ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ
Τηλέφωνο: 2103382208
Fax: 2103616464
E-mail: alexan@acci.gr

Αθήνα,14/02/2019
Αριθ.Πρωτ.:920358

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΔΑΣΚΑΛΟΥ Ανώνυμη Εταιρεία»**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι:

Την **07/02/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1674286,** οι εγκεκριμένες από την 01/09/2017 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΔΑΣΚΑΛΟΥ Ανώνυμη Εταιρεία» , το διακριτικό τίτλο «Κ. ΔΑΣΚΑΛΟΥ Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **2604701000** για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

«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

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΔΑΣΚΑΛΟΥ ΑΕ

ΚΕΝΤΡΙΚΟ : ΔΕΚΕΛΕΙΑΣ 13 & ΟΔΥΣΣΕΩΣ – ΑΧΑΡΝΑΙ

Α.Φ.Μ. : 095687245– Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 002604701000

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΔΑΣΚΑΛΟΥ ΑΕ. έχει την τιμή να σας παρουσιάσει σήμερα τις Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2016, οι οποίες καταρτίστηκαν με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 και να ζητήσει την έγκρισή τους.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.

1.1. Κύκλος Εργασιών: Οι πωλήσεις της Εταιρίας κατά τη χρονική περίοδο 01/01/2016 – 31/12/2016 ανήλθαν σε € 2.146.736,92 έναντι € 2.071.825,14 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 3,62%.

1.2. ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ: Τα συνολικά γενικά έξοδα της εταιρίας για την χρονική περίοδο 01/01/2016 – 31/12/2016 ανήλθαν σε €449.479,24 έναντι €474.388,29 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση κατά 5,25%.Σε αυτά περιλαμβάνονται και οι αποσβέσεις παγίων στοιχείων € 24.337,55

1.3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ: Τα-Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως- ανήλθαν σε €609.065,79 έναντι €563.159,63 της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση κατά 8,15%.

Τα κέρδη χρήσεως προ φόρων ανήλθαν σε €187.702,57 έναντι κερδών €115.591,72 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση κατά 62,38%.

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης.

	Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης	31/12/2016		31/12/2015	
1.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.142.373,46	94,31%	1.177.121,47	93,48%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.211.338,02		1.259.239,71	
2.	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	68.964,56	5,69%	82.118,24	6,52%
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.211.338,02		1.259.239,71	
3.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	485.533,04	70,67%	411.122,17	50,88%
	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	687.046,75		807.995,43	
4.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	485.533,04	40,08%	411.122,17	32,65%
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.211.338,02		1.259.239,71	
5.	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	687.046,75	56,72%	807.995,43	64,16%
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.211.338,02		1.259.239,71	

6.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	485.533,04	704,03%	411.122,17	500,65%
	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	68.964,56		82.118,24	
7.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.142.373,46	166,27%	1.177.121,47	145,68%
	ΒΡΑΧΥΠΡ/ΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	687.046,75		807.995,43	
8.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	455.326,71	39,86%	369.126,04	31,36%
	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	1.142.373,46		1.177.121,47	
9.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	187.702,57	38,66%	115.591,72	28,12%
	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	485.533,04		411.122,17	
10.	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	609.065,79	28,37%	563.159,63	27,18%
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.146.736,92		2.071.825,14	

2. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο ελπίζει ότι και κατά την τρέχουσα χρήση 2017 οι δραστηριότητες της εταιρείας θα παρουσιάσουν κάποια μικρή μείωση παρά την οικονομική κρίση που διέρχεται η χώρα μας.

3. Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα-Ίδιες μετοχές.
Α)Η εταιρεία κατά την 31/12/2016, κατείχε τα εξής ομόλογα :
α)Ομόλογα Ελληνικών Πετρελαίων με αξία κτήσεως €20.651,75
β)Ομόλογα PETROBRASS με αξία κτήσεως €4.855,72
γ)Ομόλογα GAZPROM με αξία κτήσεως €50.434,08
δ)Ομόλογα MULTIMEDIA με αξία κτήσεως €10.198,63
σύνολο €86.140,18
Β)Ίδιες μετοχές δεν υπάρχουν

4. Διαθέσιμο συνάλλαγμα.
Δεν υπάρχει.

5. Δραστηριότητες στο τομέα έρευνας και ανάπτυξης.
Δεν υπάρχουν.

6. Ακίνητα της εταιρείας.
Δεν υπάρχουν.

7. Υποκαταστήματα εταιρείας.
Η εταιρεία λειτουργεί τα κάτωθι καταστήματα :

1. ΑΧΑΡΝΑΙ	ΔΕΚΕΛΕΙΑΣ 13 & ΟΔΥΣΣΕΩΣ (ΚΕΝΤΡΙΚΟ)
2. ΘΗΒΑ	ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑ 17

8. Περιβαλλοντικά Θέματα
Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεώς της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Έχουν όμως αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί, πλαστικό κλπ, που αναλώνονται στους χώρους της.

9. Εργασιακά Θέματα

Κατά τη χρήση 2016, ο μέσος όρος του απασχολούμενου έμμισθου προσωπικού ήταν 13 άτομα, έναντι 15 ατόμων στη χρήση 2015, καταργώντας δύο(2) θέσεις απασχόλησης. Η εταιρεία στηρίζει την κατάρτιση και την ανάπτυξη δεξιοτήτων των εργαζομένων της. Εφαρμόζει τη νομοθεσία που διέπει τα εργασιακά και είναι συνεπής στη πληρωμή των κοινωνικών επιβαρύνσεων που αφορούν το απασχολούμενο έμμισθο προσωπικό της. Η εταιρεία προσλαμβάνει προσωπικό βάσει επαγγελματικών προσόντων, χωρίς να λαμβάνει υπόψη θέματα διαφορετικότητας και φροντίζει για την εξέλιξή τους σύμφωνα με τον ζήλο που δείχνουν για την εργασία τους και καταβάλλει κάθε προσπάθεια για την ύπαρξη φιλικού και ασφαλούς περιβάλλοντος. Προσωπικό με συμβάσεις προσωρινής απασχόλησης και προσωπικό που να απασχολείται σε δραστηριότητες με υψηλό κίνδυνο, δεν υπάρχει

10. Άλλα σημαντικά γεγονότα.

Από τη λήξη της κλεισμένης χρήσεως 2016, μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσης εκθέσεως, δεν συνέβησαν στην εταιρεία κάποια σημαντικά γεγονότα, που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ.

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2016 καθώς και πληροφορίες και επεξηγήσεις για τα υπόλοιπα κονδύλια του Ισολογισμού, παρέχονται στο Προσάρτημα.

Αθήνα 30/04/2017

Ακριβές αντίγραφο εκ'του βιβλίου πρακτικών ΔΣ.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΑΣΚΑΛΟΥ ΕΛΕΝΗ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΔΑΣΚΑΛΟΥ ΑΕ

ΔΕΚΕΛΕΙΑΣ 13&ΟΔΥΣΣΕΩΣ, 136 71 ΑΧΑΡΝΑΙ

Αρ.Μ.Α.Ε. 5623

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 002604701000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016 3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 5
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016 6
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 6
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 6
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 6
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 12
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 13
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 14
9.Προβλέψεις 14
10. Υποχρεώσεις 15
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 16
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 16
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 16
19.Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοιητικών οργάνων 16

