Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΛΑΣΙΘΙΩΤΑΚΗΣ ΕΜΜ.
Τηλέφωνο: 2103382226
Fax: 2103616464
E-mail: emmlas@acci.gr

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ της 02/07/2019
Αθήνα, **30/01/2019**
Αριθ. Πρωτ.: **1436206**

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία: «**ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ**», το διακριτικό τίτλο «**ROSOBORONSERVICE HELLAS**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **005584001000**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι:

Την **18/01/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ**», το διακριτικό τίτλο «**ROSOBORONSERVICE HELLAS**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **005584001000**:

Α) Με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1652192**, οι **εγκεκριμένες** από την **10/10/2018 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 1652193**, η από **10/10/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης** σύμφωνα με την οποία **ορίστηκαν** για τον **έλεγχο** των **Οικονομικών καταστάσεων** της **χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018**, οι παρακάτω:

- **Τακτικός Ελεγκτής:**
  Η ελεγκτική εταιρεία «**ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών**», τον διακριτικό τίτλο «**ΣΟΛ Α.Ε.**», ΑΦΜ: 094394659 – ΔΟΥ: ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ, Αρ. ΓΕΜΗ **001216601000**, και (Δ/νση: Φωκ. Νέγρη 3, ΤΚ: 11257 Αθήνα), με αριθμό μητρώου **ΣΟΕΛ 125**. (και κατά προτίμηση το μέλος αυτής κ. **Κωνσταντίνο Λώλο**, με **Α.Μ. ΣΟΕΛ: 13821** και ΑΦΜ: 026811019).
- **Αναπληρωματικός Ελεγκτής:**
  Η ελεγκτική εταιρεία «**V.N.T. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», που εδρεύει στην Αγία Παρασκευή και επί της οδού Λεωφ. Μεσογείων 396, με Αρ. ΓΕΜΗ **130938501000**, με ΑΦΜ: 800587411 (ΔΟΥ: ΦΑΕ Αθηνών) και με **ΑΜ ΣΟΛ 174**. (και κατά προτίμηση το μέλος αυτής κ. **Γεώργιο Βαρθαλίτη**, με **Α.Μ. ΣΟΕΛ: 10251**, ΑΦΜ: 016579568).

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με την Οδηγία με (ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5) και αρ. πρωτ. 141372/ 28-12-2018 της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή με θέμα: «Έλεγχος νομιμότητας πράξεων και στοιχείων των Α.Ε. κατά την μετάβαση από το Ν.2190/1920 στον Ν. 4548/2018.», ως και με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ.2, του Ν 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΛΑΣΙΘΙΩΤΑΚΗΣ ΕΜΜ.
Τηλέφωνο: 2103382226
Fax: 2103616464
E-mail: emmlas@acci.gr

Αθήνα, **30/01/2019**
Αριθ. Πρωτ.: **1436206**

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία: «**ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ**», το διακριτικό τίτλο «**ROSOBORONSERVICE HELLAS**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **005584001000**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι:

Την **18/01/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ**», το διακριτικό τίτλο «**ROSOBORONSERVICE HELLAS**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **005584001000**:

Α) Με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1652192**, οι **εγκεκριμένες** από την **10/10/2018 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 1652193**, η από **10/10/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης** σύμφωνα με την οποία **ορίστηκαν** για τον **έλεγχο** των **Οικονομικών καταστάσεων** της **χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018**, οι παρακάτω:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών**», τον διακριτικό τίτλο «**ΣΟΛ Α.Ε.**», Α.Φ.Μ. 094394659 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ, Αρ. ΓΕΜΗ **001216601000**, και (Δ/νση: ΦΩΚ. ΝΕΓΡΗ 3, ΤΚ: 11257 ΑΘΗΝΑ), με αριθμό μητρώου **ΣΟΕΛ 125**.

- Η ελεγκτική εταιρεία «**V.N.T. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», που εδρεύει στην Αγία Παρασκευή και επί της οδού Λεωφ. Μεσογείων 396, με Αρ. ΓΕΜΗ **130938501000**, με ΑΦΜ: 800587411 (ΔΟΥ: ΦΑΕ Αθηνών) και με **ΑΜ ΣΟΛ 174**.

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με την Οδηγία με (ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5) και αρ. πρωτ. 141372/ 28-12-2018 της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή με θέμα: «Έλεγχος νομιμότητας πράξεων και στοιχείων των Α.Ε. κατά την μετάβαση από το Ν.2190/1920 στον Ν. 4548/2018.», ως και με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ.2, του Ν 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

III. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ»** (η εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2017 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ROSOBORONSERVICE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι από την εταιρεία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 4.700,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 4.700,00 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά ευρώ 4.700,00 περίπου, τα αποτελέσματα χρήσης βελτιωμένα κατά ευρώ 700,00 περίπου και τα αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων βελτιωμένα κατά ευρώ 4.000,00 περίπου.

