Βάσει των διατάξεων του άρθρου 29 του Ν.4308/2014 Ε.Λ.Π.)

α) Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	
α) Την επωνυμία της οντότητας.	**Μ.ΑΘΗΤΑΚΗΣ-Μ.ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝ.ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ & ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΑΘΛΗΤΩΝ Α.Ε**
β) Το νομικό τύπο της οντότητας.	Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτ. Δικαίου – Ανώνυμη Εταιρία
γ) Την περίοδο αναφοράς.	1/1/2017 - 31/12/2017
δ) Τη διεύθυνση της έδρας της οντότητας.	ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ 19007 ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ
ε) Το δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα ή αντίστοιχες πληροφορίες, κατά περίπτωση.	ΑΡ.Μ.ΑΕ.29158/04/Β/93/41/96 ΓΕΜΗ:001286001000
στ) Εάν η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση.	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση
η) Την κατηγορία της οντότητας (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία, μεγάλη, δημοσίου συμφέροντος), σύμφωνα με τον παρόντα νόμο.	Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν4308/2014
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο	Η διοίκηση δηλώνει, ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

§.1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης

Άρθρο 29, παρ. 6, Ν. 4308/2014: Όπου, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η οντότητα έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου 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.	Δεν υφίσταται καμία παρέκκλιση από τον παρόντα νόμο με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
Άρθρο 29, παρ. 7 , Ν. 4308/2014: Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση συσχετισμού περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης να σχετίζεται με περισσότερα κονδύλια του ισολογισμού των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

β.) Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές και Μέθοδοι

§.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

Άρθρο 29, παρ. 5 , Ν. 4308/2014: Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

1) Τα ενσώματα , βιολογικά και άυλα πάγια στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

α) Η υπεραξία, ως άυλο στοιχείο.

β) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

γ) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο, σύμφωνα με το άρθρο 25.

2) Αποσβέσεις παγίων. Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβλήθηκε σε απόσβεση. Η απόσβεση άρχισε από τον επόμενο μήνα (σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία) από την στιγμή που το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με όχι με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του αλλά με τους προβλεπόμενους συντελεστές.

	Κατηγορία	Έτη	Συντ
Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο (αναφέρεται η μέθοδος είτε με τη σταθερή μέθοδο είτε με τη φθίνουσα μέθοδο είτε με τη μέθοδο των παραγόμενων μονάδων) με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της οντότητας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου. Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.	Ακίνητα	25	4%
	Μηχανήματα	8	10%
	Μετ. μέσα	6,25	16%
	Λοιπός εξοπλισμός	10	10%
	Η/Υ & λογισμικά	5	20%

3) Απομείωση παγίων.

Τα άνω πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Δεν αναστράφηκαν ζημίες απομείωσης προηγούμενων περιόδων.

Δεν υπήρξε αναστροφή της απομείωσης υπεραξίας .

4) Παύση αναγνώρισης παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται (εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο).

5) Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα πάσης φύσεως 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.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Απομείωση. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ζημίες απομείωσης δεν υπήρξαν.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.)

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο. Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή

β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου θα αναγνωρισθεί ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

6) Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).

Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

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

7) Υποχρεώσεις

7.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων δεν υπήρξαν.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Σημείωση: Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη

σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην ανωτέρω σημείωση η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

7.2. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

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

7.3. Προβλέψεις.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

Σημείωση: Αντί της ανωτέρω επιμέτρησης , οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία έχει σχηματίσει προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

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

8. Αναβαλλόμενοι φόροι.

Μη αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους.

Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η οντότητα αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο σε όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις. Αντίθετα, οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίσθηκαν στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν. Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση. Ο αναβαλλόμενος φόρος, είτε περιουσιακό στοιχείο είτε υποχρέωση, αναγνωρίζεται αρχικά και επιμετράτε μεταγενέστερα στο ποσό που προκύπτει από την εφαρμογή του ισχύοντος φορολογικού συντελεστή σε κάθε προσωρινή διαφορά.

