ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ομονοίας 50α
Τ.Κ.: 65302
Τηλέφωνο: 2510223325
Fax: 2510835946
E-mail: register@kcci.gr

Καβάλα, 09/09/2019
Αριθ.Πρωτ.: 1666715

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ Ανώνυμη Αγροτική, Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρία».**

Την **09/09/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ Ανώνυμη Αγροτική, Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρία** και αριθμό ΓΕΜΗ **20514530000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1843990 οι εγκεκριμένες από την 31/08/2019 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 1843991 η από 31/08/2019 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 **«AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, Α.Φ.Μ. 801076276-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 148524601000, και με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 987678.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΧΑΤΖΗΣΤΕΦΑΝΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΣ του ΑΡΓΥΡΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 33501.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο κ. ΜΠΑΡΚΑΣ ΠΕΤΡΟΣ του ΧΡΗΣΤΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 34871.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΒΑΛΑΣ

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

Κοινοποίηση:
1. ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ Ανώνυμη Αγροτική, Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρία
ΧΡΥΣΟΧΩΡΙ 0, 64200, ΧΡΥΣΟΥΠΟΛΗ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης 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 ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι: **1.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 έως 2014. 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 καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **2.** κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Λ.Π), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για απαιτήσεις από πελάτες οι οποίες βρίσκονται σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 418.000,00 περίπου. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 159.000,00 περίπου. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 159.000,00 περίπου. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

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 των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 21/7/2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

VNT Auditing S.A.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι επιχειρήσεων
Λεωφ. Μεσογείων 396, 15341
Αγ. Παρασκευή, Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 174

Πέτρος Χ. Μπάρκας
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 34871

ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ Α.Α.Ε.Β.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2018
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 – 31/12/2018

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2018 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Επιχειρηματικό μοντέλο

Η εταιρεία είναι κυρίως εμπορική αλλά και παραγωγική. Δραστηριοποιείται στον κλάδο της εμπορίας σπαραγγιών, ακτινιδίων και λοιπών αγροτικών προϊόντων με βασικό αντικείμενο την επεξεργασία και εμπορία τους.

2. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχος της επιχείρησης είναι η παροχή ποιοτικών αγαθών.
Αξίες που διέπουν την επιχείρηση είναι η προσήλωση στην ποιότητα των αγαθών, ο σεβασμός σε πελάτες, εργαζομένους και συνεργάτες.
Ως στρατηγική η επιχείρηση έχει υιοθετήσει την σταθερή ανάπτυξη και παράλληλα τη διαρκή βελτίωση προϊόντων και οικονομικών της μεγεθών.

3. Αρχές διοίκησης και συστήματα διαχείρισης

Η Διοίκηση της εταιρείας ασκείται από το Δ.Σ. Τηρεί οργανωμένο σχήμα διοίκησης με διάκριση σε τμήμα πωλήσεων, παραγωγής, οικονομικής διαχείρισης.

4. Προηγούμενες επιδόσεις της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και αύλων περιουσιακών στοιχείων.

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσης παρουσιάζει μείωση έναντι της προηγούμενης χρήσης κατά 14,42%. Η πορεία των πωλήσεων της εταιρίας για το έτος 2018 υπήρξε καθοδική και παρόλη τη δυσμενή οικονομική κατάσταση στην αγορά η εταιρία παρουσίασε κέρδη ύψους € 85.398,39.
Η εταιρεία μας διαθέτει οικόπεδο 20.216 τ.μ. στο Χρυσοχώρι – Χρυσούπολης η αξία του οποίου ανέρχεται στο ποσό των 135.794,11 € και βιομηχανοστάσιο 3.336 τ.μ. αξίας κτήσης 2.210.797,83 € και οι αποσβέσεις του μέχρι 31/12/2018 ανέρχονται σε 517.153,03 €. Η αναπόσβεστη αξία του είναι 1.693.644,80 €.
Στα παραπάνω ακίνητα υπάρχει Α’ προσημείωση αξίας 2.400.000,00 € και Γ’ προσημείωση αξίας 600.000,00 € υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς και Β’ προσημείωση υπέρ της Εθνικής Τράπεζας Ελλάδος αξίας 516.643,01 €.
Το βιομηχανοστάσιο είναι ασφαλισμένο από την ERGO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΑΑΕΖ για 1.973.000,00 €.

