Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΝΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382428
Fax: 2103617217
E-mail: fantopoulou@acci.gr

Αθήνα,30/05/2019
Αριθ.Πρωτ.:1559935

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ».**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **29/05/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ»,** το διακριτικό τίτλο **«VERNICOS YACHTS»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 122213001000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1753064 οι εγκεκριμένες από την 15/05/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1753065 η από 15/05/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«RSM GREECE Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 104.

«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

RSM Greece AE

Παπάγου 1 & Παραδείσου
151 25 Μαρούσι

T 210 6717733
F 210 6726099

www.rsmgreece.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Βερνίκος Κόττερα ΑΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Βερνίκος Κόττερα ΑΕ (εφεξής «η Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2018 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 Βερνίκος Κόττερα ΑΕ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» συνολικού ποσού € 119.000 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο. Οι εταιρείες αυτές βρίσκονται υπό εκκαθάριση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης των μετοχών αυτών ποσού € 119.000 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 119.000.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Η RSM Greece AE είναι μέλος του δικτύου της RSM και παρέχει τις RSM. RSM είναι το εμπορικό όνομα που χρησιμοποιείται από τα μέλη του δικτύου της RSM. Κάθε μέλος του δικτύου της RSM είναι ανεξάρτητη οντότητα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων και λειτουργεί αυτοτελώς. Το δίκτυο της RSM δεν επιτρέπει έχοντας στο νομικό προσωπο σε καμία χώρα.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη (Συνέχεια)

2. Στο λογαριασμό «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» απεικονίζονται στην αξία κτήσης τους:

α) μετοχές ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο συνολικού ποσού € 365.000. Η εταιρεία αυτή εμφανίζει αρνητική καθαρή θέση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών ποσού € 365.000 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα 1δια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και

β) μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λονδίνου συνολικού ποσού € 1.123.000. Η τρέχουσα αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό των € 52.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού € 1.071.000, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα 1δια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.071.000, τα αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 10.000 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατά € 1.061.000.

3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2013 μέχρι και 2018. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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 ΔΠΕ 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

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

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

Αθήνα, 22 Απριλίου 2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Άθως Στυλιανού
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12311
Για την RSM Greece ΑΕ (Α.Μ. 104)
Ανεξάρτητο μέλος του δικτύου της RSM
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου, 151 25 Μαρούσι

ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε.

Λεωφ. Ποσειδώνος 11, 174 55 ΑΛΙΜΟΣ, ΑΘΗΝΑ
Τηλ.: +30 210 98 96 000 Fax: +30 210 98 50 130
http://www.vernicos.gr, e-mail: info@vernicos.gr

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Στον Άλιμο σήμερα στις 21 Μαρτίου 2019 ημέρα Πέμπτη και ώρα 15:00 κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε. κ. Γεωργίου Βερνίκου του Αλεξάνδρου, συγκεντρώθηκαν στα γραφεία της εταιρείας στον Άλιμο, στην οδό Ποσειδώνος 11, όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

1. ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.ΒΕΡΝΙΚΟΣ, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
2. ΜΑΡΙΝΑ Γ. ΒΕΡΝΙΚΟΥ, Αντιπρόεδρος
3. ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΦΙΛΙΠΠΟΥ, Μέλος

Αφού διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο η νόμιμη απαρτία, λόγω της παρουσίας όλων των μελών του Δ.Σ., το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και να παίρνει αποφάσεις σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, κος Γεώργιος Α. Βερνίκος, ανακοινώνει τα θέματα ημερησίας διάταξης:

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

1. Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01-31/12/2018.

2. Έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης της εταιρικής χρήσης 01/01-31/12/2018, του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

3. Πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

ΘΕΜΑ 1ον

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναγιγνώσκει τον ισολογισμό, την κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία, και το προσάρτημα της 31/12/2018.

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 122213001000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2018 - 31/12/2018)

	Σημείωση	2018	2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	1	30.494,53	37.550,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	6.963,34	1.415,40
Λοιπός εξοπλισμός	1	323.711,80	531.035,90
Σύνολο		**361.169,67**	**570.002,01**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	2	19.977,92	25.918,90
Σύνολο		**19.977,92**	**25.918,90**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	3	2.843.621,00	2.719.497,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	4	118.694,05	118.694,05
Λοιπά	5	698,97	0,00
Σύνολο		**2.963.014,02**	**2.838.191,05**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**3.344.161,61**	**3.434.111,96**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	6	220.777,20	236.349,67
Σύνολο		**220.777,20**	**236.349,67**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7	1.900.918,20	1.884.496,19
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	8	15.801,44	64.931,25
Λοιπές απαιτήσεις	9	2.175.552,18	804.196,18
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	10	1.487.904,60	1.489.531,60
Προπληρωμένα έξοδα		5.375,92	7.617,53
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	2.163.437,09	988.481,70
Σύνολο		**7.748.989,43**	**5.239.254,45**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.969.766,63**	**5.475.604,12**
Σύνολο ενεργητικού		**11.313.928,24**	**8.909.716,08**

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 122213001000

	Σημείωση	2018	2017
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	12	5.558.640,00	5.558.640,00
Σύνολο		**5.558.640,00**	**5.558.640,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	13	24.226,59	24.226,59
Αποτελέσματα εις νέο	14	(2.152.963,31)	(2.160.275,63)
Σύνολο		**(2.128.736,72)**	**(2.136.049,04)**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.429.903,28**	**3.422.590,96**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	15	34.945,00	0,00
		34.945,00	**0,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	16	2.253.035,00	2.400.005,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		10.597,02	13.222,15
Σύνολο		**2.263.632,02**	**2.413.227,15**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	17	1.010.875,71	309.728,71
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	17	1.334.120,00	1.497.170,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	18	62.614,34	75.555,64
Λοιποί φόροι και τέλη		3.606,36	2.584,52
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		9.661,93	9.200,28
Λοιπές υποχρεώσεις	19	3.045.598,02	1.102.003,02
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20	103.596,58	63.977,30
Έσοδα επόμενων χρήσεων		15.375,00	13.678,50
Σύνολο		**5.585.447,94**	**3.073.897,97**
Σύνολο υποχρεώσεων		**7.849.079,96**	**5.487.125,12**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**11.313.928,24**	**8.909.716,08**

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 122213001000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία

	Σημείωση	2018	2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21	4.016.132,79	3.011.712,70
Κόστος πωλήσεων	22	3.917.342,94	2.883.811,06
Μικτό αποτέλεσμα		**98.789,85**	**127.901,64**
Λοιπά συνήθη έσοδα		5.350,00	6.580,00
		104.139,85	**134.481,64**
Έξοδα διοίκησης	23	(227.466,23)	(217.520,11)
Έξοδα διάθεσης	24	(267.209,70)	(338.118,46)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(17.952,57)	(15.028,98)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	25	788.274,55	740.741,98
Λοιπά έσοδα και κέρδη	26	12.867,37	35.571,84
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**392.653,27**	**340.127,91**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,29	1,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	27	(385.345,24)	(315.108,31)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**7.312,32**	**25.020,98**
Φόροι εισοδήματος	28	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**7.312,32**	**25.020,98**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
(βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014)

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

1. Η Εταιρεία με την επωνυμία «ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε.» (στο εξής η εταιρεία) συστάθηκε με την υπ' αριθμόν 1542/22-09-2000 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Ταρσίας Μιχαλοπούλου και καταχωρήθηκε στο ΦΕΚ Νο 9862/24-10-2000. Το 2012 κατέθεσε τα δικαιολογητικά αυτοαπογραφής Ε.Β.Ε.Α. και έλαβε αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 122213001000.

2. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παρ.2(α), του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2, του Ν.4308/2014.

4. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν.4308/2014.

Β) ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ.5 άρθρου 29)

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

1. Οι εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής Απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Πλοία	5%
(3)	Μεταφορικά μέσα	12%
(4)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

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

4. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι και τα χρεόγραφα (εμπορικό χαρτοφυλάκιο) επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά τον χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

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

6. Κατά την διάθεση των ενσώματων ή ασώματων περιουσιακών στοιχείων η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων (εμπορεύματα) προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO.

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

9. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα οφειλόμενα ποσά.

10. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

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

12. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

13. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

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

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

Γ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Παραθέτουμε κατωτέρω σημειώσεις και επεξηγήσεις στα κονδύλια του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, σύμφωνα με την αρίθμηση που αναγράφεται σε κάθε κονδύλι.

1. Ενσώματα πάγια (παρ.8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων της εταιρείας:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποι-ούμενων	**Κτίρια - εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων**	**Μηχανολο-γικός εξοπλισμός**	**Μεταφορικά μέσα**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2017	153.524,12	24.099,49	1.651.791,11	260.740,12	2.090.154,84
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.775.913,97	2.918,30	1.778.832,27
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-2.884.474,59	0,00	-2.884.474,59
Υπόλοιπο 31.12.2017	**153.524,12**	**24.099,49**	**543.230,49**	**263.658,42**	**984.512,52**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2017	114.916,81	22.410,70	118.458,36	177.884,67	433.670,54
Αποσβέσεις περιόδου	1.056,60	273,39	-50.980,12	30.490,10	-19.160,03
Υπόλοιπο 31.12.2017	**115.973,41**	**22.684,09**	**67.478,24**	**208.374,77**	**414.510,51**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**37.550,71**	**1.415,50**	**475.752,25**	**55.283,65**	**570.002,01**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2018	**153.524,12**	**24.099,49**	**543.230,49**	**263.658,42**	**984.512,52**
Προσθήκες περιόδου	0,00	5.920,00	2.215.578,43	5.719,82	2.227.218,25
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-2.385.763,07	-21.972,37	-2.407.735,44
Υπόλοιπο 31.12.2018	**153.524,12**	**30.019,49**	**373.045,85**	**247.405,87**	**804.995,33**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	115.973,41	22.684,09	67.478,24	208.374,77	414.510,51
Αποσβέσεις περιόδου	7.056,18	372,06	22.118,33	22.586,70	52.133,27
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-2.504,57	-21.313,55	-23.818,12
Υπόλοιπο 31.12.2018	**123.029,59**	**23.056,15**	**87.092,00**	**209.647,92**	**442.825,66**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**30.494,53**	**6.963,34**	**285.953,85**	**37.757,95**	**361.169,67**

Ποσό ευρώ 757.100,00 που αφορούσε προκαταβολές για αγορά σκαφών της προηγούμενης χρήσης αναταξινομήθηκε κατά την τρέχουσα χρήση στο κονδύλι Λοιπές Απαιτήσεις για σκοπούς απεικόνισης.