Διαφορές αναβαλλόμενης φορολογίας. Οι μεταβολές στο ποσό της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης του ισολογισμού που προκύπτουν από περίοδο σε περίοδο αναγνωρίζονται σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του φόρου εισοδήματος της κατάστασης αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, οι διαφορές που προκύπτουν από περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις των οποίων οι μεταβολές αναγνωρίζονται στην καθαρή θέση, αναγνωρίζονται ομοίως κατ' ευθείαν στην καθαρή θέση, σε μείωση ή αύξηση αναλόγως του σχετικού κονδυλίου.

γ.) Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

§.3. Πάγιο ενεργητικό

Άρθρο 29, παρ. 8 , Ν. 4308/2014: Πίνακα που παρουσιάζει για κάθε κονδύλι των ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων:

α) Το κόστος κτήσης ή το κόστος παραγωγής ή την εύλογη αξία (του άρθρου 24) σε περίπτωση που έχει εφαρμοστεί επιμέτρηση στην εύλογη αξία, στην αρχή και στο τέλος της περιόδου για κάθε κονδύλι.

β) Τις προσθήκες, τις μειώσεις και τις μεταφορές μεταξύ των κονδυλίων των παγίων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

γ) Τις αποσβέσεις και απομειώσεις αξίας που αφορούν την περίοδο.

δ) Τις σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις στην αρχή και στο τέλος της περιόδου.

ε) Τις λοιπές μεταβολές των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων κατά τη διάρκεια της περιόδου.

στ) Το ποσό με το οποίο προσαυξήθηκε η αξία κτήσης πάγιων περιουσιακών στοιχείων λόγω κεφαλαιοποίησης τόκων στην περίοδο, σύμφωνα με την παράγραφο 2δ του άρθρου 18.

ζ) Λοιπές μεταβολές.

Αξία Κτήσεως	Ακίνητα	Μηχανήματα	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά Ενσώματα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1-1-2016	4.695.667,61	161.097,61	1.359.778,86	0,00	6.216.544,08
Προσθήκες περιόδου		2.132,20	36.929,53		39.061,73
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00		0,00
Υπόλοιπο 31-12-2016	4.695.667,61	163.229,81	1.396.708,39	0,00	6.255.605,81
Υπόλοιπο 1-1-2017	4.695.667,61	163.229,81	1.396.708,39	0,00	6.255.605,81
Προσθήκες περιόδου	15.450,00	0,00	42.510,60		57.960,60
Υπόλοιπο 31-12-2017	4.711.117,61	163.229,81	1.439.218,99	0,00	6.313.566,41
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1-1-2016	3.506.386,82	151.152,75	1.231.533,06	0,00	4.889.072,63
Αποσβέσεις περιόδου	32.739,32	5.045,96	46.133,00		83.918,28
Μειώσεις Αποσβ. περιόδου	0,00	0,00			0,00
Υπόλοιπο 31-12-2016	3.539.126,14	156.198,71	1.277.666,06	0,00	4.972.990,91
Υπόλοιπο 1-1-2017	3.539.126,14	156.198,71	1.277.666,06	0,00	4.972.990,91
Αποσβέσεις περιόδου	43.994,27	2.542,41	59.871,28		106.407,96
Υπόλοιπο 31-12-2017	3.583.120,41	158.741,12	1.337.537,34	0,00	5.079.398,87
Καθ Λογ αξία 31-12-16	1.156.541,47	7.031,10	119.042,33	0,00	1.282.614,90
Καθ Λογ. αξία 31-12-17	1.127.997,20	4.488,69	101.681,65	0,00	1.234.167,54

§.4. Άυλα πάγια στοιχεία

4.1 "Λοιπά άυλα"

Ο λογαριασμός "Λοιπά άυλα" αφορά δαπάνες μηχανογραφικών προγραμμάτων και υπήρχαν στην οικονομικές καταστάσεις πριν από την εφαρμογή των ΕΛΠ ως έξοδα αναδιοργάνωσης.