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

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 4 των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012 - 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται

στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

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

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

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

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

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

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ROSOBORONSERVISE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ» και το περιβάλλον

της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2) Λόγω του ύψους ιδίων κεφαλαίων συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920 και ως εκ τούτου πρέπει να ληφθούν τα αναγκαία μέτρα ώστε να εκλείψουν οι λόγοι αυτοί.

ECOVIS®
VNT Auditing
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι επιχειρήσεων Α.Ε.
Λεωφ. Μεσογείων 396, 15341
Αγ. Παρασκευή, Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 174 Α.Μ./ΕΛΤΕ: 045

Αθήνα, 13/08/2018
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ι. Βαρθαλίτης
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 10251

I. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΤΟΥΣ 2018

Κύριοι Μέτοχοι,

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την τιμή να παρουσιάσει την ετήσια έκθεση διαχείρισής του επί των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και πεπραγμένων της οικονομικής περιόδου 01.01.2017 – 31.12.2017.

2. Ακριβή εικόνα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας κατά την οικονομική περίοδο, της οικονομικής κατάστασης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας την 31.12.2017, παρέχουν οι συνυποβαλλόμενες με την ετήσια έκθεση διαχείρισης προς έγκριση ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οικονομικής περιόδου που έληξε την 31.12.2017, που έχουν καταρτισθεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, του Ν. 4336/2015 και του κ.ν. 2190/1920, έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και θα δημοσιευθούν νόμιμα.

3. Από το τέλος της χρήσεως και μέχρι τη σύνταξη των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της παρούσης εκθέσεως, ουδέν ουσιώδες γεγονός συνέτρεξε, που να επηρεάζει την πραγματική οικονομική κατάσταση και περιουσιακή διάρθρωση της Εταιρείας, που θα έπρεπε να αναφερθεί για την πληρότητα της πληροφόρησης και τη σαφήνεια/ακρίβεια των ετησίων οικονομικών καταστάσεων και τη διακρίβωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας κατά τη λήξη της υπολόγου χρήσεως 31η Δεκεμβρίου 2017.

4. Τα αποτελέσματα περιόδου διαμορφώθηκαν σε ζημίες € 2.252,52, έναντι ζημιών € 128.223,95 (μείωση κατά 98,24%) κατά την προηγούμενη περίοδο 2016, αφού κατά τη διάρκεια της οικονομικής περιόδου η Εταιρεία επέτυχε να αυξήσει κατά 267,22% τον κύκλο εργασιών της που ανήλθε σε €186.412,39 συγκριτικά με το έτος 2016 που είχε ανέλθει σε μόλις € 50.762,96, επιτυγχάνοντας τον πρώτο στόχο για την επιστροφή της Εταιρείας σε κερδοφορία. Το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε € 39.610,00 το 2017 (21,25% επί του κύκλου εργασιών) έναντι € 36.915,99 το 2016 (72,72% επί του κύκλου εργασιών), ενώ το μικτό περιθώριο κέρδους αυξήθηκε το 2017 σε 78,75% έναντι 27,27% το 2016. Την ίδια περίοδο, οι λειτουργικές δαπάνες 2017 ανήλθαν σε €148.645,99 έναντι € 141.962,56 ευρώ το 2016, παρουσιάζοντας μία μικρή αύξηση κατά 4,71% μόνον παρά τη σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών.

5. Η Εταιρεία δεν διατηρούσε την 31.12.2017 καμία ληξιπρόθεσμη υποχρέωση προς το Ελληνικό Δημόσιο, τους ασφαλιστικούς οργανισμούς ή και τρίτους προμηθευτές της (εκτός των τρεχουσών μηνιαίων υποχρεώσεων της που λογίσθηκαν την 31.12.2017 και εξοφλούνται εντός του 2018) και πληρώνει κανονικά και εμπρόθεσμα όλες τις προς τους τρίτους υποχρεώσεις της.

6. Η Εταιρεία τηρεί πιστά όλες τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας, καθόσον αφορά τους όρους εργασίας του απασχολούμενου σε αυτήν προσωπικού, καθώς και την κείμενη ασφαλιστική νομοθεσία, καθόσον αφορά την κοινωνική ασφάλιση και την καταβολή των οφειλόμενων ασφαλιστικών εισφορών για τις καταβαλλόμενες αποδοχές του.