5. Εφοδιαστική αλυσίδα, προμηθευτές, κανόνες συνεργασίας

Η εταιρεία δεν εμφανίζει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές εξασφαλίζει στην εταιρεία ανταγωνιστικές τιμές, εναλλακτικές επιλογές, ευελιξία και ποιότητα αγαθών.

6. Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο

Εξ όσων υπολογίζουμε, η πορεία της εταιρίας και κατά την επόμενη διαχειριστική χρήση θα είναι σταθερή. Πιστεύουμε δηλαδή ότι θα αυξήσουμε τόσο τον κύκλο εργασιών όσο και τα καθαρά κέρδη της εταιρίας που θα προέλθουν τόσο από τις ανοδικές τιμές που εκτιμούμε ότι θα έχουμε, όσο και από την αύξηση των ποσοτήτων σπαραγγιών και ακτινιδίων που θα δουλέψουμε.

7. Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει τον κίνδυνο μείωσης της ζήτησης.

8. Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η αστική εταιρεία ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ Α.Α.Ε.Β.Ε. τηρεί με συνέπεια τους εθνικούς και ευρωπαϊκούς κανονισμούς και διατάξεις που αφορούν στην προστασία του Περιβάλλοντος. Επίσης, η εταιρεία κάνει προσπάθειες στο τομέα της εξοικονόμησης ενέργειας και φυσικών πόρων.

9. Ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων

Η επιχείρηση δεν παράγει πράσινα προϊόντα.

10. Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών

Η επιχείρηση προσλαμβάνει και απασχολεί προσωπικό χωρίς να κάνει διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λπ.

11. Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων

Η εταιρεία ρυθμίζει ενδελεχώς τα θέματα ανθρωπίνου δυναμικού, τηρώντας με συνέπεια τις διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας. Οι σχέσεις εργασίας της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν έχουν μέχρι σήμερα παρουσιασθεί ιδιαίτερα εργασιακά προβλήματα, καθώς παγία αρχή και πολιτική της εταιρείας είναι η άμεση επίλυση των οποιονδήποτε διαφορών, υπό το πρίσμα τόσο της προστασίας των εργαζομένων, όσο και των συμφερόντων της εταιρείας.

12. Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κ.τλ.

Η εταιρεία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας και τηρεί όλους τους κανόνες σαφαλείας και υγιεινής.

Η εταιρεία δεν έχει οργανωμένο τμήμα εκπαίδευσης προσωπικού.

Το προσωπικό αξιολογείται συνεχώς από τους αρμόδιους και οι σχετικές αναφορές εκτιμώνται από τη Διοίκηση για τις ενδεχόμενες προαγωγές, αυξήσεις μισθών, μετακινήσεις υπαλλήλων.

13. Χρηματοοικονομικοί και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2018 μεταβλήθηκε θετικά.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό € 1.798.152,34 έναντι € 1.712.753,95 της προηγούμενης χρήσεως.
Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2018 και 2017 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2018		31/12/2017	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.712.655,68	71,42%	4.925.063,53	69,07%
Σύνολο ενεργητικού	6.598.435,09		7.130.833,71	

	31/12/2018		31/12/2017	
Πάγιο ενεργητικό	1.884.779,41	28,56%	2.204.770,18	30,92%
Σύνολο ενεργητικού	6.598.435,09		7.130.833,71	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

	31/12/2018		31/12/2017	
Ίδια κεφάλαια	1.798.152,34	38,09%	2.012.995,69	39,33%
Σύνολο υποχρεώσεων	4.720.874,94		5.117.838,02	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

	31/12/2018		31/12/2017	
Σύνολο υποχρεώσεων	4.720.874,94	71,55%	5.117.838,02	71,77%
Σύνολο παθητικού	6.598.435,09		7.130.833,71	

	31/12/2018		31/12/2017	
Ίδια κεφάλαια	1.798.152,34	27,25%	2.012.995,69	28,23%
Σύνολο παθητικού	6.598.435,09		7.130.833,71	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

	31/12/2018		31/12/2017	
Ίδια κεφάλαια	1.798.152,34	95,40%	2.012.995,69	91,30%
Πάγιο ενεργητικό	1.884.779,41		2.204.770,18	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

	31/12/2018		31/12/2017	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.712.655,68	137,55%	4.925.063,53	142,37%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.426.058,48		3.459.286,70	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