Τα υπόλοιπα του λογαριασμού είναι τα εξής:

Άυλα πάγια στοιχεία	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Λοιπά αύλα		
Αξία κτήσης	27.311,17	26.911,17
Αποσβέσεις	-24.823,05	-24.020,68
Αναπόσβεστο	2.488,12	2.890,49

4.2 Άρθρο 29, παρ. 26 , Ν. 4308/2014:Η επωνυμία, η έδρα

και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Άρθρο 29, παρ. 27 , Ν. 4308/2014: 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.	Η εταιρεία δεν καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και δεν συμμετέχει στο κεφάλαιο άλλης εταιρείας ως απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

§.5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μη κυκλοφορούντων

5.1 "Λοιπά"

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

Τα υπόλοιπα του λογαριασμού είναι τα εξής:

Λοιπά	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Εγγύηση ΔΕΗ	2.505,00	2.505,00
Εγγύηση σε Προμηθευτή	40.000,00	0,00
Σύνολο	**42.505,00**	**2.505,00**

Η Σύμβαση με τον προμηθευτή για την χορήγηση του ποσού 40.000,00€ προβλέπει ότι θα υπάρξει απόδοση ίση με ποσοστό 30% επί της κερδοφορίας πρό φόρων και αποσβέσεων και εφόσον υπάρχει κέρδος. Για την χρήση 2017 δεν προέκυψε κέρδος στις οικονομικές καταστάσεις του προμηθευτή και επομένως δεν λογίστηκε έσοδο. Τονίζουμε ότι για την ανωτέρω συναλλαγή έχει λογισθεί και καταβληθεί το αναλογούν χαρτόσημο δανεισμού.

§.6. Αποθέματα

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

6.1 Εμπορεύματα

Αποτίμηση εμπορευμάτων με κυκλοφοριακό μέσο όρο

Ανάλυση:

Κατηγορίες αποθεμάτων	Αρχικά Αποθέματα (α)	Αγορές (β)	Τελικά Αποθέματα (γ)	Κόστος Πωληθέντων (α)+(β)-(γ)
Εμπορεύματα χρήση 2017	1.061,18	299.332,51	1.459,32	298.934,37
Εμπορεύματα χρήση 2016	1.302,84	320.139,30	1.061,18	320.380,96
Διαφορές	-241,66	-20.806,79	398,14	-21.446,59
Ποσοστό	-18,55%	-6,50%	37,52%	-6,69%

§. 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1 Εμπορικές απαιτήσεις.

Αναλυτικά:

Εμπορικές απαιτήσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Πελάτες	1.093.976,76	579.235,99
Σύνολο	**1.093.976,76**	**579.235,99**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις.

Αναλυτικά:

Λοιπές απαιτήσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Χρεώστες διάφοροι	253.522,32	456.228,46
Σύνολο	**253.522,32**	**456.228,46**

7.3 Προπληρωμένα έξοδα.

Αναλυτικά:

Προπληρωμένα έξοδα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
ICAP web προβολή	13.000,00	12.000,00
Συνδρομή για ΠΕΛΚ 2018	1.000,00	1.035,00
Τέλη κυκλοφορίας 2018	983,10	983,10
Ασφάλιστρα πυρός 2018	3.669,73	3.660,92
Σύνολο	**18.652,83**	**17.679,02**

7.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Αναλυτικά:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Ταμείο μετρητά	92.856,83	97.292,02
Καταθέσεις όψεως	176.399,04	578.924,15
Σύνολο	**269.255,87**	**676.216,17**