30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 17

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	16.371,86	28.735,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	0,03	0,03
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	35.732,46	35.732,44
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.3	0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	6.1	0,00	0,00
Σύνολο		**52.104,35**	**64.467,70**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης	6.4	0,00	0,00
Υπεραξία	6.4	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	6.4	1.857,21	2.447,54
Σύνολο		**1.857,21**	**2.447,54**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Διαθέσιμα για πώληση		0,00	0,00
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00	0,00
Λοιπά		15.003,00	15.203,00
Σύνολο		**15.003,00**	**15.203,00**
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**68.964,56**	**82.118,24**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα		0,00	0,00
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		471.707,76	545.301,49
Πρώτες ύλες και υλικά		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία (Αποθ.)		0,00	0,00
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		7.920,77	15.350,57
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		**479.628,53**	**560.652,06**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις		15.341,24	21.786,45
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		2.007,28	2.007,28
Λοιπές απαιτήσεις		40.956,01	33.729,74
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		86.140,18	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		1.045,56	3.127,51
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		0,00	0,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		517.254,66	555.818,43
Σύνολο		**662.744,93**	**616.469,41**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.142.373,46**	**1.177.121,47**

Σύνολο Ενεργητικού		**1.211.338,02**	**1.259.239,71**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	31/12/2016	31/12/2015
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		300.000,00	300.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		**300.000,00**	**300.000,00**
Διαφορές εύλογης αξίας		0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		56.563,44	52.595,35
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο		128.969,60	58.526,82
Σύνολο		**185.533,04**	**111.122,17**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**485.533,04**	**411.122,17**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	38.758,23	40.122,11
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	0,00
Σύνολο		**38.758,23**	**40.122,11**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι- Υποχρέωση	16	0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	0,00	5.404,96
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	572.099,54	615.795,16
Φόρος εισοδήματος		21.295,74	16.377,28
Λοιποί φόροι και τέλη		40.316,14	39.393,88
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		11.238,41	10.522,96
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	40.379,75	118.670,48
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		1.717,17	1.830,71
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**687.046,75**	**807.995,43**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**687.046,75**	**807.995,43**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.211.338,02**	**1.259.239,71**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών		2.146,736,92	2.071.825,14
Κόστος πωλήσεων		-1.537.671,13	-1.508.665,51
Μικτό Αποτέλεσμα		**609.065,79**	**563.159,63**
Άλλα έσοδα		31.081,11	36.647,95
Έξοδα διάθεσης		-429.493,97	-464.762,93
Έξοδα διοίκησης		-19.985,27	-9.625,36
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη & ζημίες από διάθεση παγίων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Άλλα έξοδα και ζημιές		-896,15	-4.425,62
Άλλα κέρδη		6.536,71	1.391,62
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**196.308,22**	**122.385,29**
Πιστωτικοί τόκοι		1.260,23	65,94
Χρεωστικοί τόκοι		-9.865,88	-6.859,51
Αποτέλεσμα προ φόρων		**187.702,57**	**115.591,72**
Φόροι εισοδήματος		-59.291,70	-37.908,84
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**128.410,87**	**77.682,88**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2016

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ ΔΑΣΚΑΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Δεκελείας 13 & Οδυσσεως, Τ.Κ. 136 71

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 5623

ΓΕ.ΜΗ.: 002604701000.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

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

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων : σύμφωνα με τα έτη μισθώσεως των ακινήτων
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές : 5 έτη

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και διάφορα έξοδα πολυετούς απόσβεσης.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση των διαφόρων εξόδων πολυετούς απόσβεσης λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέση τιμή κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κ7ατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
  - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	**Γήπεδα**	**Εγκαταστάσεις Κτιρίων**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Λοιπά ενσώματα πάγια**
Αξία κτήσεως	0,00	208.195,36	21.775,07	405.813,98	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00	0,00	3.477,43	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**208.195,36**	**21.775,07**	**409.291,41**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	(164.630,17)	(21.775,04)	(365.032,11)	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(14.829,96)	0,00	(8.526,86)	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**(179.460,13)**	**(21.775,04)**	**(373.558,97)**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**0,00**	**28.735,23**	**0,03**	**35.732,44**	**0,00**
Αξία κτήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	208.195,36	21.775,07	409.291,41	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	11.383,88	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	(33.513,00)	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**208.195,36**	**21.775,07**	**387.162,29**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	(179.460,13)	(21.775,04)	(373.558,97)	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(12.363,37)	0,00	(11.383,85)	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	33.512,99	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**(191.823,50)**	**(21.775,04)**	**(351.429,83)**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**0,00**	**16.371,86**	**0,03**	**35.732,46**	**0,00**