2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των άυλων παγίων της εταιρείας:

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά άυλα**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	919.176,56
Προσθήκες περιόδου	6.349,86
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**925.526,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	897.810,42
Αποσβέσεις περιόδου	1.797,10
Υπόλοιπο 31.12.2017	**899.607,52**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**25.918,90**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	**925.526,42**
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**925.526,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	**899.607,52**
Αποσβέσεις περιόδου	5.940,98
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**905.548,50**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**19.977,92**

3. Δάνεια και απαιτήσεις

Αφορούν απαιτήσεις μακροπροθέσμου λήξεως, προερχόμενες από την εκποίηση – πώληση πλωτών μέσων και αναλύονται βάσει αναμενόμενης ημερομηνίας είσπραξης ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πάνω από ένα έτος	1.249.935,00	1.352.907,00
Δύο έως πέντε έτη	1.593.686,00	1.366.590,00
Σύνολο	**2.843.621,00**	**2.719.497,00**

4. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Αφορά το κόστος κτήσης του ποσοστού συμμετοχής στο κεφάλαιο των θυγατρικών επιχειρήσεων, το οποίο δεν έχει μεταβληθεί από την προηγούμενη χρήση, και αναλύεται ως εξής:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	**ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**	**ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ**
ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΕΣ ΒΙΚΙΓΚ ΣΤΑΡ Ν.Ε.Π.Α.	50%	60.000,00
ΧΙΟΣ ΜΑΡΙΝΕΣ Α.Ε	20%	58.694,05
Σύνολο		**118.694,05**

Η Διοίκηση της εταιρείας δε θεωρεί ότι συντρέχουν συνθήκες απομείωσης μόνιμου χαρακτήρα.

5. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία

	31.12.2018	31.12.2017
Δοσμένες εγγυήσεις	698,97	0,00
Σύνολο	**698,97**	**0,00**

6. Απόθεμα

Το απόθεμα της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Εμπορεύματα	210.864,18	212.665,81
Ανταλλακτικά και λοιπά αποθέματα	9.913,02	23.683,86
Σύνολο	**220.777,20**	**236.349,67**

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων είναι ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Πελάτες	78.269,20	296.585,19
Επιταγές εισπρακτέες	94.600,00	119.219,00
Δόσεις εισπρακτέες	1.728.049,00	1.468.692,00
Σύνολο	**1.900.918,20**	**1.884.496,19**

Οι λογιστικές αξίες των ανωτέρω απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη αξία.

8. Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

Η ανάλυση των δεδουλευμένων εσόδων έχει ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Ναύλοι χρήσεως εισπρακτέοι	15.801,44	64.931,25
Σύνολο	**15.801,44**	**64.931,25**

9. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2018	31.12.2017
Ελληνικό Δημόσιο	31.313,88	13.922,14
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	15.443,81	29.731,67
Προκαταβολές σε προμηθευτές	3.836,15	3.442,37
Προκαταβολές για αγορά σκαφών	1.400.374,84	757.100,00
Αγορές υπό παραλαβή	724.583,50	0,00
Σύνολο	**2.175.552,18**	**804.196,18**

10. Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Αφορά τα κατωτέρω αναγραφόμενα χρεόγραφα (ανώνυμους ή ονομαστικούς τίτλους) που κατέχει η εταιρεία, με σκοπό την προσωρινή τοποθέτηση κεφαλαίων και εν τέλει την πραγματοποίηση προσόδου. Η εσωτερική λογιστική αξία των εταιρειών «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΣΧΥΣ Α.Ε.» & «ΔΗΛΟΣ ΜΑΡΙΝΕΣ Α.Ε.» αξίας κτήσεως ΕΥΡΩ 1.500 & ΕΥΡΩ 127,00, έχει καταστεί μηδενική, ως εκ τούτου έγινε πρόβλεψη για υποτίμηση.

	Αριθμός Μετοχών & Μεριδίων	Αξία ανά μετοχή	Αξία κτήσεως
α) Μετοχές μη εισηγμ. στο Χ/ριο			
• ΜΑΡΙΝΑ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	14.600	25,00	365.000,00
			365.000,00
β) Μετοχές εισαγμ. στο Χρημ/ριο Εταιρειών Εξωτερικού	800.000	1,403	1.122.904,60
• DOLPHIN CAPITAL			**1.122.904,60**
Σύνολο			**1.487.904,60**

Η Διοίκηση της εταιρείας δε θεωρεί ότι συντρέχουν συνθήκες απομείωσης μόνιμου χαρακτήρα.

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Παρατίθεται ανάλυση των χρηματικών διαθεσίμων:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Ταμείο	1.104,03	1.442,75
Καταθέσεις όψεως	2.162.333,06	987.038,95
Σύνολο	**2.163.437,09**	**988.481,70**

12. Μετοχικό κεφάλαιο (παρ.12β άρθρου 29)

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 5.558.640,00 διαιρεμένο σε 3.021.000 ονομαστικές κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 1,84 εκάστη.

	31.12.2018	**31.12.2018**
Μετοχικό κεφάλαιο (καταβεβλημένο)	5.558.640,00	5.558.640,00

13. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Τα αποθεματικά της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2018**
Τακτικό αποθεματικό	20.732,68	20.732,68
Αποθεματικά φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	3.493,91	3.493,91
Σύνολο	**24.226,59**	**24.226,59**

14. Αποτελέσματα εις νέο

	Αποτελέσματα εις νέο
Υπόλοιπο 01.01.2017	**(2.185.296,61)**
Κέρδη χρήσης 2017	25.020,98
Υπόλοιπο 31.12.2017	**(2.160.275,63)**
Κέρδη χρήσης 2018	7.312,32
Υπόλοιπο 31.12.2018	**(2.152.963,31)**

15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Σχηματίστηκε πρόβλεψη για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ποσού ΕΥΡΩ 34.945,00

16. Δάνεια

Πρόκειται για μακροπρόθεσμα δάνεια σε τράπεζες (EUROBANK-ERGASIAS και ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ) καλυπτόμενα με εμπράγματες εξασφαλίσεις (ναυτική υποθήκη) και αφορούν χορηγήσεις για αγορά νέων πλοίων προς ανανέωση του στόλου.

Το πρόγραμμα αποπληρωμής των δανείων έχει ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πάνω από ένα έτος	998.685,00	1.200.120,00
Δύο έως πέντε έτη	1.254.350,00	1.199.885,00
Σύνολο	**2.253.035,00**	**2.400.005,00**

17. Τραπεζικά δάνεια και βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Αφορούν α) χορηγήσεις κεφαλαίου κίνησης και β) το βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγήσεων για αγορά νέων πλοίων, αναλύονται δε, ως ακολούθως:

α)

	31.12.2018	**31.12.2017**
Δάνειο τράπεζας ΠΕΙΡΑΙΩΣ	259.875,71	259.875,71
Δάνειο τράπεζας EUROBANK-ERGASIAS	751.000,00	49.853,00
Σύνολο	**1.010.875,71**	**309.728,71**

β)

	31.12.2018	**31.12.2017**
Δάνεια τράπεζας ΠΕΙΡΑΙΩΣ	882.550,00	934.300,00
Δάνεια τράπεζας EUROBANK-ERGASIAS	451.570,00	562.870,00
Σύνολο	**1.334.120,00**	**1.497.170,00**

18. Εμπορικές υποχρεώσεις

Κατωτέρω παρατίθεται ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Προμηθευτές εσωτερικού	23.960,62	35.023,20
Προμηθευτές εξωτερικού	38.653,72	40.532,44
Σύνολο	**62.614,34**	**75.555,64**

19. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Προκαταβολές πελατών	3.045.533,00	1.101.938,00
Λοιπές υποχρεώσεις	65,02	65,02
Σύνολο	**3.045.598,02**	**1.102.003,02**

Οι προκαταβολές πελατών αφορούν καταθέσεις που έχουν ληφθεί για την αγορά πλοίων.

20. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Πρόκειται για τους δεδουλευμένους τόκους περιόδου Ευρώ 97.734,68 (2017: Ευρώ 63.599,90) , καθώς και αποδοχές πληρωτέες και λοιπά έξοδα δεδουλευμένα ΕΥΡΩ 5.775,00 και ΕΥΡΩ 86,90 αντίστοιχα.

21. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πωλήσεις εμπορευμάτων	3.816.605,89	2.777.627,77
Παροχή υπηρεσιών (ναυλώσεις πλοίων & προμήθειες ναυλώσεων από ναύλωση πλοίων τρίτων)	199.526,90	234.084,93
Σύνολο	**4.016.132,79**	**3.011.712,70**

22. Κόστος πωλήσεων

	31.12.2018	**31.12.2017**
Κόστος πωληθέντων (εμπορεύματα)	3.583.476,10	2.600.033,40
Κόστος πωληθέντων (έξοδα που έχουν επιμεριστεί)	333.866,84	283.777,66
Σύνολο	**3.917.342,94**	**2.883.811.06**

Το κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων αναλύεται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Αρχικό απόθεμα	236.349,67	235.007,63
Αγορές	3.568.262,13	2.602.075,44
Πλέον:		
Λοιπές εισαγωγές (αποθεματοποιήσεις)	0,00	0,00
Μείον:		
Λοιπές εξαγωγές/παγιοποιήσεις	358,50	700,00
Μείον:		
Τελικό απόθεμα	220.777,20	236.349,67
Σύνολο	**3.583.476,10**	**2.600.033,40**

23. Έξοδα διοίκησης

Παρατίθεται ανάλυση:

	31.12.2018	31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	131.293,66	118.851,77
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	13.073,53	13.748,07
Παροχές τρίτων	44.669,73	59.127,36
Φόροι - τέλη	194,65	247,15
Διάφορα έξοδα	7.383,68	6.298,31
Αποσβέσεις	20.367,48	19.247,45
Προβλέψεις παροχών σε εργαζόμενους	10.483,50	0,00
Σύνολο	**227.466,23**	**217.520,11**

24. Έξοδα διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	87.529,11	79.234,51
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	41.074,82	85.653,31
Παροχές τρίτων	40.487,49	52.594,71
Φόροι - τέλη	3.366,82	56.346,28
Διάφορα έξοδα	64.639.69	42.968,13
Αποσβέσεις	21.495,77	21.321,52
Προβλέψεις παροχών σε εργαζόμενους	6.989,00	0,00
Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών	1.627,00	0,00
Σύνολο	**267.209,70**	**338.118,46**

25. Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων

	31.12.2018	31.12.2017
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων (πλοίων)	788.449,50	741.078,92
Ζημίες από εκποίηση λοιπών μεταφορικών μέσων	(174,95)	(336,94)
Σύνολο	**788.274,55**	**740.741,98**

26. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Παραθέτουμε επιμέρους ανάλυση των έκτακτων & ανόργανων εσόδων ποσού Ευρώ 12.867,37 (2017: Ευρώ 35.571,84):

	31.12.2018	31.12.2017
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	2.625,13	5.172,64
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	10.242,24	30.399,20
Σύνολο	**12.867,37**	**35.571,84**

27. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	31.12.2018	31.12.2017
Έξοδα τραπεζών	20.309,52	8.260,99
Τόκοι δανείων	362.730,12	304.178,96
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	2.305,60	2.668,36
Σύνολο	**385.345,24**	**315.108,31**

Οι αναφερόμενοι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Ευρώ 362.730,12 (2017: Ευρώ 304.178,96) προέρχονται από την χρηματοδότηση τραπεζών για αγορά νέων πλωτών μέσων (πλοία).

28. Φόρος εισοδήματος

Τα έσοδα της Εταιρείας που προέρχονται από την εκμετάλλευση (ναυλώσεις) καθώς και από τις πωλήσεις (υπεραξία) των πλοίων της, απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος βάσει του άρθρου 2 του Νόμου 27/75. Επίσης η Εταιρεία μεταφέρει φορολογικές ζημίες.

29. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α και 23β άρθρου 29)

Η εταιρεία κατά την διάρκεια της χρήσης απασχόλησε κατά μέσο όρο 11 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας με κόστος απασχόλησης Ευρώ 168.452,73 για μισθούς και 42.309,41 για εργοδοτικές εισφορές, έναντι Ευρώ 156.150,16 και Ευρώ 38.866,32 αντίστοιχα για το 2017. Επιπρόσθετα κατέβαλε ποσό Ευρώ 7.960,63 για αποζημιώσεις απολύσεων.

30. Αμοιβές ελεγκτών

Ο έλεγχος των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της διαχειριστικής περιόδου 1 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2018 έχει ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία RSM Greece A.E. και η αμοιβή ελέγχου προσδιορίστηκε σε συνθήκες ελεύθερης διαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα δεδομένα που ισχύουν στην αγορά.

31. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (παρ.16 άρθρου 29)

ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	ΠΟΣΟΝ
Εξασφάλιση αδειών λειτουργίας Εγγυήσεις τρίτων για εξασφ. υποχρεώσεων	17.738,81 94.992,71 **112.731,52**

32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως του ισολογισμού και συγκεκριμένα στις 15/03/2019, έγινε τροποποίηση στο ποσό της Εγγυητικής Επιστολής της Τράπεζας Πειραιώς (Εγγύηση για εξασφάλιση υποχρεώσεων), από Ευρώ 94.992,71 σε Ευρώ 91.970,83.

Άλιμος, 21 Μαρτίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Γ.Α.ΒΕΡΝΙΚΟΣ Π317746	Σ.Β.ΦΙΛΙΠΠΟΥ ΑΚ551595	Ν.Δ.ΑΝΔΡΟΥΛΙΔΑΚΗΣ ΑΝ527550 Αριθμ. Αδείας Α' 0105016

Το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα εγκρίνει τον ισολογισμό, την κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης και το προσάρτημα της 31/12/2018.

ΘΕΜΑ 2ον

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, κος Γεώργιος Α. Βερνίκος, αναγιγνώσκει την έκθεση διαχείρισης χρήσης 2018 του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε."
ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 15ης ΜΑΪΟΥ 2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε. παρουσιάζουν στους μετόχους, με την παρούσα έκθεση, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την 27η διαχειριστική χρήση (1/1/2018-31/12/2018).

Καθόσον ο θαλάσσιος τουρισμός βρίσκεται στην αυγή μιας νέας εποχής ανάπτυξης και οι νέες τεχνολογίες στρέφουν τους επαγγελματίες προς τη σωστή κατεύθυνση λήψης αποφάσεων και εφαρμογής σωστών πρακτικών, αλλά και ότι τα πλεονεκτήματα του θαλάσσιου τουρισμού αναγνωρίζονται απ' όλο και μεγαλύτερο ποσοστό της τουριστικής αγοράς, η VERNICOS YACHTS συνεχίζει την προσπάθεια εκπροσώπησης του θαλάσσιου τουρισμού με υψηλές απαιτήσεις. Είναι ιδιαίτερα σημαντικό ότι η εταιρεία μας θα συνεχίσει την παρουσία της με ακόμα μεγαλύτερη ένταση.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ο κύκλος εργασιών της χρήσης, ανήλθε σε Ευρώ 4.016.132,79 (2017: Ευρώ 3.011.712,70), ενώ τα καθαρά αποτελέσματα παρουσιάζουν κέρδος, ύψους Ευρώ 7.312,32 (2017: Ευρώ 25.020,98).

Τα μικτά έσοδα του 2018 έφτασαν τα Ευρώ 4.822.629,00 (2017: Ευρώ 3.794.607,90) και προέκυψαν:

- Από ναυλώσεις σκαφών, προμήθειες ναυλώσεων σκαφών τρίτων και λοιπές προμήθειες Ευρώ 199.526,90 (2017: Ευρώ 234.084,93).
- Από πωλήσεις ιστιοπλοϊκών και λοιπών σκαφών και ανταλλακτικών σκαφών Ευρώ 3.816.605,89 (2017: Ευρώ 2.777.627,77).
- Από άλλα έσοδα εκμετάλλευσης Ευρώ 5.350,00 (2017: Ευρώ 6.580,00).
- Από πιστωτικούς τόκους Ευρώ 4,29 (2017: Ευρώ 1,38)
- Από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων Ευρώ 788.274,55 (2016: Ευρώ 740.741,98)
- Από λοιπά έσοδα και κέρδη Ευρώ 12.867,37 (2017: Ευρώ 35.571,84)

Τα συνολικά έξοδα του 2018 ανήλθαν σε Ευρώ 4.815.316,88 και προέκυψαν:

- Από κόστος πωλήσεων εμπορευμάτων & υπηρεσιών Ευρώ 3.917.342,94 (2017: Ευρώ 2.883.811,06).
- Από έξοδα διοίκησης, Ευρώ 227.466,23 (2017: Ευρώ 217.520,11).
- Από έξοδα διάθεσης Ευρώ 267.209,70 (2017: 338.118,46).
- Από λοιπά έξοδα και ζημίες Ευρώ 17.952,57 (2017: 15.028,98).
- Από χρεωστικούς τόκους Ευρώ 385.345,24 (2017: Ευρώ 315.108,31).

Τα κέρδη της χρήσεως μείωσαν το συσσωρευμένο υπόλοιπο ζημιών των προηγουμένων χρήσεων Ευρώ 2.160.275,63, με αποτέλεσμα το σύνολο των ζημιών της χρήσεως εις νέο να ανέλθουν σε Ευρώ 2.152.963,31.

Η Εταιρεία μας, ακολουθώντας τη μέχρι σήμερα πολιτική της, δεν δίνει αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία ούτως ή άλλως είναι ιδρυτές της Εταιρείας και ενδιαφέρονται ιδιαίτερα για την ανοδική της πορεία.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

	2018		2017	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.969.766,63	70%	5.475.604,12	61%
Σύνολο ενεργητικού	11.313.928,24		8.909.716,08	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.969.766,63	143%	5.475.604,12	178%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.585.447,94		3.073.897,97	
Καθαρή θέση	3.429.903,28	44%	3.422.590,96	62%
Σύνολο υποχρεώσεων	7.849.079,96		5.487.125,12	
Μικτά αποτελέσματα	98.789,85	2,46%	127.801,64	4,2%
Κύκλος εργασιών	4.016.132,79		3.011.712,70	
Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	7.312,32	0,18%	25.020,98	0,83%
Κύκλος εργασιών	4.016.132,79		3.011.712,70	
Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	7.312,32	0,21%	25.020,98	0,73%
Καθαρή θέση	3.429.903,28		3.422.590,96	

Οικονομική κατάσταση της εταιρείας

Ο ισολογισμός της εταιρείας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας στις 31/12/2018.

Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Όπως προκύπτει απ' την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας στην τρέχουσα χρήση 2019 σε συνάρτηση με τις διεθνείς αλλά και τις εγχώριες οικονομικές συγκυρίες, προβλέπεται αισθητή αύξηση του κύκλου των εργασιών.

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν βρίσκεται στην ανάγκη να δαπανήσει χρήματα για δραστηριότητες ερευνών & ανάπτυξης, επίσης, να διαθέσει κονδύλια για περιβαλλοντικά ζητήματα.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα & υποκαταστήματα

Η Εταιρεία στις 31/12/2018 δεν είχε στην κατοχή διαθέσιμο συνάλλαγμα.
Η Εταιρεία δεν διατηρεί κανένα υποκατάστημα.

Διαχείριση κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.
(β) Κίνδυνος ρευστότητας: Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα.
(γ) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων: Υφίσταται και οφείλεται στον τραπεζικό δανεισμό.
(δ) Κίνδυνος αποθεμάτων: Δεν υφίσταται λόγω ασφαλιστικής κάλυψης.

