

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2018

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«BIACTIVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 000413201000

Κύριοι μέτοχοι

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας BIACTIVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ αφορά τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43α.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και ευσύνοπτο πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρίας κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών εννοιήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

- Για την χρηματοοικονομική θέση και λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της εταιρίας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή τους στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις,
- Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρίας,
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρία,
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης.

Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία, στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2017.

1.1. Περιγραφή Εταιρείας

1.1.1. Ιστορική αναδρομή –Αντικείμενο δραστηριοτήτων

Η Εταιρεία BIACTIVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δραστηριοποιείται στην εισαγωγή και διανομή καλλυντικών και ειδών καλωπισμού Phytomer-Fleurs-Sans Soucis-Vie-Carole Frank-LavaShells. Η εταιρεία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία συσταθείσα 06/04/1988 σύμφωνα με όσα προβλεπεί ο Νόμος 2190/1920 και καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ) με αριθμό 000413201000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17009/01Β/88/233.) Η Έδρα της εταιρείας βρίσκεται στο Κέντρο της Αθήνας, επί της οδού Χέυδεν 3 Τ.Κ. 104 34 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και Α.Φ.Μ. 094228645.

1.2. Οικονομικά μεγέθη

Το οικονομικό έτος 2018, αποτέλεσε μια ακόμη προβληματική χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις δεν απέδωσαν ώστε να επανέλθει η χώρα στην προσδοκώμενη κανονικότητα που θα απελευθερώσει πόρους και βελτιώσει τους όρους χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων

Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον η πορεία της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις του χώρου όπου δραστηριοποιείται κρίνεται ικανοποιητική.

 B.2.1: Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις		
Σημείωση	2018	2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.018.385,45 €	819.804,12 €
Κόστος πωλήσεων	705.925,31 €	515.137,30 €
Μικτό αποτέλεσμα	312.460,14 €	304.666,82 €
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00 €	0,00 €
	312.460,14 €	304.666,82 €
Έξοδα διοίκησης	124.539,83 €	116.380,27 €
Έξοδα διάθεσης	154.510,93 €	144.756,63 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.965,84 €	13.143,43 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00 €	0,00 €
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00 €	0,00 €
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	0,00 €	0,00 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00 €	0,00 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	26.443,54 €	30.386,49 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,03 €	0,25 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25.408,98 €	25.939,93 €
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.034,59 €	4.446,81 €
Φόροι εισοδήματος	0,00 €	0,00 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	1.034,59 €	4.446,81 €

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των ευρώ 1.018.385,45 και τα μικτά αποτελέσματα ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 312.460,14.

Τα έξοδα Διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε ευρώ 124.539,83 και τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε κέρδη ποσού ευρώ 1.034,59.

1.2.2. Περιουσιακά στοιχεία

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Ενεργητικό)			
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017	Μεταβολή
Σύνολο Ενεργητικού	747.574,15	779.053,69	-31.479,54
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	59.436,19	64.065,90	-4.629,71
Αποθέματα	311.781,07	330.189,78	-18.408,71
Απαιτήσεις από Πελάτες	191.001,49	198.671,83	-7.670,34
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	120.186,48	166.142,95	-45.956,47
Διαθέσιμα	65.168,92	19.983,23	45.185,69

Οι απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 198.671,83 προέρχονται από τις τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας και είναι ασφαλούς εισπράξεως στο σύνολο τους. Ανάλυση των απαιτήσεων κατά λογαριασμό υφίσταται στον ισολογισμό που έχετε λάβει.

Τα διαθέσιμα την 31/12/2017 ανέρχονταν συνολικά στο ποσό ευρώ 19.983,23 βρίσκονται στο ταμείο της εταιρείας, σε λογαριασμούς όψεως και λογαριασμούς προθεσμίας, και καλύπτουν στο ακέραιο τις άμεσες μελλοντικές τρέχουσες ανάγκες της εταιρείας σε ρευστότητα.

1.2.3. Καθαρή θέση και υποχρεώσεις

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Παθητικό)			
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017	Μεταβολή
Σύνολο Παθητικού	747.574,15	779.053,69	-31.479,54
Καθαρή Θέση	231.433,56	230.398,96	1.034,60
Δανειακές Υποχρεώσεις	136.839,93	195.540,33	-58.700,40
Λοιπές υποχρεώσεις	379.300,66	353.114,40	26.186,26

Η καθαρή θέση της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 231.433,66 και είναι αυξημένη σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά ποσό ευρώ 1.034,60.

Οι υποχρεώσεις βραχυπροθέσμου λήξεως ανέρχονται συνολικά, στο ποσό των ευρώ 516.140,59. Αναλυτικά τα ποσά για τον κάθε λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υφίσταται στον ισολογισμό που έχετε λάβει. Η εταιρεία είναι σε θέση ανά πάσα στιγμή να αντιμετωπίσει τις παραπάνω υποχρεώσεις, όποτε αυτό καταστεί αναγκαίο διατηρώντας πάντα την καλή φήμη της και την αξιοπιστία της στην αγορά που δραστηριοποιείται.