7. Η Εταιρεία, μη διατηρούσα παραγωγικές ή βιομηχανικές δραστηριότητες, καθόσον αφορά τα απόβλητα της, που εντάσσονται στην κατηγορία των αστικών αποβλήτων, τηρεί τις διατάξεις της περιβαλλοντικής νομοθεσίας, απορρίπτοντας αυτά στους ειδικούς κάδους περισυλλογής προς ανακύκλωσή τους, που έχουν ορισθεί από την τοπική αυτοδιοίκηση της έδρας της.

8. Η Εταιρεία δεν έχει αποκτήσει ίδιες μετοχές, δεν διατηρεί υποκαταστήματα, στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα, που να επηρεάζουν την εκτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, ή την οικονομική κατάσταση και το λογαριασμό αποτελεσμάτων της περιόδου που έληξε την 31.12.2017. Συνακόλουθα η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει χρηματοοικονομικούς κινδύνους, έτσι ώστε να απαιτείται η αντιστάθμισή τους. Επίσης η Εταιρεία δεν εκτίθεται στο κίνδυνο μεταβολής τιμών και σε συναλλαγματικούς κινδύνους, καθώς όλες οι συναλλαγές της συμφωνούνται σε ευρώ, ενώ ο πιστωτικός της κίνδυνος είναι περιορισμένος. Ομοίως περιορισμένος είναι ο κίνδυνος ρευστότητας και ταμειακών ροών, καθώς η Εταιρεία διαθέτει επαρκή διαθέσιμα για την κάλυψη των προς τους τρίτους υποχρεώσεών της.

9. Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της 31.12.2017, που περιλαμβάνουν το ολοσχερώς καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο εκ ποσού (€ 400.000,00), καθώς και ποσό (€ 285.000,00), που έχουν καταβληθεί από μέτοχο της Εταιρείας έναντι μελλοντικής αυξήσεως κεφαλαίου, διαμορφώθηκαν αρνητικά σε - € 35.954,35 (έναντι - € 33.701,83 την 31.12.2016).

Προκειμένου να διασφαλισθεί η ομαλή συνέχιση των εργασιών της Εταιρείας μέχρι την ανάκτηση των ιδίων κεφαλαίων της από τις λειτουργικές της δραστηριότητές, κατόπιν εγκρίσεως της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 31.10.2016, μέτοχος της Εταιρείας, παρείχε στην Εταιρεία έντοκο δάνειο ποσού (€ 200.000,00) τριετούς διάρκειας, με ετήσιο επιτόκιο (0,1%) ετησίως, το οποίο εκταμιεύθηκε κατά τη διάρκεια της περιόδου του έτους 2017.

Το άρθρο 48 § 1(γ) του κ.ν. 2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιρειών" προβλέπει τη δυνατότητα λύσης ανώνυμης εταιρείας με δικαστική απόφαση σε περίπτωση που τα ίδια κεφάλαια της κατέλθουν κάτωθι του 1/10 του εταιρικού κεφαλαίου, ενώ για την περίπτωση αυτή το άρθρο 47 του κ.ν. 2190/1920 προβλέπει υποχρέωση του διοικητικού συμβουλίου να καλέσει τη Συνέλευση των Μετόχων προκειμένου να αποφασίσει τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου προς διασφάλιση της βιωσιμότητας της Εταιρείας. Η ετήσια γενική συνέλευση των μετόχων της 9ης Σεπτεμβρίου 2017 είχε αποφασίσει, ότι δεν συντρέχει λόγος αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, καθόσον ήδη ληφθεί έγκαιρα από την Εταιρεία τα κατάλληλα μέτρα προς διασφάλιση της βιωσιμότητας της, που παραπάνω αναφέρονται. Σχετικά με το θέμα αυτό οι κ.κ. μέτοχοι καλούνται να συζητήσουν εάν πρέπει να ληφθούν άλλα μέτρα, προς διασφάλιση της βιωσιμότητας της Εταιρίας και να λάβουν σχετικές αποφάσεις, καθόσον αφορά το σχετικό θέμα ημερησίας διατάξεως.

10. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας έχουν επηρεασθεί σημαντικά από την οικονομική κρίση και ύφεση την οποία διέρχεται επί σειρά ετών η Ελληνική οικονομία. Παρότι οι δραστηριότητες της Εταιρείας έχουν περιορισθεί σε μεγάλο βαθμό, η διοίκηση πιστεύει, λαμβάνοντας υπόψη τις προσπάθειες που έχουν καταβληθεί επί σειρά ετών, ότι οι προοπτικές της Εταιρείας είναι θετικές.

11. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκφράζει τις ευχαριστίες του προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και τους μετόχους, για τη διαρκή υποστήριξή τους προς την Εταιρεία.