	31/12/2018		31/12/2017	
Κεφάλαιο κινήσεως	1.286.597,20	27,30%	1.465.776,83	29,76%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.712.655,68		4.925.063,53	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2018		31/12/2017	
Καθαρά απ/τα χρήσης προ φόρων	117.738,11	1,61%	314.780,47	3,76%
Σύνολο εσόδων	7.328.247,00		8.371.258,01	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

	31/12/2018		31/12/2017	
Καθαρά απ/τα χρήσης προ φόρων	117.738,11	6,55%	314.780,47	15,64%
Ίδια κεφάλαια	1.798.152,34		2.012.995,69	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

	31/12/2018		31/12/2017	
Μικτά αποτελέσματα	1.538.847,50	21,06%	1.626.254,84	19,45%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	7.307.648,61		8.361.055,39	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

14. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

Η επιχείρηση κινείται στοχευμένα για τη συνεχή βελτίωση σε τρία επίπεδα: οργανωτικό, ποιότητα προϊόντων, οικονομικά μεγέθη. Και στα τρία αυτά επίπεδα η ανάπτυξη είναι συνεχής και επιβεβαιώνεται με τα αποτελέσματα των οικονομικών της μεγεθών και την αύξηση της πελατειακής της βάσης.

15. Τις δραστηριότητες της οντότητας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία μέχρι σήμερα δεν έχει ασχοληθεί με την έρευνα και ανάπτυξη, θα εξετάσει αυτή της την πολιτική στο μέλλον.

16. Απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του ΚΝ.2190/20

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

17. Την ύπαρξη υποκαταστημάτων της οντότητας (εντός και εκτός Ελλάδος εφόσον υπάρχουν τέτοια) και

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα

18. Πληροφορίες για χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία έχει δανειστεί 325.735,86 € ως κεφάλαιο κίνησης, για να το διαθέσει ως προκαταβολή για αγορά α' υλών από παραγωγούς γεωργικών προϊόντων. Επίσης η μακροπρόθεσμη δανειακή επιβάρυνση της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 1.250.349,60 €, το οποίο έχει δοθεί για την χρηματοδότηση πάγιου εξοπλισμού. Για τα παραπάνω δάνεια έχουν γραφτεί προσημειώσεις και έχουν δοθεί προσωπικές εγγυήσεις από τους μετόχους Σχότμαν Ερρίκο και Δακλαδά Ειρήνη. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι ρυθμισμένες με εγγύηση του ελληνικού δημοσίου βάση της Υπουργικής απόφασης με αριθμό 2/19298/0025/30/06/2009

19. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν *υπάρχει συνάλλαγμα*

20. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2018.

Χρυσοχώρι 10 Ιουλίου 2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Σχότμαν Ερρίκος

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην «Έκθεση Ελέγχου» που χορήγησα με ημερομηνία 31 Ιουλίου 2019.

Αθήνα, 31/7/2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

VNT Auditing S.A.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι επιχειρήσεων
Λεωφ. Μεσογείων 396, 15341
Αγ. Παρασκευή, Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 174

Πέτρος Χ. Μπάρκας
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 34871

ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ

Χρυσοχώρι, 64200 Χρυσούπολη Καβάλας

Αρ. Μ.Α.Ε. 41046/53/98/014

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 20514530000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2018 έως 31 Δεκεμβρίου 2018

ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης Δεκεμβρίου 2018 (01/01/2018-31/12/2018)

(χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

20η Εταιρική Χρήση – ΓΕΜΗ 20514530000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε Ευρώ 31/12/2018	Ποσά σε Ευρώ 31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	1.829.438,91	1.855.942,62
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.223,25	2.199,07
Λοιπός εξοπλισμός	54.117,25	46.386,75
Σύνολο	**1.884.779,41**	**1.904.528,44**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγεν. και κοινοπραξίες	1.000,00	1.000,00
Σύνολο	**1.000,00**	**1.000,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**1.885.779,41**	**1.905.528,44**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	406.260,67	36.511,36
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	157.911,11	166.476,65
Προκαταβολές και αποθέματα	849.773,45	848.498,47
Σύνολο	**1.413.945,23**	**1.051.486,48**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	2.631.212,12	3.328.229,98
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	135.735,76	4.114,52
Λοιπές απαιτήσεις	432.165,64	456.361,77
Προπληρωμένα έξοδα	285,00	180,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	99.311,93	84.690,78
Σύνολο	**3.298.710,45**	**3.873.577,05**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**4.712.655,68**	**4.925.063,53**
Σύνολο ενεργητικού	**6.598.435,09**	**6.830.591,97**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.348.512,00	1.348.512,00
Σύνολο	**1.348,512,00**	**1.348,512,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	37.271,36	37.271,36
Αφορολόγητα αποθεματικά	150.518,01	150.518,01
Αποτελέσματα εις νέο	261.850,97	176.452,58
Σύνολο	**449.640,34**	**364.241,95**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.798.152,34**	**1.712.753,95**
Προβλέψεις		
Λοιπές προβλέψεις	79.407,81	0,00
Σύνολο	**79.407,81**	**0,00**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	1.250.349,60	1.608.881,84
Λοιπές υποχρεώσεις	44.466,86	49.669,48
Σύνολο	**1.294.816,46**	**1.658.551,32**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	325.735,86	325.662,25
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	342.171,46	342.171,46
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.573.148,08	2.668.658,64
Φόρος εισοδήματος	32.339,72	93.322,30
Λοιποί φόροι και τέλη	4.446,50	6.880,61
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	9.700,46	7.943,56
Λοιπές υποχρεώσεις	135.079,97	12.094,61
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.436,43	2.553,27
Σύνολο	**3.426.058,48**	**3.459.286,70**
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.720.874,94**	**5.117.838,02**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**6.598.435,09**	**6.830.591,97**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά λειτουργία,
της 31ης Δεκεμβρίου 2018 (01/01/2018 – 31/12/2018)

	Σημ.	Ποσά σε χιλ. € 31/12/2018	Ποσά σε χιλ.€ 31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		7.307.648,61	8.361.055,39
Κόστος πωλήσεων		-5.768.801,11	-6.734.800,55
Μικτό Αποτέλεσμα		**1.538.847,50**	**1.626.254,84**
Λοιπά συνήθη έσοδα		20.202,62	10.202,62
Έξοδα διάθεσης		-1.064.999,41	-989.195,32
Έξοδα διοίκησης		-197.714,11	-127.215,33
Λοιπά έξοδα και ζημίες		-15.417,23	-13.114,12
Λοιπά έσοδα και κέρδη		395,77	0,00
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**281.315,14**	**506.932,69**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-163.577,03	-192.152,22
Αποτέλεσμα προ φόρων		**117.738,11**	**314.780,47**
Φόροι εισοδήματος		-32.339,72	-93.322,30
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**85.398,39**	**221.458,17**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
της 31ης Δεκεμβρίου 2018 (01/01/2018- 31/12/2018)

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά Νόμων & Κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01/01/2017	**1.348.512,00**	**37.271,36**	**150.518,01**	**-1.392.154,66**	**144.146,71**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών & διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	1.347.149,07	1.347.149,07
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	221.458,17	221.458,17
Υπόλοιπο 31/12/2017	**1.348.512,00**	**37.271,36**	**150.518,01**	**176.452,58**	**1.712.753,95**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	85.398,39	**85.398,39**
Υπόλοιπο 31/12/2018	**1.348.512,00**	**37.271,36**	**150.518,01**	**261.850,97**	**1.798.152,34**

221458

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2017 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: «ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ ΑΑΕΒΕ».

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2018 – 31.12.2018

δ) Διεύθυνση της έδρας: Χρυσοχώρι, 64200 Χρυσούπολη Καβάλας

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 41046/53/98/014

ΓΕ.ΜΗ.: 20514530000

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

ζ) Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

η) Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο βάσει της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία εκτιμήθηκε ως συμπίπτουσα, με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές, πλην αυτής των κτιρίων, η οποία εκτιμήθηκε από μηχανικό στα 100 έτη, ήτοι:

Κτίρια και τεχνικά έργα: 100 έτη

Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10%.

Μεταφορικά μέσα: 12%

Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10%

Η διαφοροποίηση της εκτίμησης της ωφέλιμης ζωής των κτιρίων, συνιστά μεταβολή λογιστικής πολιτικής, σύμφωνα με το άρθρο 37, παρ.1, και άρθρο 28, παρ. 2, του ν. 4308/2014, με συνέπεια την πραγματοποίηση των προσηκουσών προσαρμογών και διορθώσεων, στα κονδύλια του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως, της κλειόμενης και προηγούμενης χρήσης.