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00	24.069,51
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-4.378,98
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**0,00**	**19.690,53**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	0,00	(20.969,87)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	(652,00)
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-4.378,88
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**0,00**	**(17.242,99)**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**0,00**	**0,00**	**2.447,54**
Αξία κτήσεως	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	0,00	19.690,53
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**	**19.690,53**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	0,00	(17.242,99)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	(590,33)
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	**0,00**	**0,00**	**(17.833,32)**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**0,00**	**0,00**	**1.857,21**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν αποτιμήθηκαν χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωσης για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και είναι ίσο με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβαλλόταν σε περίπτωση απόλυσης.

Η κίνηση της υποχρεώσεως που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2016	31/12/2015
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	40.122,11	43.936,65
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικό κόστος	0,00	0,00
Κόστος προϋπηρεσίας	0,00	0,00
Κόστος (αποτέλεσμα) διακανονισμών	0,00	0,00
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	-1.363,88	-3.814,54
Αναλογιστικό κέρδος(ζημιά) στην υποχρέωση	0,00	0,00
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**38.758,23**	**40.122,11**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Η εταιρεία δεν σχηματίζει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία δεν έχει συνάψει δάνεια.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος				
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	0,00	0,00	0,00	0,00
1 έως 2 έτη	0,00	0,00	0,00	0,00
2 έως 5 έτη	0,00	0,00	0,00	0,00
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Γενικό Σύνολο	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Προμηθευτές	226.551,04	367.637,82
Επιταγές Πληρωτέες	344.361,61	247.796,10
Προκ. Πελατών	1.186,89	361,24
Σύνολο	**572.099,54**	**615.795,16**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	10.347,74	17.636,99
Υποχρεώσεις προς μετόχους(μερίσματα)	26.972,01	99.982,41
Λοιπές Υποχρεώσεις	3.060,00	1.051,08
Σύνολο	**40.379,75**	**118.670,48**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Έσοδα από προβολή προϊόντων	19.230,60	10.576,59
Λοιπά Έσοδα	11.850,51	26.071,36
…….	0,00	0,00
Σύνολο	**31.081,11**	**36.647,95**

Έξοδα	**31/12/2015**	**31/12/2016**
…….		
…….		
Σύνολο		

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υπάρχουν.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2016	31/12/2015
Διοικητικό προσωπικό	13	14
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**13**	**14**

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

	31/12/2016	31/12/2015
Μισθοί και ημερομίσθια	167.931,60	193.546,74
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	42.318,17	48.230,96
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Λοιπές Παροχές	4.318,20	0,00
Σύνολο	**214.567,97**	**241.777,70**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2018.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2016	31/12/2015
Έως 1 έτος	65.745,12	70.245,12
Από 1 έως και 5 έτη	262.980,48	207.435,36
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	**328.725,60**	**277.680,48**

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

ΑΘΗΝΑ, 30 Απριλίου 2017

Η Πρόεδρος&Διευθύνων Σύμβουλος	Το Μέλος	Η Λογίστρια
Δασκάλου Έλενα Α.Δ.Τ. ΑΜ073462	Βλασερός Εμμανουήλ Α.Δ.Τ. Χ522945	ΓΙΑ ΤΗΝ CORPUS ECONOMICUS ΧΟΥΜΗ ΜΑΡΙΑ ΑΔΤ.ΑΒ 934652 Α΄ΤΑΞΗΣ 18326