12. Οι κύριοι χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας κατά την οικονομική περίοδο 2017 σε σύγκριση με του αντίστοιχους δείκτες της περιόδου 2016 εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	31/12/2017	31/12/2016
Γενική Ρευστότητα	2,78%	1,50%
Ειδική Ρευστότητα	1,33%	0,49%
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ		
Ταχύτητα εισπράξεως Απαιτήσεων (Ημέρες)	70 ημέρες	35 ημέρες
Ταχύτητα εξόφλησης Προμηθευτών (Ημέρες)	46 ημέρες	186 ημέρες
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ - ΕΞΕΛΙΞΗΣ		
Εξέλιξη Κύκλου Εργασιών (%)	267,22%	-54,25%

13. Πιστεύουμε ότι υπό τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες το Διοικητικό Συμβούλιο έπραξε ότι ήταν δυνατό, προκειμένου η Εταιρεία να διεξάγει επιτυχώς τις δραστηριότητές της, αδιαφόρως των οικονομικών συνθηκών που επικρατούν στην Ελληνική Οικονομία.

14. Επί των Θεμάτων της Ημερησίας Διατάξεως.

14.1. Μετά την υποβολή των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου (01.01.2017 – 31.12.2017), την ακρόαση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεση Επισκόπησης της ελεγκτικής εταιρείας επ' αυτών, παρακαλούμε τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει αυτές (1ο θέμα ημερησίας διατάξεως) και να απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους ελεγκτές πάσης ευθύνης περί τη σύνταξη και τον έλεγχο των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων κατά την υπόλογο οικονομική περίοδο (2ο θέμα ημερησίας διατάξεως).

14.2. Η Ετήσια Τακτική Συνέλευση οφείλει να διορίσει ελεγκτική εταιρεία και Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου 01.01.2018 - 31.12.2018 (3ο θέμα ημερησίας διατάξεως).

14.3. Η Γενική Συνέλευση καλείται να εγκρίνει την μηνιαία αμοιβή που θα λαμβάνει ο Διευθύνων Σύμβουλος Εταιρείας για την περίοδο από την Ετήσια Γενική Συνέλευση και μέχρι την επόμενη Ετήσια Γενική Συνέλευση που θα συγκληθεί μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2019. Προτείνεται να προσδιορισθεί και να συνεχίσει να καταβάλλεται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο η αμοιβή των € 2.500,00 μικτά μηνιαίως που προσδιορίσθηκε και εγκρίθηκε από την Ετήσια Γενική Συνέλευση της 9ης Σεπτεμβρίου 2017 (4ο θέμα ημερησίας διατάξεως).

Ένα ακόμη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την ιδιότητα του νομικού συμβούλου, έλαβε κατά τη διάρκεια της οικονομικής περιόδου 2017 το συνολικό ποσό (€ 11.908,00) για δαπάνες και αμοιβές διεκπεραίωσης των νομικών υποθέσεων της Εταιρείας.

14.4. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έλαβαν αμοιβές ή αποζημιώσεις για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την οικονομική περίοδο 2017 και ουδεμία απαίτηση έχουν για την παροχή τέτοιων αμοιβών ή αποζημιώσεων λόγω της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Παρακαλούμε, για την επικύρωση και έγκριση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για την υπόλογο χρήση.

Ψυχικό Αττικής, 30 Ιουνίου 2018

Το ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο Β ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΛΑΜΠΡΟΣ Ι. ΜΠΑΡΤΖΩΚΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ANDREY V. KONTRATIEV

VLADIMIR A. GONCHAROV

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Β. ΧΑΡΩΝΗΣ

ROSOBORONSERVICE HELLAS A.E.

ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005584001000

ΕΤΗΣΙΕΣ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

1ΗΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 – 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

(Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014)

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2018

Πίνακας Περιεχομένων

I. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ....3

II. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ....7

1. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2017 7

2. Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01.01.2017-31.12.2017 8

III. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ....9

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝError! Bookmark not defined.

1. Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία....13

2. Πληροφορίες σχετικά με τα πάγια περιουσιακά στοιχεία....13

3. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοίκησης....14

4. Χρημ/κές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις....14

5. Λοιπές πληροφορίες επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων....14

I. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΤΟΥΣ 2018

Κύριοι Μέτοχοι,

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την τιμή να παρουσιάσει την ετήσια έκθεση διαχείρισής του επί των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και πεπραγμένων της οικονομικής περιόδου 01.01.2017 – 31.12.2017.