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

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

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν, λογισμικά προγράμματα, ως επίσης και διάφορα έξοδα πολυετούς αποσβέσεως, σύμφωνα με τους ορισμούς του προηγούμενου πλαισίου λογιστικών κανόνων

(Ν.2190/20 και Ε.Γ.Λ.Σ.), τα οποία, η Διοίκηση επέλεξε να τα διαγράψει πλήρως, κατά την ημερομηνία μεταβάσεως στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν υφίστανται.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά, συν τους λογιζόμενους τόκους βάσει του συμβατικού επιτοκίου.

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

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

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

- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων, θεωρούνται ως στοιχεία καθαρής θέσεως (αποθεματικά) παραμένουν στο σχετικό κονδύλιο, για χρονικό διάστημα που καθορίζεται από τις διατάξεις της νομοθεσίας που τις διέπουν και δεν καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) ούτε μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα, κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν. Αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων, καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή, η εισροή τους στην οντότητα.

  Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως, η οποία πραγματοποιείται ουσιαστικώς, με την ολοκλήρωση του εκπαιδευτικού έτους.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας
  - ✓ Τα δικαιώματα (μισθώματα), βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν

ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

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

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

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

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

Δεν υπάρχουν.

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Ιδιοχρησ/μενα ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός			Σύνολο παγίων
Αξία κτήσης	Γη	Κτήρια	Σύνολο		Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο	
Αξία κτήσης								
Συντελεστής απόσβεσης	0%	100 έτη		10%	10%	12%		
Κόστος κτήσης 01.01.2017	135.794,11	2.200.313,96	2.336.108,07	830.835,21	200.656,87	70.297,55	270.954,42	3.437.897,70
Προσθήκες 2017 (31.12.2017)	0,00	10.483,87	10.483,87	508,00	46.122,47	0,00	46.122,47	57.114,34
Μειώσεις 2017 (31.12.2017)	0,00	0,00	0,00	0,00	30.673,58	0,00	30.673,58	30.673,58
Κόστος κτήσης 31.12.2017	135.794,11	2.210.797,83	2.346.591,94	831.343,21	216.105,76	70.297,55	286.403,31	3.464.338,46
Προσθήκες 2018 (31.12.2018)	0,00	0,00	0,00	744,00	7.630,65	7.588,55	15.219,20	15.963,20
Μειώσεις 2018 (31.12.2018)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 31.12.2018	135.794,11	2.210.797,83	2.346.591,94	832.087,21	223.736,41	77.886,10	301.622,51	3.480.301,66
Αποσβέσεις								
Σωρευμένες αποσβέσεις 01.01.2017	0,00	1.790.434,48	1.790.434,48	827.661,14	163.144,43	70.297,43	233.441,86	2.851.537,48
Αποσβέσεις 2017	0,00	47.363,91	47.363,91	1.483,00	6.574,70	0,00	6.574,70	55.421,61
Μειώσεις αποσβεσμένων 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2017	0,00	1.837.798,39	1.837.798,39	829.144,14	169.719,13	70.297,43	240.016,56	2.906.959,09
Αποσβέσεις 2018	0,00	26.503,71	26.503,71	1.719,82	7.005,73	482,97	7.488,70	35.712,23
Μειώσεις αποσβεσμένων 2018	0,00	-1.347.299,55	-1.347.299,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.347.299,55
Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2018	0,00	517.002,55	517.002,55	830.863,96	176.724,86	70.780,40	247.505,26	1.595.371,77
Λογιστική αξία 31.12.2017	135.794,11	1.720.148,51	1.855.942,62	2.199,07	46.386,63	0,12	46.386,75	1.904.528,44
Λογιστική αξία 31.12.2018	135.794,11	1.693.644,80	1.829.438,91	1.223,25	47.011,55	7.105,70	54.117,25	1.884.779,41

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

6.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υφίστανται.

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους

Δεν υφίστανται.

6.2 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες

Το κονδύλιο € 1.000,00 αφορά στο σύνολό του προκαταβολή για συμμετοχή σε υπό σύσταση ΑΜΚΕ - Εθνικής Διεπαγγελματικής Οργάνωσης ακτινιδίων.

6.3 Λοιπά μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υφίστανται.

6.4 Εμπορικές απαιτήσεις

Το κονδύλιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, ως εξής:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Πελάτες	2.359.019,39	3.048.127,25
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	99.976,43	99.976,43
Επιταγές εισπρακτέες	0,00	7.910,00
Επιταγές σε καθυστέρηση	172.216,30	172.216,30
Σύνολο	**2.631.212,12**	**3.328.229,98**

6.5 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Το κονδύλιο € 135.735,76 αφορά στο σύνολό του έσοδα από ανατιμήσεις πωλήσεων.