Πληροφορίες για εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

(α) Η Εταιρεία κατά την 31.12.2018 απασχολούσε 11 άτομα, δηλαδή χωρίς μεταβολή από τον αριθμό των απασχολούμενων κατά την προηγούμενη χρήση 2017.
(β) Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία της εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του. Σειρά σχετικών επιμορφωτικών σεμιναρίων πραγματοποιήθηκε και κατά την διάρκεια της χρήσης 2018, καθώς βασικό μέλημα της εταιρείας είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης.

(γ) Η εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, η εταιρία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της

Μετά απ' αυτή την σύντομη ανάλυση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2018 προχωρούμε στην εξέταση των επιμέρους στοιχείων του ισολογισμού.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία (έξοδα εγκατάστασης), δηλαδή, έξοδα αυξήσεως μετοχικού κεφαλαίου, έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων, έξοδα αναδιοργάνωσης και λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως, ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 19.977,92 (2017: Ευρώ 25.918,90).

Το σύνολο των Ενσώματων περιουσιακών μας στοιχείων μετά τις αποσβέσεις ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 361.169,67 (2017: Ευρώ 570.002,01) και αφορά κυρίως την αναπόσβεστη αξία ενός σκάφους μας, ύψους Ευρώ 273.211,72.

Στα Μη Κυκλοφορούντα Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία περιλαμβάνονται τα Δάνεια και απαιτήσεις καθώς και οι Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες και αφορούν: 1) Δόσεις εισπρακτέες μακροπρόθεσμες, δηλαδή πάνω του έτους, Ευρώ 2.843.621,00 (2017: Ευρώ 2.719.497,00) και 2) Συμμετοχές σε συνδεδεμένες και λοιπές επιχειρήσεις, Ευρώ 118.694,05 (2017: Ευρώ 118.694,05) και συγκεκριμένα συμμετοχή, στο εταιρικό κεφάλαιο της «ΒΙΚΙΓΚ ΣΤΑΡ ΝΕΠΑ» Ευρώ 60.000, καθώς και στο μετοχικό κεφάλαιο της «ΧΙΟΣ ΜΑΡΙΝΕΣ ΑΕ» ύψους Ευρώ 58.694,05.

Με βάση τα στοιχεία αυτά το σύνολο των μη κυκλοφορούντων στοιχείων ανέρχεται σε Ευρώ 3.344.161,61 (2017: Ευρώ 3.434.111,96).

Στα Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται τα Αποθέματα Εμπορευμάτων ύψους Ευρώ 220.777,20 (2017: Ευρώ 236.349,67) καθώς και Εμπορικές Απαιτήσεις (υπόλοιπο λογαριασμού πελατών, επιταγές εισπρακτέες και δόσεις εισπρακτέες) Ευρώ 1.900.918,20 (2017: Ευρώ 1.884.496,19), τα Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου (έσοδα χρήσεως εισπρακτέα) Ευρώ 15.801,44 (2017: Ευρώ 64.931,25), οι Λοιπές απαιτήσεις Ευρώ 2.175.552,18 (στις οποίες περιλαμβάνονται προκαταβλημένοι φόροι στο Ελληνικό Δημόσιο ύψους Ευρώ 31.313,88, αγορές υπό παραλαβή ύψους Ευρω 724.583,50, προκαταβολές σε προμηθευτές Ευρώ 3.836,15, επίδικες απαιτήσεις κατά ελληνικού δημοσίου ΕΥΡΩ 7.099,21 και λοιποί χρεώστες Ευρω 8.344,60 καθώς και τις δοθείσες προκαταβολές στα ναυπηγεία του εξωτερικού, για αγορά νέων σκαφών ύψους ΕΥΡΩ 1.400.374,84) (2017: Ευρώ 804.196,18), τα Προπληρωμένα έξοδα (έξοδα επομένων χρήσεων) ύψους Ευρώ 5.375,92 (2017: Ευρώ 7.617,53), και τέλος το Εμπορικό χαρτοφυλάκιο (χρεόγραφα και μετοχές) ύψους Ευρώ 1.487.904,60 (2017: Ευρώ 1.489.531,60) οι οποίες αναλύονται ως εξής:

	Αριθμός Μετοχών & Μεριδίων	Αξία ανά μετοχή	Αξία αποτιμήσεως
α) Μετοχές μη εισηγμ. στο Χ/ριο			
• ΜΑΡΙΝΑ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	14.600	25,00	365.000,00
			365.000,00
β) Μετοχές εισαγμ. στο Χρημ/ριο Εταιρειών Εξωτερικού	800.000	1,403	1.122.904,60
• DOLPHIN CAPITAL			**1.122.904,60**
Σύνολο			**1.487.904,60**

Το σύνολο των ταμειακών διαθέσιμων της εταιρείας ανέρχονται σε Ευρώ 2.163.437,09 (2017: Ευρώ 988.481,70) εκ των οποίων Ευρώ 1.104,03 στο ταμείο και Ευρώ 2.162.333,06 αφορούν καταθέσεις όψεως.

Το σύνολο των Κυκλοφορούντων στοιχείων είναι Ευρώ 7.769.766,63 (2017: Ευρώ 5.475.604,12).

Το σύνολο του Ενεργητικού είναι Ευρώ 11.313.928,24 (2017: Ευρώ 8.909.716,08).

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο της Καθαρής θέσης ύψους Ευρώ 3.429.903,28 (2017: Ευρώ 3.422.590,96) αποτελείται από:

- Μετοχικό κεφάλαιο Ευρώ 5.558.640,00 διαιρεμένο σε 3.021.000 ονομαστικές μετοχές των Ευρώ 1,84 (2017: Ευρώ 5.558.640,00).
- Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού Ευρώ 24.226,59 (2017: Ευρώ 24.226,59).
- Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο Ευρώ 2.152.963,31 (2017: Ευρώ 2.160.275,63).

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ανέρχονται στο ποσό των ΕΥΡΩ 34.945,00.

Στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού Ευρώ 2.263.632,02 (2017: Ευρώ 2.413.227,15), περιλαμβάνονται τα Δάνεια Τραπεζών Ευρώ 2.253.035,00 (2017: Ευρώ 2.400.005,00) και οι Κρατικές Επιχορηγήσεις (αναπόσβεστο υπόλοιπο επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού) Ευρώ 10.597,02 (2017: Ευρώ 13.222,15).

Οι Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι συνολικά Ευρώ 5.585.447,94 (2017: Ευρώ 3.073.897,97) και αφορούν κυρίως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στις Τράπεζες ύψους Ευρώ 2.344.995,71 (2017: Ευρώ 1.806.898,71), Εμπορικές υποχρεώσεις ύψους Ευρώ 62.614,34 (2017: Ευρώ 75.555,64) Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη και Ασφαλιστικούς οργανισμούς Ευρώ 3.606,36 (2017: Ευρώ 2.584,52) και Ευρώ 9.661,93 (2017: Ευρώ 9.200,28) αντίστοιχα, Λοιπές υποχρεώσεις Ευρώ 3.045.598,02 (2017: Ευρώ 1.102.003,02), Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Ευρώ 103.596,58 (2017: Ευρώ 63.977,30) και Έσοδα επομένων χρήσεων Ευρώ 15.375,00 (2017: Ευρώ 13.678,50).

Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που καλύπτονται από εμπράγματες ασφάλειες, αναλύονται ως εξής:

	Ποσά σε Ευρώ **Υπόλοιπο δανείου την 31.12.18**	**Είδος**
1) Δάνεια τραπεζών Μακροπροθ. Ληξ.		
EUROBANK ERGASIAS A.E.	682.585,00	Υποθήκη σε σκάφη
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	1.570.450,00	Υποθήκη σε σκάφη
	2.253.035,00	
2) Τράπεζες λ/βραχυπροθ. Υποχρ.		
EUROBANK ERGASIAS A.E	451.570,00	Υποθήκη σε σκάφη
EUROBANK ERGASIAS A.E	751.000,00	Κεφάλαιο κίνησης
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	882.550,00	Υποθήκη σε σκάφη
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	259.875,71	Κεφάλαιο κίνησης
	2.344.995,71	

Το σύνολο των υποχρεώσεων ανέρχεται σε Ευρώ 7.849.079,96 (2017: Ευρώ 5.487.125,12).

Το σύνολο Καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων είναι Ευρώ 11.313.928,24 (2017: Ευρώ 8.909.716,08).

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε όπως:

1. Εγκρίνετε τις Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018, μαζί με την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
2. Απαλλάξετε εμάς και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης επί των οικονομικών καταστάσεων και της εν γένει διαχείρισης της χρήσης 2018, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.
3. Εκλέξετε Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2019 και να καθορίσετε την αμοιβή του.

Άλιμος, 21 Μαρτίου 2019
Για το Διοικητικό Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.& Διευθύνων Σύμβουλος



Γ. Α. ΒΕΡΝΙΚΟΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά από συζήτηση, ομόφωνα εγκρίνει την έκθεση διαχείρισης χρήσης 2018 του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Συνέλευση των Μετόχων.

ΘΕΜΑ 3ον

Επί του τρίτου θέματος, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, κος Γεώργιος Α. Βερνίκος, πληροφορεί τα μέλη, ότι σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό είμαστε υποχρεωμένοι να συγκαλέσουμε τους Μετόχους της Εταιρείας σε Ετήσια Γενική Συνέλευση για να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις σε διάφορα θέματα αρμοδιότητάς της και προτείνει να συγκληθεί την 15η Μαΐου 2019 ημέρα Τετάρτη ώρα 12:00 στα γραφεία της Εταιρείας στον Άλιμο, Λεωφ. Ποσειδώνος 11, με τα κάτωθι θέματα ημερήσιας διάταξης:

1. Υποβολή και έγκριση του Ισολογισμού και των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01-31/12/2018 μαζί με την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και της εν γένει διαχείρισης της εταιρικής χρήσης 01/01-31/12/2018.
3. Εκλογή Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τη χρήση 01/01-31/12/2019.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα εγκρίνει όπως ορισθεί η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 15η Μαΐου 2019, με θέματα ημερήσιας διάταξης τα παραπάνω, προταθέντα από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Γεώργιο Α. Βερνίκο.

Επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στον κ. Γεώργιο Α. Βερνίκο να εκδίδει κεκυρωμένα αντίγραφα του παρόντος πρακτικού.

Μετά από αυτό και αφού δεν υπάρχουν άλλα θέματα συζήτησης, λύεται η συνεδρίαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ
Γ.Α.ΒΕΡΝΙΚΟΣ	Μ.Γ. ΒΕΡΝΙΚΟΥ	Σ.ΦΙΛΙΠΠΟΥ

Ακριβές αντίγραφο
εκ του βιβλίου των πρακτικών
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε.
ΛΕΩΦ. ΠΟΣΕΙΔΩΝΟΣ 11, ΑΛΙΜΟΣ 174 55
ΤΗΛ. 2109817139 • ΒΟΥ ΠΛΟΙΩΝ ΠΕΙΡΑΙΑΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΒΕΡΝΙΚΟΣ
Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε.

Λεωφ. Ποσειδώνος 11, 174 55 ΑΛΙΜΟΣ, ΑΘΗΝΑ
Τηλ.: 0030 210 98 96 000 Fax: 0030 210 98 50 130
www.vernicos.gr, e-mail: info@vernicos.gr

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 122213001000

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2018
(27^{Η} ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ, 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 4
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 13
Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία 15
Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ.3 άρθρου 29) 16
Β) ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ.5 άρθρου 29) 16
Γ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 18

1. **Ενσώματα πάγια (παρ.8 άρθρου 29)** 18
2. **Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία** 19
3. **Δάνεια και απαιτήσεις** 19
4. **Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες** 19
6. **Απόθεμα** 20
7. **Εμπορικές απαιτήσεις** 20
8. **Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου** 20
9. **Λοιπές απαιτήσεις** 20
10. **Εμπορικό χαρτοφυλάκιο** 21
11. **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα** 21
12. **Μετοχικό κεφάλαιο (παρ.12β άρθρου 29)** 21
13. **Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού** 21
14. **Αποτελέσματα εις νέο** 22
15. **Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους** 22
16. **Δάνεια** 22
17. **Τραπεζικά δάνεια και βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων** 22
18. **Εμπορικές υποχρεώσεις** 22
19. **Λοιπές υποχρεώσεις** 23
20. **Έξοδα χρήσεως δουλευμένα** 23
21. **Κύκλος εργασιών** 23
22. **Κόστος πωλήσεων** 23
23. **Έξοδα διοίκησης** 24
24. **Έξοδα διάθεσης** 24
25. **Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων** 24

26. Λοιπά έσοδα και κέρδη 24
27. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 24
28. Φόρος εισοδήματος 25
29. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α και 23β άρθρου 29) 25
30. Αμοιβές ελεγκτών 25
31. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (παρ.16 άρθρου 29) 25
32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 25

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε."
ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 15ης ΜΑΪΟΥ 2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε. παρουσιάζουν στους μετόχους, με την παρούσα έκθεση, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την 27η διαχειριστική χρήση (1/1/2018-31/12/2018).

Καθόσον ο θαλάσσιος τουρισμός βρίσκεται στην αυγή μιας νέας εποχής ανάπτυξης και οι νέες τεχνολογίες στρέφουν τους επαγγελματίες προς τη σωστή κατεύθυνση λήψης αποφάσεων και εφαρμογής σωστών πρακτικών, αλλά και ότι τα πλεονεκτήματα του θαλάσσιου τουρισμού αναγνωρίζονται απ' όλο και μεγαλύτερο ποσοστό της τουριστικής αγοράς, η VERNICOS YACHTS συνεχίζει την προσπάθεια εκπροσώπησης του θαλάσσιου τουρισμού με υψηλές απαιτήσεις. Είναι ιδιαίτερα σημαντικό ότι η εταιρεία μας θα συνεχίσει την παρουσία της με ακόμα μεγαλύτερη ένταση.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ο κύκλος εργασιών της χρήσης, ανήλθε σε Ευρώ 4.016.132,79 (2017: Ευρώ 3.011.712,70), ενώ τα καθαρά αποτελέσματα παρουσιάζουν κέρδος, ύψους Ευρώ 7.312,32 (2017: Ευρώ 25.020,98).

Τα μικτά έσοδα του 2018 έφτασαν τα Ευρώ 4.822.629,00 (2017: Ευρώ 3.794.607,90) και προέκυψαν:

- Από ναυλώσεις σκαφών, προμήθειες ναυλώσεων σκαφών τρίτων και λοιπές προμήθειες Ευρώ 199.526,90 (2017: Ευρώ 234.084,93).
- Από πωλήσεις ιστιοπλοϊκών και λοιπών σκαφών και ανταλλακτικών σκαφών Ευρώ 3.816.605,89 (2017: Ευρώ 2.777.627,77).
- Από άλλα έσοδα εκμετάλλευσης Ευρώ 5.350,00 (2017: Ευρώ 6.580,00).
- Από πιστωτικούς τόκους Ευρώ 4,29 (2017: Ευρώ 1,38)
- Από διάθεση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων Ευρώ 788.274,55 (2016: Ευρώ 740.741,98)
- Από λοιπά έσοδα και κέρδη Ευρώ 12.867,37 (2017: Ευρώ 35.571,84)

Τα συνολικά έξοδα του 2018 ανήλθαν σε Ευρώ 4.815.316,88 και προέκυψαν:

- Από κόστος πωλήσεων εμπορευμάτων & υπηρεσιών Ευρώ 3.917.342,94 (2017: Ευρώ 2.883.811,06).
- Από έξοδα διοίκησης, Ευρώ 227.466,23 (2017: Ευρώ 217.520,11).
- Από έξοδα διάθεσης Ευρώ 267.209,70 (2017: 338.118,46).
- Από λοιπά έξοδα και ζημίες Ευρώ 17.952,57 (2017: 15.028,98).
- Από χρεωστικούς τόκους Ευρώ 385.345,24 (2017: Ευρώ 315.108,31).

Τα κέρδη της χρήσεως μείωσαν το συσσωρευμένο υπόλοιπο ζημιών των προηγουμένων χρήσεων Ευρώ 2.160.275,63, με αποτέλεσμα το σύνολο των ζημιών της χρήσεως εις νέο να ανέλθουν σε Ευρώ 2.152.963,31.

Η Εταιρεία μας, ακολουθώντας τη μέχρι σήμερα πολιτική της, δεν δίνει αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία ούτως ή άλλως είναι ιδρυτές της Εταιρείας και ενδιαφέρονται ιδιαίτερα για την ανοδική της πορεία.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

	2018		2017	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.969.766,63	70%	5.475.604,12	61%
Σύνολο ενεργητικού	11.313.928,24		8.909.716,08	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.969.766,63	143%	5.475.604,12	178%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.585.447,94		3.073.897,97	
Καθαρή θέση	3.429.903,28	44%	3.422.590,96	62%
Σύνολο υποχρεώσεων	7.849.079,96		5.487.125,12	
Μικτά αποτελέσματα	98.789,85	2,46%	127.801,64	4,2%
Κύκλος εργασιών	4.016.132,79		3.011.712,70	
Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	7.312,32	0,18%	25.020,98	0,83%
Κύκλος εργασιών	4.016.132,79		3.011.712,70	
Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	7.312,32	0,21%	25.020,98	0,73%
Καθαρή θέση	3.429.903,28		3.422.590,96	

Οικονομική κατάσταση της εταιρείας

Ο ισολογισμός της εταιρείας που σας υποβάλλουμε συνημμένα, εμφανίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας στις 31/12/2018.

Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Όπως προκύπτει απ' την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας στην τρέχουσα χρήση 2019 σε συνάρτηση με τις διεθνείς αλλά και τις εγχώριες οικονομικές συγκυρίες, προβλέπεται αισθητή αύξηση του κύκλου των εργασιών.

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν βρίσκεται στην ανάγκη να δαπανήσει χρήματα για δραστηριότητες ερευνών & ανάπτυξης, επίσης, να διαθέσει κονδύλια για περιβαλλοντικά ζητήματα.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα & υποκαταστήματα

Η Εταιρεία στις 31/12/2018 δεν είχε στην κατοχή διαθέσιμο συνάλλαγμα.
Η Εταιρεία δεν διατηρεί κανένα υποκατάστημα.

Διαχείριση κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος: Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.
(β) Κίνδυνος ρευστότητας: Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα.
(γ) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων: Υφίσταται και οφείλεται στον τραπεζικό δανεισμό.
(δ) Κίνδυνος αποθεμάτων: Δεν υφίσταται λόγω ασφαλιστικής κάλυψης.

Πληροφορίες για εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

(α) Η Εταιρεία κατά την 31.12.2018 απασχολούσε 11 άτομα, δηλαδή χωρίς μεταβολή από τον αριθμό των απασχολούμενων κατά την προηγούμενη χρήση 2017.
(β) Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία της εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του. Σειρά σχετικών επιμορφωτικών σεμιναρίων πραγματοποιήθηκε και κατά την διάρκεια της χρήσης 2018, καθώς βασικό μέλημα της εταιρείας είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης.

(γ) Η εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, η εταιρία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της

Μετά απ' αυτή την σύντομη ανάλυση των αποτελεσμάτων χρήσεως 2018 προχωρούμε στην εξέταση των επιμέρους στοιχείων του ισολογισμού.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία (έξοδα εγκατάστασης), δηλαδή, έξοδα αυξήσεως μετοχικού κεφαλαίου, έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων, έξοδα αναδιοργάνωσης και λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως, ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 19.977,92 (2017: Ευρώ 25.918,90).

Το σύνολο των Ενσώματων περιουσιακών μας στοιχείων μετά τις αποσβέσεις ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 361.169,67 (2017: Ευρώ 570.002,01) και αφορά κυρίως την αναπόσβεστη αξία ενός σκάφους μας, ύψους Ευρώ 273.211,72.