2. Ακριβή εικόνα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας κατά την οικονομική περίοδο, της οικονομικής κατάστασης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας την 31.12.2017, παρέχουν οι συνυποβαλλόμενες με την ετήσια έκθεση διαχείρισης προς έγκριση ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οικονομικής περιόδου που έληξε την 31.12.2017, που έχουν καταρτισθεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, του Ν. 4336/2015 και του κ.ν. 2190/1920, έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και θα δημοσιευθούν νόμιμα.

3. Από το τέλος της χρήσεως και μέχρι τη σύνταξη των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της παρούσης εκθέσεως, ουδέν ουσιώδες γεγονός συνέτρεξε, που να επηρεάζει την πραγματική οικονομική κατάσταση και περιουσιακή διάρθρωση της Εταιρείας, που θα έπρεπε να αναφερθεί για την πληρότητα της πληροφόρησης και τη σαφήνεια/ακρίβεια των ετησίων οικονομικών καταστάσεων και τη διακρίβωση της χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας κατά τη λήξη της υπολόγου χρήσεως 31η Δεκεμβρίου 2017.

4. Τα αποτελέσματα περιόδου διαμορφώθηκαν σε ζημίες € 2.252,52, έναντι ζημιών € 128.223,95 (μείωση κατά 98,24%) κατά την προηγούμενη περίοδο 2016, αφού κατά τη διάρκεια της οικονομικής περιόδου η Εταιρεία επέτυχε να αυξήσει κατά 267,22% τον κύκλο εργασιών της που ανήλθε σε €186.412,39 συγκριτικά με το έτος 2016 που είχε ανέλθει σε μόλις € 50.762,96, επιτυγχάνοντας τον πρώτο στόχο για την επιστροφή της Εταιρείας σε κερδοφορία. Το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε € 39.610,00 το 2017 (21,25% επί του κύκλου εργασιών) έναντι € 36.915,99 το 2016 (72,72% επί του κύκλου εργασιών), ενώ το μικτό περιθώριο κέρδους αυξήθηκε το 2017 σε 78,75% έναντι 27,27% το 2016. Την ίδια περίοδο, οι λειτουργικές δαπάνες 2017 ανήλθαν σε €148.645,99 έναντι € 141.962,56 ευρώ το 2016, παρουσιάζοντας μία μικρή αύξηση κατά 4,71% μόνον παρά τη σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών.

5. Η Εταιρεία δεν διατηρούσε την 31.12.2017 καμία ληξιπρόθεσμη υποχρέωση προς το Ελληνικό Δημόσιο, τους ασφαλιστικούς οργανισμούς ή και τρίτους προμηθευτές της (εκτός των τρεχουσών μηνιαίων υποχρεώσεων της που λογίσθηκαν την 31.12.2017 και εξοφλούνται εντός του 2018) και πληρώνει κανονικά και εμπρόθεσμα όλες τις προς τους τρίτους υποχρεώσεις της.

6. Η Εταιρεία τηρεί πιστά όλες τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας, καθόσον αφορά τους όρους εργασίας του απασχολούμενου σε αυτήν προσωπικού, καθώς και την κείμενη ασφαλιστική νομοθεσία, καθόσον αφορά την κοινωνική ασφάλιση και την καταβολή των οφειλόμενων ασφαλιστικών εισφορών για τις καταβαλλόμενες αποδοχές του.

7. Η Εταιρεία, μη διατηρούσα παραγωγικές ή βιομηχανικές δραστηριότητες, καθόσον αφορά τα απόβλητα της, που εντάσσονται στην κατηγορία των αστικών αποβλήτων, τηρεί τις διατάξεις της περιβαλλοντικής νομοθεσίας, απορρίπτοντας αυτά στους ειδικούς κάδους περισυλλογής προς ανακύκλωσή τους, που έχουν ορισθεί από την τοπική αυτοδιοίκηση της έδρας της.

8. Η Εταιρεία δεν έχει αποκτήσει ίδιες μετοχές, δεν διατηρεί υποκαταστήματα, στην Ελλάδα ή το εξωτερικό και δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα, που να επηρεάζουν την εκτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, ή την οικονομική κατάσταση και το λογαριασμό αποτελεσμάτων της περιόδου που έληξε την 31.12.2017. Συνακόλουθα η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει χρηματοοικονομικούς κινδύνους, έτσι ώστε να απαιτείται η αντιστάθμισή τους. Επίσης η Εταιρεία δεν εκτίθεται στο κίνδυνο μεταβολής τιμών και σε συναλλαγματικούς κινδύνους, καθώς όλες οι συναλλαγές της συμφωνούνται σε ευρώ, ενώ ο πιστωτικός της κίνδυνος είναι περιορισμένος. Ομοίως περιορισμένος είναι ο κίνδυνος ρευστότητας και ταμειακών ροών, καθώς η Εταιρεία διαθέτει επαρκή διαθέσιμα για την κάλυψη των προς τους τρίτους υποχρεώσεών της.

9. Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της 31.12.2017, που περιλαμβάνουν το ολοσχερώς καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο εκ ποσού (€ 400.000,00), καθώς και ποσό (€ 285.000,00), που έχουν καταβληθεί από μέτοχο της Εταιρείας έναντι μελλοντικής αυξήσεως κεφαλαίου, διαμορφώθηκαν αρνητικά σε - € 35.954,35 (έναντι - € 33.701,83 την 31.12.2016).

Προκειμένου να διασφαλισθεί η ομαλή συνέχιση των εργασιών της Εταιρείας μέχρι την ανάκτηση των ιδίων κεφαλαίων της από τις λειτουργικές της δραστηριότητές, κατόπιν εγκρίσεως της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 31.10.2016, μέτοχος της Εταιρείας, παρείχε στην Εταιρεία έντοκο δάνειο ποσού (€ 200.000,00) τριετούς διάρκειας, με ετήσιο επιτόκιο (0,1%) ετησίως, το οποίο εκταμιεύθηκε κατά τη διάρκεια της περιόδου του έτους 2017.

Το άρθρο 48 § 1(γ) του κ.ν. 2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιρειών" προβλέπει τη δυνατότητα λύσης ανώνυμης εταιρείας με δικαστική απόφαση σε περίπτωση που τα ίδια κεφάλαια της κατέλθουν κάτωθι του 1/10 του εταιρικού κεφαλαίου, ενώ για την περίπτωση αυτή το άρθρο 47 του κ.ν. 2190/1920 προβλέπει υποχρέωση του διοικητικού συμβουλίου να καλέσει τη Συνέλευση των Μετόχων προκειμένου να αποφασίσει τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου προς διασφάλιση της βιωσιμότητας της Εταιρείας. Η ετήσια γενική συνέλευση των μετόχων της 9ης Σεπτεμβρίου 2017 είχε αποφασίσει, ότι δεν συντρέχει λόγος αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, καθόσον ήδη ληφθεί έγκαιρα από την Εταιρεία τα κατάλληλα μέτρα προς διασφάλιση της βιωσιμότητας της, που παραπάνω αναφέρονται. Σχετικά με το θέμα αυτό οι κ.κ. μέτοχοι καλούνται να συζητήσουν εάν πρέπει να ληφθούν άλλα μέτρα, προς διασφάλιση της βιωσιμότητας της Εταιρίας και να λάβουν σχετικές αποφάσεις, καθόσον αφορά το σχετικό θέμα ημερησίας διατάξεως.

10. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας έχουν επηρεασθεί σημαντικά από την οικονομική κρίση και ύφεση την οποία διέρχεται επί σειρά ετών η Ελληνική οικονομία. Παρότι οι δραστηριότητες της Εταιρείας έχουν περιορισθεί σε μεγάλο βαθμό, η διοίκηση πιστεύει, λαμβάνοντας υπόψη τις προσπάθειες που έχουν καταβληθεί επί σειρά ετών, ότι οι προοπτικές της Εταιρείας είναι θετικές.

11. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκφράζει τις ευχαριστίες του προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και τους μετόχους, για τη διαρκή υποστήριξή τους προς την Εταιρεία.

12. Οι κύριοι χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας κατά την οικονομική περίοδο 2017 σε σύγκριση με του αντίστοιχους δείκτες της περιόδου 2016 εμφανίζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	31/12/2017	31/12/2016
Γενική Ρευστότητα	2,78%	1,50%
Ειδική Ρευστότητα	1,33%	0,49%
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ		
Ταχύτητα εισπράξεως Απαιτήσεων (Ημέρες)	70 ημέρες	35 ημέρες
Ταχύτητα εξόφλησης Προμηθευτών (Ημέρες)	46 ημέρες	186 ημέρες
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ - ΕΞΕΛΙΞΗΣ		
Εξέλιξη Κύκλου Εργασιών (%)	267,22%	-54,25%

13. Πιστεύουμε ότι υπό τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες το Διοικητικό Συμβούλιο έπραξε ότι ήταν δυνατό, προκειμένου η Εταιρεία να διεξάγει επιτυχώς τις δραστηριότητές της, αδιαφόρως των οικονομικών συνθηκών που επικρατούν στην Ελληνική Οικονομία.

14. Επί των Θεμάτων της Ημερησίας Διατάξεως.