6.6 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολή Φ/Ε	93.322,30	43.219,91
Συμψηφιστέος ΦΠΑ	118.843,34	163.141,86
Λογαριασμοί προς απόδοση	220.000,00	250.000,00
Σύνολο	**432.165,64**	**456.361,77**

6.7 Προπληρωμένα έξοδα

Το κονδύλιο € 285,00 αφορά στο σύνολό του έξοδα επόμενων χρήσεων.

6.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Διαθέσιμα	31/12/2018	31/12/2017
Ταμείο	54.246,64	68.350,71
Καταθέσεις σε τράπεζες	45.065,29	16.340,07
Σύνολο	**99.311,93**	**84.690,78**

7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 35.200 μετοχές ονομαστικής αξίας 38,31 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2018	2017
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	35.200	35.200
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0

Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	35.200	35.200

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

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2018)	0,00	37.271,36	37.271,36
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2018)	0,00	37.271,36	37.271,36

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης ύψους € 150.518,01 αφορά στο σύνολό του σχηματισμένα αφορολόγητα αποθεματικά Ν. 2601/1998.

8. Προβλέψεις

Το σύνολο του λογαριασμού των λοιπών προβλέψεων ύψους € 79.407,81 αφορά στο σύνολό του σχηματισμό πρόβλεψης για διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων.

9. Υποχρεώσεις

9.1Δάνεια

α) Στα ακίνητα της Εταιρείας υπάρχει Α' προσημείωση αξίας 2.400.000,00 € και Γ' προσημείωση αξίας 600.000,00 € υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς και Β' προσημείωση αξίας 516.643,01 € υπέρ της Εθνικής Τράπεζας Ελλάδος για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

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

Τράπεζα Πειραιώς	€	270.643,66
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος	€	71.527,80
	€	342.171,46

9.2. Κρατικές επιχορηγήσεις

Το σύνολο των αναπόσβεστων επιχορηγήσεων επενδύσεων (επιχορηγήσεις του 2018 και προηγούμενων ετών) παρουσιάζεται στις υποχρεώσεις. Σημειώνεται ότι βάσει της παραγράφου 5 του άρθρου 37, το ποσό των αναπόσβεστων επιχορηγήσεων προηγούμενων ετών (ποσού 44.466,86 το 2018 και 49.669,48 το 2017) θα μπορούσε να εμφανίζεται στην καθαρή θέση, μέχρι την ολοσχερή του απόσβεση.

9.3. Τραπεζικά δάνεια

Το κονδύλιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, ως εξής:

Τραπεζικά δάνεια	31/12/2018	31/12/2017
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος	0,00	0,00
Τράπεζα Πειραιώς	325.735,86	325.662,25
Σύνολο	**325.735,86**	**325.662,25**

9.4. Εμπορικές υποχρεώσεις

Το κονδύλιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, ως εξής:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προμηθευτές	739.039,63	1.046.631,65
Αγορές υπό τακτοποίηση	472.409,79	498.552,42
Προκαταβολές σε προμηθευτές για αποθέματα	849.773,45	848.498,47
Επιταγές πληρωτέες	511.925,21	274.976,10
Σύνολο	**2.573.148,08**	**2.668.658,64**

9.5 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος ανέρχεται σε € 32.339,72, όπως προκύπτει από την Κατάσταση Λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως».

9.6 Λοιποί φόροι & τέλη

Το κονδύλιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, ως εξής:

Λοιποί	31/12/2018	31/12/2017
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	238,08	260,34
Ειδική εισφορά αλληλεγγύης	0,64	0,64
Φόρος αμοιβών Ελευθ. Επαγγ.	759,00	800,00
Φόρος ακινήτων	901,91	0,00
Τέλη χαρτοσήμου	240,00	180,00
Λοιποί Φόροι Τέλη	2.306,87	5.639,63
Σύνολο	**4.446,50**	**6.880,61**

9.7 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Το κονδύλιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, ως εξής:

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	31/12/2018	31/12/2017
ΙΚΑ (τρέχουσες οφειλές)	9.700,46	7.943,56
Σύνολο	**9.700,46**	**7.943,56**

9.8 Λοιπές υποχρεώσεις

Το κονδύλιο αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, ως εξής:

Λοιπές Υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	28.115,70	11.822,59
Κάρτα τράπεζας Πειραιώς	264,48	272,02
Factoring Πειραιως	106.699,79	0,00
Σύνολο	**135.079,97**	**12.094,61**

9.9 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Το κονδύλιο αυτό ύψους € 3.436,43 αφορά στο σύνολο του δουλευμένα έξοδα χρήσης (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ύδρευση).