Στα Μη Κυκλοφορούντα Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία περιλαμβάνονται τα Δάνεια και απαιτήσεις καθώς και οι Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες και αφορούν: 1) Δόσεις εισπρακτέες μακροπρόθεσμες, δηλαδή πάνω του έτους, Ευρώ 2.843.621,00 (2017: Ευρώ 2.719.497,00) και 2) Συμμετοχές σε συνδεδεμένες και λοιπές επιχειρήσεις, Ευρώ 118.694,05 (2017: Ευρώ 118.694,05) και συγκεκριμένα συμμετοχή, στο εταιρικό κεφάλαιο της «ΒΙΚΙΓΚ ΣΤΑΡ ΝΕΠΑ» Ευρώ 60.000, καθώς και στο μετοχικό κεφάλαιο της «ΧΙΟΣ ΜΑΡΙΝΕΣ ΑΕ» ύψους Ευρώ 58.694,05.

Με βάση τα στοιχεία αυτά το σύνολο των μη κυκλοφορούντων στοιχείων ανέρχεται σε Ευρώ 3.344.161,61 (2017: Ευρώ 3.434.111,96).

Στα Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται τα Αποθέματα Εμπορευμάτων ύψους Ευρώ 220.777,20 (2017: Ευρώ 236.349,67) καθώς και Εμπορικές Απαιτήσεις (υπόλοιπο λογαριασμού πελατών, επιταγές εισπρακτέες και δόσεις εισπρακτέες) Ευρώ 1.900.918,20 (2017: Ευρώ 1.884.496,19), τα Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου (έσοδα χρήσεως εισπρακτέα) Ευρώ 15.801,44 (2017: Ευρώ 64.931,25), οι Λοιπές απαιτήσεις Ευρώ 2.175.552,18 (στις οποίες περιλαμβάνονται προκαταβλημένοι φόροι στο Ελληνικό Δημόσιο ύψους Ευρώ 31.313,88, αγορές υπό παραλαβή ύψους Ευρω 724.583,50, προκαταβολές σε προμηθευτές Ευρώ 3.836,15, επίδικες απαιτήσεις κατά ελληνικού δημοσίου ΕΥΡΩ 7.099,21 και λοιποί χρεώστες Ευρω 8.344,60 καθώς και τις δοθείσες προκαταβολές στα ναυπηγεία του εξωτερικού, για αγορά νέων σκαφών ύψους ΕΥΡΩ 1.400.374,84) (2017: Ευρώ 804.196,18), τα Προπληρωμένα έξοδα (έξοδα επομένων χρήσεων) ύψους Ευρώ 5.375,92 (2017: Ευρώ 7.617,53), και τέλος το Εμπορικό χαρτοφυλάκιο (χρεόγραφα και μετοχές) ύψους Ευρώ 1.487.904,60 (2017: Ευρώ 1.489.531,60) οι οποίες αναλύονται ως εξής:

	Αριθμός Μετοχών & Μεριδίων	Αξία ανά μετοχή	Αξία αποτιμήσεως
α) Μετοχές μη εισηγμ. στο Χ/ριο			
• ΜΑΡΙΝΑ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	14.600	25,00	365.000,00
			365.000,00
β) Μετοχές εισαγμ. στο Χρημ/ριο Εταιρειών Εξωτερικού	800.000	1,403	1.122.904,60
• DOLPHIN CAPITAL			**1.122.904,60**
Σύνολο			**1.487.904,60**

Το σύνολο των ταμειακών διαθέσιμων της εταιρείας ανέρχονται σε Ευρώ 2.163.437,09 (2017: Ευρώ 988.481,70) εκ των οποίων Ευρώ 1.104,03 στο ταμείο και Ευρώ 2.162.333,06 αφορούν καταθέσεις όψεως.

Το σύνολο των Κυκλοφορούντων στοιχείων είναι Ευρώ 7.769.766,63 (2017: Ευρώ 5.475.604,12).

Το σύνολο του Ενεργητικού είναι Ευρώ 11.313.928,24 (2017: Ευρώ 8.909.716,08).

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο της Καθαρής θέσης ύψους Ευρώ 3.429.903,28 (2017: Ευρώ 3.422.590,96) αποτελείται από:

- Μετοχικό κεφάλαιο Ευρώ 5.558.640,00 διαιρεμένο σε 3.021.000 ονομαστικές μετοχές των Ευρώ 1,84 (2017: Ευρώ 5.558.640,00).
- Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού Ευρώ 24.226,59 (2017: Ευρώ 24.226,59).
- Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο Ευρώ 2.152.963,31 (2017: Ευρώ 2.160.275,63).

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ανέρχονται στο ποσό των ΕΥΡΩ 34.945,00.

Στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού Ευρώ 2.263.632,02 (2017: Ευρώ 2.413.227,15), περιλαμβάνονται τα Δάνεια Τραπεζών Ευρώ 2.253.035,00 (2017: Ευρώ 2.400.005,00) και οι Κρατικές Επιχορηγήσεις (αναπόσβεστο υπόλοιπο επιχορηγήσεων παγίου ενεργητικού) Ευρώ 10.597,02 (2017: Ευρώ 13.222,15).

Οι Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι συνολικά Ευρώ 5.585.447,94 (2017: Ευρώ 3.073.897,97) και αφορούν κυρίως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στις Τράπεζες ύψους Ευρώ 2.344.995,71 (2017: Ευρώ 1.806.898,71), Εμπορικές υποχρεώσεις ύψους Ευρώ 62.614,34 (2017: Ευρώ 75.555,64) Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη και Ασφαλιστικούς οργανισμούς Ευρώ 3.606,36 (2017: Ευρώ 2.584,52) και Ευρώ 9.661,93 (2017: Ευρώ 9.200,28) αντίστοιχα, Λοιπές υποχρεώσεις Ευρώ 3.045.598,02 (2017: Ευρώ 1.102.003,02), Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Ευρώ 103.596,58 (2017: Ευρώ 63.977,30) και Έσοδα επομένων χρήσεων Ευρώ 15.375,00 (2017: Ευρώ 13.678,50).

Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που καλύπτονται από εμπράγματες ασφάλειες, αναλύονται ως εξής:

	Ποσά σε Ευρώ **Υπόλοιπο δανείου την 31.12.18**	**Είδος**
1) Δάνεια τραπεζών Μακροπροθ. Ληξ.		
EUROBANK ERGASIAS A.E.	682.585,00	Υποθήκη σε σκάφη
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	1.570.450,00	Υποθήκη σε σκάφη
	2.253.035,00	
2) Τράπεζες λ/βραχυπροθ. Υποχρ.		
EUROBANK ERGASIAS A.E	451.570,00	Υποθήκη σε σκάφη
EUROBANK ERGASIAS A.E	751.000,00	Κεφάλαιο κίνησης
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	882.550,00	Υποθήκη σε σκάφη
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.	259.875,71	Κεφάλαιο κίνησης
	2.344.995,71	

Το σύνολο των υποχρεώσεων ανέρχεται σε Ευρώ 7.849.079,96 (2017: Ευρώ 5.487.125,12).

Το σύνολο Καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων είναι Ευρώ 11.313.928,24 (2017: Ευρώ 8.909.716,08).

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε όπως:

1. Εγκρίνετε τις Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018, μαζί με την Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
2. Απαλλάξετε εμάς και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης επί των οικονομικών καταστάσεων και της εν γένει διαχείρισης της χρήσης 2018, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.
3. Εκλέξετε Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 2019 και να καθορίσετε την αμοιβή του.

Άλιμος, 21 Μαρτίου 2019
Για το Διοικητικό Συμβούλιο
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.& Διευθύνων Σύμβουλος



Γ. Α. ΒΕΡΝΙΚΟΣ

RSM Greece AE

Παπρόκλου 1 & Παραδείσου
151 25 Μαρούσι

T 210 6717733
F 210 6726099

www.rsmgreece.gr

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Βερνίκος Κόττερα ΑΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Βερνίκος Κόττερα ΑΕ (εφεξής «η Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2018 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 Βερνίκος Κόττερα ΑΕ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» συνολικού ποσού € 119.000 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο. Οι εταιρείες αυτές βρίσκονται υπό εκκαθάριση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης των μετοχών αυτών ποσού € 119.000 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά € 119.000.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Η RSM Greece AE είναι μέλος του δικτύου της RSM και λειτουργεί ως RSM. RSM είναι το εμπορικό όνομα που χρησιμοποιείται από τα μέλη του δικτύου της RSM. Κάθε μέλος του δικτύου της RSM είναι ανεξάρτητη εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων και λειτουργεί διιστελώς. Το δίκτυο της RSM δεν αποτελεί διεθνικό νομικό πρόσωπο σε καμία χώρα.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη (Συνέχεια)

2. Στο λογαριασμό «Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο» απεικονίζονται στην αξία κτήσης τους:

α) μετοχές ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο συνολικού ποσού € 365.000. Η εταιρεία αυτή εμφανίζει αρνητική καθαρή θέση. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών ποσού € 365.000 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα 1δια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και

β) μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Λονδίνου συνολικού ποσού € 1.123.000. Η τρέχουσα αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό των € 52.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού € 1.071.000, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα 1δια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.071.000, τα αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 10.000 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατά € 1.061.000.