§.8. Μετοχικό κεφάλαιο

α) Το κεφάλαιο που έχει εγκριθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
β) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.	35.000 μετοχών των 30 ευρώ έκαστη
γ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική αξία, η λογιστική αξία των τίτλων που αντιπροσωπεύουν το κεφάλαιο και εκδόθηκαν μέσα στην περίοδο, εντός των ορίων του εγκεκριμένου κεφαλαίου.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση
δ) Η ύπαρξη πιστοποιητικών συμμετοχής, μετατρέψιμων τίτλων, δικαιωμάτων αγοράς τίτλων, δικαιωμάτων προαίρεσης ή παρόμοιων τίτλων ή δικαιωμάτων, με μνεία του αριθμού τους, της αξίας τους και των δικαιωμάτων που παρέχουν.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση
ε) Ανάλυση κάθε αποθεματικού με σύντομη περιγραφή του σκοπού του και της κίνησης που παρουσίασε στην περίοδο, εφόσον η εν λόγω κίνηση δεν παρέχεται αναλυτικά στον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης.	Βλέπε κατωτέρω πίνακες
στ) Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των κατεχόμενων ιδίων τίτλων καθαρής θέσης ή, όταν δεν υπάρχει ονομαστική, η λογιστική αξία κάθε κατηγορίας τίτλων.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Το μετοχικό κεφάλαιο αναλύεται ως εξής:

Μέτοχοι και δομή μετοχικού κεφαλαίου	Υπόλοιπα 31/12/2015	Μεταβολές χρήσεως Προσθήκες	Μειώσεις	Υπόλοιπα 31/12/2016
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	750.000,00	0,00	225.000,00	525.000,00
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	750.000,00	0,00	225.000,00	525.000,00
Σύνολο	**1.500.000,00**	**0,00**	**450.000,00**	**1.050.000,00**

Η μείωση του κεφαλαίου ποσού 450.000,00€ πραγματοποιήθηκε με ομόφωνη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων

Οι μεταβολές στα αποθεματικά είναι η εξής:

Αποθεματικά και αποτελέσματα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Τακτικό αποθεματικό	107.110,00	94.563,58
Κέρδη εις νέον	805.333,25	665.286,32
Σύνολο	**912.443,25**	**759.849,90**

§.9. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

Άρθρο 29, παρ. 16 , Ν. 4308/2014: Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Προβλέψεις

9.1 Οι υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους δεν προσδιορίστηκε με αναλογιστική μελέτη. Εάν η εταιρεία εφάρμοζε τις σχετικές διατάξεις της παραγρ. 14 του άρθρου 42ε του Κωδ. Ν. 2190/1920, το συσσωρευμένο ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία την **31.12.2017**, ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 35 χιλ. περίπου.

Προβλέψεις	31/12/2017	31/12/2016
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.872,00	18.872,00
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους	26.172,65	26.172,65
Σύνολο	**45.044,65**	**45.044,65**

Ανάλυση των κινήσεων της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία:

Κίνηση Λογαριασμού	31/12/2016	Προσθήκες	Μειώσεις	31/12/2017
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.872,00	0,00	0,00	18.872,00
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους	26.172,65	0,00	0,00	26.172,65

9.2 Λοιπές προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Η διοίκηση της εταιρίας πιστεύει ότι οι προβλέψεις που υπάρχουν καλύπτουν τους επιχειρηματικούς κινδύνους από επισφαλείς απαιτήσεις.

9.3 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις & Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Δεν έχουν αναληφθεί χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις ή Χορηγηθείσες εγγυήσεις από την εταιρία προς τρίτους σημαντικής αξίας που θα είχαν σημαντικές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε περίπτωση κατάπτωσης αυτών.

9.4 Ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις:

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 και 2015 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Το ποσό 26.172,65€ καλύπτει πλήρως το ενδεχόμενο ζημίας από φορολογικές διαφορές.