10. Έσοδα και έξοδα

Ακολουθεί ανάλυση των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	3.419.520,21	4.795.767,58
Πωλήσεις προϊόντων	3.875.591,18	3.540.458,10
Λοιπές πωλήσεις	3.772,22	17.429,71
Πωλήσεις υπηρεσιών	8.765,00	7.400,00
Λοιπά συνήθη έσοδα	20.202,62	10.202,62
Συναλλαγματικές διαφορές	395,77	0,00
Σύνολο	**7.328.247,00**	**8.371.258,01**

Έξοδα	31/12/2018	31/12/2017
Κόστος πωληθέντων	5.768.801,11	6.122.177,75
Παροχές σε εργαζόμενους	86.003,51	396.480,03
Διάφορα λειτουργικά έξοδα	1.107.276,44	1.287.764,58
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	163.577,03	192.152,22
Αποσβέσεις	1.241,95	55.421,61
Ασυνήθη έξοδα, ζημίες, πρόστιμα	83.608,85	2.481,35
Σύνολο	**7.210.508,89**	**8.056.477,54**

10. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν ενσωματώθηκαν.

11. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το σύνολο τον κερδών της χρήσης μεταφέρθηκε στα «Αποτελέσματα εις νέο»

12. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη χρήση δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

13. Λογιστικός χειρισμός ζημιών χρήσεως

Η χρήση 2018 ήταν κερδοφόρα.

14. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Απασχολούμενο προσωπικό	2018	2017
Υπάλληλοι	5	7
Εργατοτεχνικό προσωπικό	18	20
Σύνολο	**23**	**27**

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

Παροχές προσωπικού	2018	2017
Μισθοί και ημερομίσθια	251.381,16	329.032,31
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	54.007,84	67.447,72
Σύνολο	**305.389,00**	**396.480,03**

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

Δεν υπάρχουν.

17. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν.

18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

20. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Αμοιβή Προέδρου Δ.Σ. € 20.000,00.

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

23. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Υπηρεσίες	31/12/2018	31/12/2017
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	2.000,00	2.000,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	3.000,00	3.000,00
Σύνολο	**5.000,00**	**5.000,00**

24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις
Δεν υπάρχουν σημαντικά ποσά.

β) Εγγυήσεις
Δεν υπάρχουν

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
α. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

β. Δεν σχηματίστηκε και στην παρούσα χρήση πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, λόγω του χαμηλού της ύψους (€ 2.000,00 περίπου).

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού
Δεν υπάρχουν.

27. Πρώτη εφαρμογή
Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν κρίθηκε εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 31/12/2018 και την 31/12/2017, οι οποίες εφαρμόσθηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Η διαφοροποίηση της εκτίμησης της ωφέλιμης ζωής των κτιρίων, συνιστά μεταβολή λογιστικής πολιτικής, σύμφωνα με το άρθρο 37, παρ.1, και άρθρο 28, παρ. 2, του ν. 4308/2014, με συνέπεια την πραγματοποίηση των προσηκουσών προσαρμογών και διορθώσεων, στα κονδύλια του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως, της κλειόμενης και προηγούμενης χρήσης.

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	30/6/2018	30/6/2017
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων με σταθερούς συντελεστές αποσβέσεων	**442.003,27**	**365.604,88**
Προσαρμογή σωρευμένων αποσβέσεων ακινήτων με βάση την ωφέλιμη ζωή τους	1.356.149,07	1.356.149,07
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων με ωφέλιμη ζώη	**1.798.152,34**	**1.712.753,95**

Χρυσοχώρι, 21 Ιουλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΧΟΤΜΑΝ ΕΡΡΙΚΟΣ	ΕΙΡΗΝΗ ΔΑΚΛΑΔΑ	ΕΛΕΥΘΕΡΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
(Α.Δ. NTL 2LP3R3)	(Α.Δ.Τ. AZ880769)	(Α.Δ.Τ. AB912682)