3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2013 μέχρι και 2018. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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 ΔΠΕ 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

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

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

Αθήνα, 22 Απριλίου 2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Άθως Στυλιανού
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12311
Για την RSM Greece ΑΕ (Α.Μ. 104)
Ανεξάρτητο μέλος του δικτύου της RSM
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου, 151 25 Μαρούσι

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 122213001000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2018 - 31/12/2018)

	Σημείωση	2018	2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	1	30.494,53	37.550,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	6.963,34	1.415,40
Λοιπός εξοπλισμός	1	323.711,80	531.035,90
Σύνολο		**361.169,67**	**570.002,01**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	2	19.977,92	25.918,90
Σύνολο		**19.977,92**	**25.918,90**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	3	2.843.621,00	2.719.497,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	4	118.694,05	118.694,05
Λοιπά	5	698,97	0,00
Σύνολο		**2.963.014,02**	**2.838.191,05**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**3.344.161,61**	**3.434.111,96**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	6	220.777,20	236.349,67
Σύνολο		**220.777,20**	**236.349,67**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7	1.900.918,20	1.884.496,19
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	8	15.801,44	64.931,25
Λοιπές απαιτήσεις	9	2.175.552,18	804.196,18
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	10	1.487.904,60	1.489.531,60
Προπληρωμένα έξοδα		5.375,92	7.617,53
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	2.163.437,09	988.481,70
Σύνολο		**7.748.989,43**	**5.239.254,45**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.969.766,63**	**5.475.604,12**
Σύνολο ενεργητικού		**11.313.928,24**	**8.909.716,08**

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 122213001000

	Σημείωση	2018	2017
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	12	5.558.640,00	5.558.640,00
Σύνολο		**5.558.640,00**	**5.558.640,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	13	24.226,59	24.226,59
Αποτελέσματα εις νέο	14	(2.152.963,31)	(2.160.275,63)
Σύνολο		**(2.128.736,72)**	**(2.136.049,04)**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.429.903,28**	**3.422.590,96**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	15	34.945,00	0,00
		34.945,00	**0,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	16	2.253.035,00	2.400.005,00
Κρατικές επιχορηγήσεις		10.597,02	13.222,15
Σύνολο		**2.263.632,02**	**2.413.227,15**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	17	1.010.875,71	309.728,71
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	17	1.334.120,00	1.497.170,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	18	62.614,34	75.555,64
Λοιποί φόροι και τέλη		3.606,36	2.584,52
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		9.661,93	9.200,28
Λοιπές υποχρεώσεις	19	3.045.598,02	1.102.003,02
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20	103.596,58	63.977,30
Έσοδα επόμενων χρήσεων		15.375,00	13.678,50
Σύνολο		**5.585.447,94**	**3.073.897,97**
Σύνολο υποχρεώσεων		**7.849.079,96**	**5.487.125,12**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**11.313.928,24**	**8.909.716,08**

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018
ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 122213001000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία

	Σημείωση	2018	2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21	4.016.132,79	3.011.712,70
Κόστος πωλήσεων	22	3.917.342,94	2.883.811,06
Μικτό αποτέλεσμα		**98.789,85**	**127.901,64**
Λοιπά συνήθη έσοδα		5.350,00	6.580,00
		104.139,85	**134.481,64**
Έξοδα διοίκησης	23	(227.466,23)	(217.520,11)
Έξοδα διάθεσης	24	(267.209,70)	(338.118,46)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(17.952,57)	(15.028,98)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	25	788.274,55	740.741,98
Λοιπά έσοδα και κέρδη	26	12.867,37	35.571,84
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**392.653,27**	**340.127,91**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,29	1,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	27	(385.345,24)	(315.108,31)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**7.312,32**	**25.020,98**
Φόροι εισοδήματος	28	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**7.312,32**	**25.020,98**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
(βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014)

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

1. Η Εταιρεία με την επωνυμία «ΒΕΡΝΙΚΟΣ ΚΟΤΤΕΡΑ Α.Ε.» (στο εξής η εταιρεία) συστάθηκε με την υπ' αριθμόν 1542/22-09-2000 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Ταρσίας Μιχαλοπούλου και καταχωρήθηκε στο ΦΕΚ Νο 9862/24-10-2000. Το 2012 κατέθεσε τα δικαιολογητικά αυτοαπογραφής Ε.Β.Ε.Α. και έλαβε αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 122213001000.

2. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παρ.2(α), του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2, του Ν.4308/2014.

4. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν.4308/2014.

Β) ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ.5 άρθρου 29)

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

1. Οι εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής Απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Πλοία	5%
(3)	Μεταφορικά μέσα	12%
(4)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

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

4. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι και τα χρεόγραφα (εμπορικό χαρτοφυλάκιο) επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά τον χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

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

6. Κατά την διάθεση των ενσώματων ή ασώματων περιουσιακών στοιχείων η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

7. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων (εμπορεύματα) προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO.

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

9. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα οφειλόμενα ποσά.

10. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

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

12. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

13. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

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

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

Γ) ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Παραθέτουμε κατωτέρω σημειώσεις και επεξηγήσεις στα κονδύλια του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, σύμφωνα με την αρίθμηση που αναγράφεται σε κάθε κονδύλι.

1. Ενσώματα πάγια (παρ.8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων της εταιρείας:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποι-ούμενων	**Κτίρια - εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων**	**Μηχανολο-γικός εξοπλισμός**	**Μεταφορικά μέσα**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2017	153.524,12	24.099,49	1.651.791,11	260.740,12	2.090.154,84
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	1.775.913,97	2.918,30	1.778.832,27
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-2.884.474,59	0,00	-2.884.474,59
Υπόλοιπο 31.12.2017	**153.524,12**	**24.099,49**	**543.230,49**	**263.658,42**	**984.512,52**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2017	114.916,81	22.410,70	118.458,36	177.884,67	433.670,54
Αποσβέσεις περιόδου	1.056,60	273,39	-50.980,12	30.490,10	-19.160,03
Υπόλοιπο 31.12.2017	**115.973,41**	**22.684,09**	**67.478,24**	**208.374,77**	**414.510,51**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**37.550,71**	**1.415,50**	**475.752,25**	**55.283,65**	**570.002,01**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2018	**153.524,12**	**24.099,49**	**543.230,49**	**263.658,42**	**984.512,52**
Προσθήκες περιόδου	0,00	5.920,00	2.215.578,43	5.719,82	2.227.218,25
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-2.385.763,07	-21.972,37	-2.407.735,44
Υπόλοιπο 31.12.2018	**153.524,12**	**30.019,49**	**373.045,85**	**247.405,87**	**804.995,33**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	115.973,41	22.684,09	67.478,24	208.374,77	414.510,51
Αποσβέσεις περιόδου	7.056,18	372,06	22.118,33	22.586,70	52.133,27
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-2.504,57	-21.313,55	-23.818,12
Υπόλοιπο 31.12.2018	**123.029,59**	**23.056,15**	**87.092,00**	**209.647,92**	**442.825,66**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**30.494,53**	**6.963,34**	**285.953,85**	**37.757,95**	**361.169,67**

Ποσό ευρώ 757.100,00 που αφορούσε προκαταβολές για αγορά σκαφών της προηγούμενης χρήσης αναταξινομήθηκε κατά την τρέχουσα χρήση στο κονδύλι Λοιπές Απαιτήσεις για σκοπούς απεικόνισης.

2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των άυλων παγίων της εταιρείας:

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	**Λοιπά άυλα**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	919.176,56
Προσθήκες περιόδου	6.349,86
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**925.526,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	897.810,42
Αποσβέσεις περιόδου	1.797,10
Υπόλοιπο 31.12.2017	**899.607,52**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**25.918,90**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	**925.526,42**
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**925.526,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	**899.607,52**
Αποσβέσεις περιόδου	5.940,98
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**905.548,50**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**19.977,92**

3. Δάνεια και απαιτήσεις

Αφορούν απαιτήσεις μακροπροθέσμου λήξεως, προερχόμενες από την εκποίηση – πώληση πλωτών μέσων και αναλύονται βάσει αναμενόμενης ημερομηνίας είσπραξης ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πάνω από ένα έτος	1.249.935,00	1.352.907,00
Δύο έως πέντε έτη	1.593.686,00	1.366.590,00
Σύνολο	**2.843.621,00**	**2.719.497,00**

4. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Αφορά το κόστος κτήσης του ποσοστού συμμετοχής στο κεφάλαιο των θυγατρικών επιχειρήσεων, το οποίο δεν έχει μεταβληθεί από την προηγούμενη χρήση, και αναλύεται ως εξής:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	**ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ**	**ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ**
ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΕΣ ΒΙΚΙΓΚ ΣΤΑΡ Ν.Ε.Π.Α.	50%	60.000,00
ΧΙΟΣ ΜΑΡΙΝΕΣ Α.Ε	20%	58.694,05
Σύνολο		**118.694,05**

Η Διοίκηση της εταιρείας δε θεωρεί ότι συντρέχουν συνθήκες απομείωσης μόνιμου χαρακτήρα.

5. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία

	31.12.2018	31.12.2017
Δοσμένες εγγυήσεις	698,97	0,00
Σύνολο	**698,97**	**0,00**

6. Απόθεμα

Το απόθεμα της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Εμπορεύματα	210.864,18	212.665,81
Ανταλλακτικά και λοιπά αποθέματα	9.913,02	23.683,86
Σύνολο	**220.777,20**	**236.349,67**

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων είναι ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Πελάτες	78.269,20	296.585,19
Επιταγές εισπρακτέες	94.600,00	119.219,00
Δόσεις εισπρακτέες	1.728.049,00	1.468.692,00
Σύνολο	**1.900.918,20**	**1.884.496,19**

Οι λογιστικές αξίες των ανωτέρω απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη αξία.

8. Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

Η ανάλυση των δεδουλευμένων εσόδων έχει ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Ναύλοι χρήσεως εισπρακτέοι	15.801,44	64.931,25
Σύνολο	**15.801,44**	**64.931,25**

9. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	31.12.2018	31.12.2017
Ελληνικό Δημόσιο	31.313,88	13.922,14
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	15.443,81	29.731,67
Προκαταβολές σε προμηθευτές	3.836,15	3.442,37
Προκαταβολές για αγορά σκαφών	1.400.374,84	757.100,00
Αγορές υπό παραλαβή	724.583,50	0,00
Σύνολο	**2.175.552,18**	**804.196,18**

10. Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Αφορά τα κατωτέρω αναγραφόμενα χρεόγραφα (ανώνυμους ή ονομαστικούς τίτλους) που κατέχει η εταιρεία, με σκοπό την προσωρινή τοποθέτηση κεφαλαίων και εν τέλει την πραγματοποίηση προσόδου. Η εσωτερική λογιστική αξία των εταιρειών «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΑΞΙΔΙΩΤΙΚΗ ΙΣΧΥΣ Α.Ε.» & «ΔΗΛΟΣ ΜΑΡΙΝΕΣ Α.Ε.» αξίας κτήσεως ΕΥΡΩ 1.500 & ΕΥΡΩ 127,00, έχει καταστεί μηδενική, ως εκ τούτου έγινε πρόβλεψη για υποτίμηση.