9.5 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Άρθρο 29, παρ. 14 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.	Δεν υπάρχουν
Άρθρο 29, παρ. 13 , Ν. 4308/2014: Το συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης.	1)Εξασφάλιση δανείων Eurobank με προσημείωση τις εγκαταστάσεις της κατασκήνωσης μέχρι ποσού ευρώ **1.173.881,15.** 2)Εξασφάλιση Δανείων ALPHA BANK με προσημείωση τις εγκαταστάσεις της κατασκήνωσης μέχρι ποσού ευρώ **821.716,70** και προσημείωση ακινήτου στο Νέο Ψυχικό μέχρι ποσού ευρώ **240.000.**

9.5.1 Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Ανάλυση:

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Δάνειο Alpha Bank	88.158,87	100.805,05

Ανάλυση Δανείου:

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια 2017	Τραπεζικά δάνεια 2016
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	11.927,02	10.375,59
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	11.927,02	10.375,59
Μακροπρόθεσμο τμήμα		
1 έως 2 έτη	12.821,85	24.748,87
2 έως 5 έτη	44.531,16	44.531,16
Άνω των 5 ετών	30.805,88	31.525,02
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	88.158,89	100.805,05
Γενικό σύνολο	100.085,91	111.180,64

Τραπεζικά δάνεια	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Δάνειο Alpha Bank Κινήσεων	202.406,29	548,71
Δάνειο Eurobank εργασίας	311.623,81	367.554,41
Σύνολο	**514.030,10**	**368.103,12**

9.5.2 Εμπορικές υποχρεώσεις.

Αναλυτικά:

Εμπορικές υποχρεώσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Προμηθευτές	25.153,91	27.898,59
Επιταγές πληρωτέες	101.382,90	157.241,06
Σύνολο	**126.536,81**	**185.139,65**

9.5.3 Λοιποί φόροι-τέλη

Αναλυτικά:

Λοιποί φόροι και τέλη	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Φόρος εισοδήματος	75.678,53	0,00
ΦΜΥ	1.642,88	964,07
Εισφορά Αλληλεγγύης	69,80	26,53
Φόροι αμοιβών τρίτων	1.536,66	1.240,68
Χαρτόσημο Αμοιβών ελευθερων επ	0,00	83,12
Αγγελιόσημο	0,00	0,00
Σύνολο	**78.927,87**	**2.314,40**

9.5.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης.

Αναλυτικά:

Οργαν. κοινωνικής ασφάλισης	Χρήση 2017	Χρήση 2016
ΕΦΚΑ	22.190,15	20.869,09
Σύνολο	**22.190,15**	**20.869,09**

9.5.5 Λοιπές υποχρεώσεις.

Αναλυτικά:

Λοιπές υποχρεώσεις	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Πιστωτές διάφοροι	5.496,94	1.719,00
Οφειλές από ΦΠΑ 2 δόση Νοεμβρίου	57.025,00	0,00
Σύνολο	**62.521,94**	**1.719,00**

9.5.6 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.

Αναλυτικά:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Τόκοι Μακροπρόθεσμου δανείου	794,16	882,20
Τόκοι Βραχυπρόθεσμου δανείου Ει	0,00	15.994,25
Τέλη διαφήμισης	188,00	0,00
Δημοτικός φόρος	234,98	0,00
ΔΕΗ Δεκεμβρίου	3.008,00	2.483,53
Πιστωτικό τιμ ΟΣΥ Α.Ε	0,00	4.780,79
Κοινόχρηστα Δεκεμβρίου	21,93	70,00
Σύνολο	**4.247,07**	**24.210,76**

§.10. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

Άρθρο 29, παρ. 30 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά που δόθηκαν στην περίοδο για αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς και τις δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου.	Δεν έχουν δοθεί τέτοιες είδους αμοιβές κατά την ελεγχόμενη χρήση.
Άρθρο 29, παρ. 25 , Ν. 4308/2014: Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν υφίσταται τέτοια ποσά.