14.1. Μετά την υποβολή των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου (01.01.2017 – 31.12.2017), την ακρόαση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεση Επισκόπησης της ελεγκτικής εταιρείας επ' αυτών, παρακαλούμε τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει αυτές (1ο θέμα ημερησίας διατάξεως) και να απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους ελεγκτές πάσης ευθύνης περί τη σύνταξη και τον έλεγχο των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων κατά την υπόλογο οικονομική περίοδο (2ο θέμα ημερησίας διατάξεως).

14.2. Η Ετήσια Τακτική Συνέλευση οφείλει να διορίσει ελεγκτική εταιρεία και Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου 01.01.2018 - 31.12.2018 (3ο θέμα ημερησίας διατάξεως).

14.3. Η Γενική Συνέλευση καλείται να εγκρίνει την μηνιαία αμοιβή που θα λαμβάνει ο Διευθύνων Σύμβουλος Εταιρείας για την περίοδο από την Ετήσια Γενική Συνέλευση και μέχρι την επόμενη Ετήσια Γενική Συνέλευση που θα συγκληθεί μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2019. Προτείνεται να προσδιορισθεί και να συνεχίσει να καταβάλλεται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο η αμοιβή των € 2.500,00 μικτά μηνιαίως που προσδιορίσθηκε και εγκρίθηκε από την Ετήσια Γενική Συνέλευση της 9ης Σεπτεμβρίου 2017 (4ο θέμα ημερησίας διατάξεως).

Ένα ακόμη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την ιδιότητα του νομικού συμβούλου, έλαβε κατά τη διάρκεια της οικονομικής περιόδου 2017 το συνολικό ποσό (€ 11.908,00) για δαπάνες και αμοιβές διεκπεραίωσης των νομικών υποθέσεων της Εταιρείας.

14.4. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έλαβαν αμοιβές ή αποζημιώσεις για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την οικονομική περίοδο 2017 και ουδεμία απαίτηση έχουν για την παροχή τέτοιων αμοιβών ή αποζημιώσεων λόγω της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Παρακαλούμε, για την επικύρωση και έγκριση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για την υπόλογο χρήση.

Ψυχικό Αττικής, 30 Ιουνίου 2018

Το ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο Β ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΛΑΜΠΡΟΣ Ι. ΜΠΑΡΤΖΩΚΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ANDREY V. KONTRATIEV

VLADIMIR A. GONCHAROV

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Β. ΧΑΡΩΝΗΣ

II. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 01.01.2017 - 31.12.2017

1. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2017 (ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31.12.2017**	**31.12.2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα και τεχνικά έργα	0,02	55,31
Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	1.891,14	2.754,11
Άυλα πάγια		
Λοιπά άυλα	0,04	0,04
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δοσμένες Εγγυήσεις	11.545,00	11.545,00
Σύνολο	**13.436,20**	**14.354,46**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	35.876,01	4.900,00
Λοιπές απαιτήσεις	123.941,62	107.905,37
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	77.398,98	47.367,59
Σύνολο	**237.216,61**	**160.172,96**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**250.652,81**	**174.527,42**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβεβλημένα κεφάλαια		
Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	400.000,00	400.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	285.000,00	285.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποτελέσματα εις νέον	-720.954,35	-718.701,83
Σύνολο	**-35.954,35**	**-33.701,83**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες οντότητες	200.000,00	100.000,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	4.962,31	18.764,47
Λοιποί φόροι και τέλη	854,94	1.897,69
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	1.896,44	1.200,97
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.200,00	1.200,00
Λοιπές υποχρεώσεις	77.693,47	85.166,12
	86.607,16	108.229,25
Σύνολο	**286.607,16**	**208.229,25**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	**250.652,81**	**174.527,42**

2. *Κατάσταση αποτελεσμάτων 01.01.2017 – 31.12.2017*

	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
Κύκλος Εργασιών	186.412,39	50.762,96
Κόστος Πωλήσεων	-39.610,00	-36.915,99
Μικτό Αποτέλεσμα	**146.802,39**	**13.846,97**
Λοιπά έσοδα	0,00	0,00
Έξοδα διάθεσης	-10.903,52	-10.057,28
Έξοδα διοίκησης	-137.569,13	-131.229,73
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-173,34	-675,55
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**-1.843,60**	**-128.115,59**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-408,92	-108,36
Αποτελέσματα προ φόρων	**-2.252,52**	**-128.223,95**
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα μετά από φόρο εισοδήματος	**-2.252,52**	**-128.223,95**

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31.12.2017

1. Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία (Άρθρο 29 § 3)

Επωνυμία : **ROSOBORONSERVICE HELLAS A.E.**

Νομικός τύπος : ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Περίοδος Αναφοράς : 01.01.2017 – 31.12.2017

Διεύθυνση έδρας : ΟΛΥΜΠΙΟΝΙΚΩΝ 290, 15451 ΨΥΧΙΚΟ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ / Α.Φ.Μ. : 005584001000 / 999643349

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

Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

Η Εταιρεία δεν ευρίσκεται υπό εκκαθάριση.

Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν. 4308/2014.

Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.

Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Πληροφορίες σχετικά με τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία (Άρθρο 29 § 8)

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αναλύονται ως εξής:

Λογαριασμός	**Κτίρια & τεχνικά έργα**	**Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός**	**Λοιπά Άυλα**	**Σύνολο**
Αξία κτήσης 1.1.2017	61.189,43	59.848,61	16.053,52	137.091,56
Προσθήκες περιόδου	0,00	482,26	0,00	482,26
Μειώσεις περιόδου	0,00	-2.564,27	0,00	-2.564,27
Αξία κτήσης 31.12.2017	**61.189,43**	**57.766,60**	**16.053,52**	**135.009,55**
Σωρευμένες αποσβέσεις την 1.1.2017	61.134,12	57.094,50	16.053,48	134.282,10
Αποσβέσεις περιόδου	55,29	1.327,81	0,00	1.383,10
Μειώσεις αποσβέσεων		-2.546,85		-2.546,85
Σωρευμένες αποσβέσεις την 31.12.2017	**61.189,41**	**55.875,46**	**16.053,48**	**133.118,35**
Αποσβέσιμο κόστος την 31.12.2017	**0,02**	**1.891,14**	**0,04**	**1.891,20**

α) Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αναγνωρίστηκαν αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποσβένονται σύμφωνα με τους συντελεστές που προβλέπονται στον Ν.4172/2013. Η διοίκηση της οντότητας με βάση τα πραγματικά περιστατικά επέλεξε να χρησιμοποιηθούν οι φορολογικοί συντελεστές αποσβέσεων και να μην αναγνωριστούν προσωρινές διαφορές μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης (οδηγία ΕΣΥΛ παρ. 18.3α.4).

β) Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία συνιστούν λογισμικά και λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης. Αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποσβένονται σύμφωνα με τους συντελεστές που προβλέπονται στον Ν.4172/2013. Το ποσό της αξίας των ασώματων παγίων στοιχείων δεν είναι σημαντικό προκειμένου να χρησιμοποιηθούν διαφορετικοί των φορολογικών συντελεστές και να αναγνωριστούν προσωρινές διαφορές μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης.

γ) Ποσό € 11.545,00 αφορά δοσμένες χρηματικές εγγυήσεις συμβάσεων μίσθωσης γραφείων ποσού € 11.040,00, καθώς και συμβάσεως ηλεκτροδότησης κ ποσού € 505,00.

3. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων (Άρθρο 29 § 25)

Ποσά προκαταβολών χορηγούνται στα μέλη διοίκησης της οντότητας αποκλειστικά για την κάλυψη λειτουργικών και διαχειριστικών εξόδων που αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας.

Στο πέρας της κλειόμενης χρήσης δεν εμφανίζεται να έχει προκαταβληθεί ποσό στα μέλη διοίκησης.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό. (Άρθρο 29 § 16)

Δεν υπάρχουν ποσά χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 έως και 2017. Εν τούτοις λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων θεωρείται ότι δεν συντρέχει λόγος για τον σχηματισμό πρόβλεψης πρόσθετων υποχρεώσεων από διαφορές στο φορολογητέο εισόδημα της εταιρείας.

5. Λοιπές πληροφορίες επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5.1. Χρήση επιλογής της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του Ν.4308/2013 (Άρθρο 29 § 34).

Η οντότητα επέλεξε να κάνει χρήση της παραγράφου 7 του άρθρου 16 του Ν.4308/2013, καταρτίζοντας ισολογισμό του υποδείγματος Β.1.1 και κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως του υποδείγματος Β.2.1 αντί των υποδειγμάτων Β.5 και Β.6 αντίστοιχα όπως ορίζονται στο Παράρτημα Β του ιδίου Νόμου.

5.2. Σημαντικά γεγονότα που προέκυψαν μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Άρθρο 29 § 9).

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που προέκυψαν μετά την περίοδο αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στον ισολογισμό και την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2018

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ ΚΑΙ ΔΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΛΑΜΠΡΟΣ ΜΠΑΡΤΖΩΚΑΣ	**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΑΡΩΝΗΣ**	**ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΚΑΜΗΛΗΣ** **ΑΔΤ ΑΙ.044973** **BASE ADVISORS I.K.E.** **Αρ. Αδείας 1911**