	Αριθμός Μετοχών & Μεριδίων	Αξία ανά μετοχή	Αξία κτήσεως
α) Μετοχές μη εισηγμ. στο Χ/ριο			
• ΜΑΡΙΝΑ ΑΘΗΝΩΝ Α.Ε.	14.600	25,00	365.000,00
			365.000,00
β) Μετοχές εισαγμ. στο Χρημ/ριο Εταιρειών Εξωτερικού			
• DOLPHIN CAPITAL	800.000	1,403	1.122.904,60
			1.122.904,60
Σύνολο			**1.487.904,60**

Η Διοίκηση της εταιρείας δε θεωρεί ότι συντρέχουν συνθήκες απομείωσης μόνιμου χαρακτήρα.

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Παρατίθεται ανάλυση των χρηματικών διαθεσίμων:

	31.12.2018	31.12.2017
Ταμείο	1.104,03	1.442,75
Καταθέσεις όψεως	2.162.333,06	987.038,95
Σύνολο	**2.163.437,09**	**988.481,70**

12. Μετοχικό κεφάλαιο (παρ.12β άρθρου 29)

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 5.558.640,00 διαιρεμένο σε 3.021.000 ονομαστικές κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 1,84 εκάστη.

	31.12.2018	31.12.2018
Μετοχικό κεφάλαιο (καταβεβλημένο)	5.558.640,00	5.558.640,00

13. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Τα αποθεματικά της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2018
Τακτικό αποθεματικό	20.732,68	20.732,68
Αποθεματικά φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	3.493,91	3.493,91
Σύνολο	**24.226,59**	**24.226,59**

14. Αποτελέσματα εις νέο

	Αποτελέσματα εις νέο
Υπόλοιπο 01.01.2017	**(2.185.296,61)**
Κέρδη χρήσης 2017	25.020,98
Υπόλοιπο 31.12.2017	**(2.160.275,63)**
Κέρδη χρήσης 2018	7.312,32
Υπόλοιπο 31.12.2018	**(2.152.963,31)**

15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Σχηματίστηκε πρόβλεψη για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ποσού ΕΥΡΩ 34.945,00

16. Δάνεια

Πρόκειται για μακροπρόθεσμα δάνεια σε τράπεζες (EUROBANK-ERGASIAS και ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ) καλυπτόμενα με εμπράγματες εξασφαλίσεις (ναυτική υποθήκη) και αφορούν χορηγήσεις για αγορά νέων πλοίων προς ανανέωση του στόλου.

Το πρόγραμμα αποπληρωμής των δανείων έχει ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πάνω από ένα έτος	998.685,00	1.200.120,00
Δύο έως πέντε έτη	1.254.350,00	1.199.885,00
Σύνολο	**2.253.035,00**	**2.400.005,00**

17. Τραπεζικά δάνεια και βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Αφορούν α) χορηγήσεις κεφαλαίου κίνησης και β) το βραχυπρόθεσμο μέρος χορηγήσεων για αγορά νέων πλοίων, αναλύονται δε, ως ακολούθως:

α)

	31.12.2018	**31.12.2017**
Δάνειο τράπεζας ΠΕΙΡΑΙΩΣ	259.875,71	259.875,71
Δάνειο τράπεζας EUROBANK-ERGASIAS	751.000,00	49.853,00
Σύνολο	**1.010.875,71**	**309.728,71**

β)

	31.12.2018	**31.12.2017**
Δάνεια τράπεζας ΠΕΙΡΑΙΩΣ	882.550,00	934.300,00
Δάνεια τράπεζας EUROBANK-ERGASIAS	451.570,00	562.870,00
Σύνολο	**1.334.120,00**	**1.497.170,00**

18. Εμπορικές υποχρεώσεις

Κατωτέρω παρατίθεται ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Προμηθευτές εσωτερικού	23.960,62	35.023,20
Προμηθευτές εξωτερικού	38.653,72	40.532,44
Σύνολο	**62.614,34**	**75.555,64**

19. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Προκαταβολές πελατών	3.045.533,00	1.101.938,00
Λοιπές υποχρεώσεις	65,02	65,02
Σύνολο	**3.045.598,02**	**1.102.003,02**

Οι προκαταβολές πελατών αφορούν καταθέσεις που έχουν ληφθεί για την αγορά πλοίων.

20. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Πρόκειται για τους δεδουλευμένους τόκους περιόδου Ευρώ 97.734,68 (2017: Ευρώ 63.599,90) , καθώς και αποδοχές πληρωτέες και λοιπά έξοδα δεδουλευμένα ΕΥΡΩ 5.775,00 και ΕΥΡΩ 86,90 αντίστοιχα.

21. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πωλήσεις εμπορευμάτων	3.816.605,89	2.777.627,77
Παροχή υπηρεσιών (ναυλώσεις πλοίων & προμήθειες ναυλώσεων από ναύλωση πλοίων τρίτων)	199.526,90	234.084,93
Σύνολο	**4.016.132,79**	**3.011.712,70**

22. Κόστος πωλήσεων

	31.12.2018	**31.12.2017**
Κόστος πωληθέντων (εμπορεύματα)	3.583.476,10	2.600.033,40
Κόστος πωληθέντων (έξοδα που έχουν επιμεριστεί)	333.866,84	283.777,66
Σύνολο	**3.917.342,94**	**2.883.811.06**

Το κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων αναλύεται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Αρχικό απόθεμα	236.349,67	235.007,63
Αγορές	3.568.262,13	2.602.075,44
Πλέον:		
Λοιπές εισαγωγές (αποθεματοποιήσεις)	0,00	0,00
Μείον:		
Λοιπές εξαγωγές/παγιοποιήσεις	358,50	700,00
Μείον:		
Τελικό απόθεμα	220.777,20	236.349,67
Σύνολο	**3.583.476,10**	**2.600.033,40**

23. Έξοδα διοίκησης

Παρατίθεται ανάλυση:

	31.12.2018	31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	131.293,66	118.851,77
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	13.073,53	13.748,07
Παροχές τρίτων	44.669,73	59.127,36
Φόροι - τέλη	194,65	247,15
Διάφορα έξοδα	7.383,68	6.298,31
Αποσβέσεις	20.367,48	19.247,45
Προβλέψεις παροχών σε εργαζόμενους	10.483,50	0,00
Σύνολο	**227.466,23**	**217.520,11**

24. Έξοδα διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	87.529,11	79.234,51
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	41.074,82	85.653,31
Παροχές τρίτων	40.487,49	52.594,71
Φόροι - τέλη	3.366,82	56.346,28
Διάφορα έξοδα	64.639.69	42.968,13
Αποσβέσεις	21.495,77	21.321,52
Προβλέψεις παροχών σε εργαζόμενους	6.989,00	0,00
Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών	1.627,00	0,00
Σύνολο	**267.209,70**	**338.118,46**

25. Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων

	31.12.2018	31.12.2017
Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων (πλοίων)	788.449,50	741.078,92
Ζημίες από εκποίηση λοιπών μεταφορικών μέσων	(174,95)	(336,94)
Σύνολο	**788.274,55**	**740.741,98**

26. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Παραθέτουμε επιμέρους ανάλυση των έκτακτων & ανόργανων εσόδων ποσού Ευρώ 12.867,37 (2017: Ευρώ 35.571,84):

	31.12.2018	31.12.2017
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων	2.625,13	5.172,64
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	10.242,24	30.399,20
Σύνολο	**12.867,37**	**35.571,84**

27. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

	31.12.2018	31.12.2017
Έξοδα τραπεζών	20.309,52	8.260,99
Τόκοι δανείων	362.730,12	304.178,96
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	2.305,60	2.668,36
Σύνολο	**385.345,24**	**315.108,31**

Οι αναφερόμενοι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα Ευρώ 362.730,12 (2017: Ευρώ 304.178,96) προέρχονται από την χρηματοδότηση τραπεζών για αγορά νέων πλωτών μέσων (πλοία).

28. Φόρος εισοδήματος

Τα έσοδα της Εταιρείας που προέρχονται από την εκμετάλλευση (ναυλώσεις) καθώς και από τις πωλήσεις (υπεραξία) των πλοίων της, απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος βάσει του άρθρου 2 του Νόμου 27/75. Επίσης η Εταιρεία μεταφέρει φορολογικές ζημίες.

29. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α και 23β άρθρου 29)

Η εταιρεία κατά την διάρκεια της χρήσης απασχόλησε κατά μέσο όρο 11 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας με κόστος απασχόλησης Ευρώ 168.452,73 για μισθούς και 42.309,41 για εργοδοτικές εισφορές, έναντι Ευρώ 156.150,16 και Ευρώ 38.866,32 αντίστοιχα για το 2017. Επιπρόσθετα κατέβαλε ποσό Ευρώ 7.960,63 για αποζημιώσεις απολύσεων.

30. Αμοιβές ελεγκτών

Ο έλεγχος των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της διαχειριστικής περιόδου 1 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2018 έχει ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία RSM Greece A.E. και η αμοιβή ελέγχου προσδιορίστηκε σε συνθήκες ελεύθερης διαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα δεδομένα που ισχύουν στην αγορά.

31. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (παρ.16 άρθρου 29)

ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	ΠΟΣΟΝ
Εξασφάλιση αδειών λειτουργίας	17.738,81
Εγγυήσεις τρίτων για εξασφ. υποχρεώσεων	94.992,71
	112.731,52

32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως του ισολογισμού και συγκεκριμένα στις 15/03/2019, έγινε τροποποίηση στο ποσό της Εγγυητικής Επιστολής της Τράπεζας Πειραιώς (Εγγύηση για εξασφάλιση υποχρεώσεων), από Ευρώ 94.992,71 σε Ευρώ 91.970,83.

Άλιμος, 21 Μαρτίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Γ.Α.ΒΕΡΝΙΚΟΣ	Σ.Β.ΦΙΛΙΠΠΟΥ	Ν.Δ.ΑΝΔΡΟΥΛΙΔΑΚΗΣ
Π317746	ΑΚ551595	ΑΝ527550
		Αριθμ. Αδείας Α' 0105016