§.11. Αποτελέσματα χρήσεως

Άρθρο 29, παρ. 24 , Ν. 4308/2014: Το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών με ανάλυση κατά κατηγορίες δραστηριότητας και κατά γεωγραφικές αγορές, εφόσον οι κατηγορίες και οι αγορές αυτές διαφέρουν ουσιωδώς μεταξύ τους από άποψη οργάνωσης των πωλήσεων και παροχής των υπηρεσιών. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 25, παρ. 6 και 7 , δηλαδή το καθαρό ύψος του κύκλου εργασιών περιλαμβάνει τα ποσά των εσόδων που πραγματοποιούνται από την πώληση προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών, μέσα στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της εταιρείας από τα οποία έχουν αφαιρεθεί οι εκπτώσεις πωλήσεων και οι υπέρ του Δημοσίου και τρίτων εισπραττόμενοι φόροι)

Έσοδα χρήσης αναλυτικά :

	31/12/2017	31/12/2016
Έσοδα από παροχή κατασκηνωτικών υπηρεσιών	1.806.969,68	1.767.433,92
Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων καντίνας	86.614,41	91.924,40
	1.893.584,09	1.859.358,32

Άρθρο 29, παρ. 23 , Ν. 4308/2014: Για τους απασχολούμενους στην οντότητα κατά τη διάρκεια περιόδου παρέχονται οι εξής πληροφορίες:

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων.

1) Μέσος όρος προσωπικού: 74

β) Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολούμενων ανά κατηγορία.

2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

	2017	2016	2015
Διοικητικό (μόνιμο υπαλληλικό) προσωπικό, άτομα	57	55	48
Εργατοτεχνικό προσωπικό, άτομα	22	19	17
Σύνολο: άτομα	**79**	**74**	**65**

γ) Αν δεν αναφέρονται χωριστά στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων οι δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους της περιόδου, γνωστοποιούνται αναλυτικά τα συνολικά ποσά των εξής κατηγοριών αυτών των δαπανών:

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (στην περίπτωση που δεν αναφέρονται χωριστά στην κατάσταση αποτελεσμάτων παρατίθενται οι εξής πληροφορίες:

	2017	2016
Μισθοί ευρώ	274.897,31	264.852,97
Ημερομίσθια ευρώ	202.449,28	185.875,08
Κοινωνικές επιβαρύνσεις ευρώ	127.512,68	116.805,53
Παρεπόμενες παροχές & έξοδα πρσωπικού	3.400,00	590,00
	608.259,27	568.123,58

Άρθρο 29, παρ. 17 , Ν. 4308/2014: 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 τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.

α) Έσοδα ή έξοδα που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας δεν υπάρχουν.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2017	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2016
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	86.614,41	91.924,40
Πωλήσεις Υπηρεσιών	1.806.969,68	1.767.433,92
Επιχορηγήσεις διάφορα έξοδα	993,40	21.736,49
Έσοδα κεφαλαίων	74,63	137,18
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	254,75
Σύνολα εσόδων (α)	**1.894.652,12**	**1.881.486,74**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2017	ΣΥΝΟΛΑ 31.12.2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	608.259,27	568.123,58
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	56.806,78	45.232,81
Παροχές τρίτων	193.955,87	170.557,29
Φόροι και τέλη	27.221,65	24.179,31
Διάφορα έξοδα	192.346,71	180.327,83
Τόκοι και συναφή έξοδα	43.507,38	51.898,79
Αποσβέσεις παγίων	107.210,33	84.463,61
Κόστος αναλώσεων	298.934,37	320.380,96
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	18.872,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.147,67	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	37.904,31
Προβλέψεις εκτάκτων δαπανων	0,00	26.172,65
Σύνολα εξόδων (β)	**1.529.390,03**	**1.528.113,14**

Σύνολα αποτ/των πρό φόρων (α) - (β)	**365.262,09**	**353.373,60**
Φόρος εισοδήματος	**-112.668,74**	**-128.811,12**
Αποτέλεσμα Χρήσης	**252.593,35**	**224.562,48**

Κέντρα κόστους.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ	Έξοδα Λειτουργίας		Κόστος Πωλήσεων	Τόκοι Χρεωστικοί
		Διοίκησης	Διάθεσης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	608.259,27	30.216,72	60.433,43	517.609,12	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	56.806,78	3.906,66	0,00	52.900,12	0,00
Παροχές τρίτων	193.955,87	8.674,72	11.099,45	174.181,70	0,00
Φόροι και τέλη	27.221,65	11.022,65	0,00	16.199,00	0,00
Διάφορα έξοδα	192.346,71	21.186,14	54.774,65	116.385,92	0,00
Τόκοι και συναφή έξοδα	43.507,38	0,00	0,00	0,00	43.507,38
Αποσβέσεις παγίων	107.210,33	14.052,55	6.897,28	86.260,50	0,00
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος αναλώσεων	298.934,37	0,00	0,00	298.934,37	0,00
	1.528.242,36	**89.059,44**	**133.204,81**	**1.262.470,73**	**43.507,38**

β) Συμψηφισμοί εσόδων και εξόδων προβλεπόμενοι από το Ν. 4308/2014 δεν υπάρχουν.

Άρθρο 29, παρ. 18 , Ν. 4308/2014: Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20.	Δεν υπάρχει ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4308/2014.

§. 12. Διακανονισμοί της εταιρείας που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

§.13. Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

Άρθρο 29, παρ. 31 , Ν. 4308/2014: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η οντότητα με τα συνδεδεμένα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. Ανάλογες πληροφορίες παρέχονται και για τα υπόλοιπα των σχετικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι

πληροφορίες για τις επιμέρους συναλλαγές και τα υπόλοιπα μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεδεμένου μέρους στη χρηματοοικονομική θέση της οντότητας.

Δεν υπάρχουν συνδεόμενα μέρη.

§.14. Λοιπές πληροφορίες

Άρθρο 29, παρ. 19 , Ν. 4308/2014: Η προτεινόμενη ή, κατά περίπτωση, οριστική διάθεση των κερδών.	Η διανομή των κερδών προτείνεται:	
	Τακτικό Αποθεματικό	12.966,80
	Μερίσματα	100.000,00
	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	692.366,45
	Σύνολο	805.333,25
Άρθρο 29, παρ. 20 , Ν. 4308/2014: Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο.	Η διοίκηση προτείνει να διανεμηθούν μερίσματα από τα κέρδη της παρούσας χρήσης το ποσό των ευρώ 100.000,00€	
Άρθρο 29, παρ. 21 , Ν. 4308/2014: Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση.	Δεν υπάρχουν ζημιές.	
Άρθρο 29, παρ. 22 , Ν. 4308/2014: 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.	Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογία.	
Άρθρο 29, παρ. 4 , Ν. 4308/2014: Εάν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα, γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους	Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα,	

§.15 Σημαντικά γεγονότα που έχουν επέλθει μετά την ημερομηνία σύνταξης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου και τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους και για τα οποία η μη αποκάλυψή τους θα επηρέαζε τη δυνατότητα εκείνων που χρησιμοποιούν τις οικονομικές καταστάσεις για να κάνουν σωστές εκτιμήσεις και να πάρουν σωστές αποφάσεις.

ΑΡΑ ΓΚΛΙΑΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΙΚΟ (ΑΤΤΙΚΗΣ), 23 Απριλίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**Η ΟΙΚ/ΚΟΣ ΥΠΕΥΘΥΝΗ**	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**
& Δ/ΝΩΝ ΣΜΒΟΥΛΟΣ	**& ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**	
ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΠΑΓΓΑ	**ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ**	**ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ**
Α.Δ. Α.Τ. ΑΝ163336	**ΑΔ. Α.Τ. Η 898819**	**Α.Δ.Α.Τ. ΑΚ603718**

Μ.ΑΘΗΤΑΚΗΣ-Μ.ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝ.ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ & ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ - ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΑΘΛΗΤΩΝ

διακριτικό τίτλο «SPORTS VILLAGE Athitaki»

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)

ΑΡ.Μ.ΑΕ.29158/04/Β/93/41/96 ΓΕΜΗ:001286001000

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ		ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ από 13/10/2017 έως 30/06/2019	
Αρμόδια Υπηρεσία :	Περιφέρειας Αττικής, Π.Ε.ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ	Γιαννούλα Πάγγα του Κωνσ/νου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:	Τσαμπάζης Κων. Νικόλαος	Μαγδαληνή Αλεξοπούλου του Κωνσ/νου	Μέλος
Ελεγκτική εταιρία:	ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.	Αλεξάνδρα Γεωργιάδου του Ηλια	Μέλος
Τύπος έκθεσης ελέγχου:	Γνώμη χωρίς επιφύλαξη		

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Υπόδειγμα Β.1.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Κ/4308/2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Κτίρια	5.3.	1.127.997,20	1.156.541,47
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.3.	4.488,69	7.031,10
Λοιπός εξοπλισμός	5.3.	101.681,65	119.042,33
Σύνολο		1.234.167,54	1.282.614,90
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5.4.	2.488,12	2.890,49
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	5.5.	42.505,00	2.505,00
Σύνολο		42.505,00	2.505,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.279.160,66	1.288.010,39
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	5.6.	1.459,32	1.061,18
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	5.7.1	1.093.976,76	579.235,99
Λοιπές απαιτήσεις	5.7.2	253.522,32	456.228,46
Προπληρωμένα έξοδα	5.7.3	18.652,83	17.679,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.7.4	269.255,87	676.216,17
Σύνολο		1.635.407,78	1.729.359,64
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.636.867,10	1.730.420,82
Σύνολο ενεργητικού		2.916.027,76	3.018.431,21

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	5.8.	1.050.000,00	1.500.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	5.8.	107.110,00	94.563,58
Αποτελέσματα εις νέο	5.8.	805.333,25	665.286,32
Σύνολο		912.443,25	759.849,90
Σύνολο καθαρής θέσης		1.962.443,25	2.259.849,90
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	5.9.1	18.872,00	18.872,00
Λοιπές προβλέψεις	5.9.4	26.172,65	26.172,65
		45.044,65	45.044,65
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	5.9.5.1	88.158,87	100.805,05
		88.158,87	100.805,05
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	5.9.5.1	514.030,10	368.103,12
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων	5.9.5.1	11.927,04	10.375,59
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.9.5.2	126.536,81	185.139,65
Φόρος εισοδήματος	5.9.5.3	75.678,54	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	5.9.5.3	3.249,34	2.314,40
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	5.9.5.4	22.190,15	20.869,09
Λοιπές υποχρεώσεις	5.9.5.5,	62.521,94	1.719,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	5.9.5.6	4.247,07	24.210,76
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		820.380,99	612.731,61
Σύνολο Μακρ & Βραχ υποχρεώσεων		908.539,86	713.536,66
Σύνολο καθαρής θέσης προβλέψεων και υποχρεώσεων		2.916.027,76	3.018.431,21

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις Υπόδειγμα Β.2.1 Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Κ/4308/2015

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημ.	2017	2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.11.	1.893.584,09	1.859.358,32
Κόστος πωλήσεων	5.11.	-1.262.470,72	-1.204.545,09
Μικτό αποτέλεσμα		631.113,37	654.813,23
Λοιπά συνήθη έσοδα		993,40	21.736,49
		632.106,77	676.549,72
Έξοδα διοίκησης	5.11.	-89.059,44	-75.635,41
Έξοδα διάθεσης	5.11.	-133.204,81	-131.956,89
Λοιπά έσοδα και κέρδη		0,00	254,75
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-1.147,67	-64.076,96
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		408.694,85	405.135,21
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		74,63	137,18
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	5.11.	-43.507,38	-51.898,79
Αποτέλεσμα προ φόρων		365.262,10	353.373,60
Φόροι εισοδήματος		-112.668,75	-128.811,12
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		252.593,35	224.562,48

ΑΡΑΓΕΙΑ ΠΑΤΑ ΠΡΑΜΜΑΤΙΚΟ (ΑΤΤΙΚΗΣ), 28 Απριλίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	& ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ ΠΑΓΓΑ	ΜΑΓΔΑΛΗΝΗ ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Δ. Α.Τ. ΑΗ 163336	Α.Δ. Α.Τ. Η 898819

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ

Α.Δ.Α.Τ. ΑΚ 603718