1.2.4. ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τον συμψηφισμό των ζημιών χρήσεως με το αποτέλεσμα εις νέον από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, ως ακολούθως:

Υπόλοιπο κερδών εις νέο	90.398,96
Κέρδη χρήσεως	1.034,60
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	91.433,56

1.2.5.Επιδόσεις

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

31/12/2018 31/12/2017 %

Κυκλοφορούν ενεργητικό	681.041,06	91,10%	706.781,68	90,72%
Σύνολο ενεργητικού	747.574,15		779.053,69	

Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	66.533,09	8,90%	72.272,01	9,28%
Σύνολο ενεργητικού	747.574,15		779.053,69	

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

Καθαρή θέση	231.433,56	44,84%	230.398,96	41,99%
Σύνολο υποχρεώσεων	516.140,59		548.654,73	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας

Σύνολο υποχρεώσεων	516.140,59	69,04%	548.654,73	70,43%
Σύνολο παθητικού	747.574,15		779.053,69	

Καθαρή θέση	231.433,56	30,96%	230.398,96	29,57%
Σύνολο παθητικού	747.574,15		779.053,69	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Καθαρή θέση	231.433,56	347,85%	230.398,96	318,79%
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	66.533,09		72.272,01	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	681.041,06	131,95%	706.781,68	128,82%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	516.140,59		548.654,73	

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

Κεφάλαιο κινήσεως	164.900,47	24,21%	158.126,95	22,37%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	681.041,06		706.781,68	

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 αποδοτικότητα

31/12/2018

31/12/2017

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων και τόκων	26.443,54		30.386,49	
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.018.385,45	2,60%	819.804,12	3,71%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	26.443,54		30.386,49	
Σύνολο εσόδων	1.018.385,45	2,60%	819.804,12	3,71%

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	26.443,54		30.386,49	
Καθαρή θέση	231.433,56	11,43%	230.398,96	13,19%

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

Μικτά αποτελέσματα	312.460,14		304.666,82	
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.018.385,45	30,68%	819.804,12	37,16%

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

1.3. Στόχοι και στρατηγικές

Θεωρούμε ότι ο τζίρος των πελατών που εξυπηρετεί μέχρι σήμερα θα έχει θετικά αποτελέσματα στην επόμενη χρήση 2019, και εκτός αυτών βρίσκεται και σε συνεχή διαδικασία ανεύρεσης νέων πελατών, οι οποίοι θα αυξήσουν σημαντικά τον κύκλο εργασιών της και κατά συνέπεια και τα αποτελέσματα της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα συνεχίσει να καταβάλλει με μεγάλο ζήλο και προσωπική εργασία, κάθε δυνατή προσπάθεια, για την ανάπτυξη των εργασιών και την δημιουργία ανοδικής πορείας της εταιρείας και προσδοκά με βεβαιότητα ότι η εταιρεία θα έχει ανοδική πορεία. Με δεδομένο την καλή φήμη της εταιρείας, το αξιόπιστο και άρτια καταρτισμένο προσωπικό, την άριστη οργάνωση της, και την αμέριστη και συνεχή προσπάθεια των μετόχων της εταιρείας, θα συνεχίσει την καλή της πορεία και την επόμενη χρήση.

1.4. Διοίκηση

Η Διοίκηση της εταιρείας ασκείται από τα κατωτέρω πρόσωπα:

- 1.Καραμαλής Στεργιος του Ευαγγέλου
- 2.Σαλιβέρου Εριφίλη του Μιχαήλ,
- 3.Δροσοπούλου Μαρία του Βασιλείου,

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί και αποτυπώνει όλες τις δραστηριότητες και διασφαλίζει τα περιουσιακά στοιχεία του ομίλου.

1.5. Υποκαταστήματα

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα. Η εταιρεία αναπτύσσει υποκαταστήματα σε συνεργαζόμενους ξενοδοχειακούς χώρους με σκοπό την προώθηση των εμπορευμάτων της.

1.6. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

(1) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έσοδα της εταιρείας δεν επηρεάζονται σημαντικά από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις και επενδύσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση.

(2) Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μια ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από την εταιρεία. Όταν κρίνεται απαραίτητο, ζητείται επιπλέον ασφαλιστική κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης.

Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημιές από απαξίωση. Στο τέλος του έτους η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

(3) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Η εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση.

Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αξιοποιήσιμες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς την εταιρεία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

Δεν υπάρχουν σημαντικές αβεβαιότητες που να σχετίζονται με την λειτουργία της επιχείρησης.

1.7. Περιβαλλοντικά και λοιπά θέματα

1.7.1. Περιβαλλοντική όχληση

Οι δραστηριότητες της εταιρείας δεν έχει περιβαλλοντικές επιπτώσεις. Η εταιρεία συμμορφώνεται με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς προστασίας του περιβάλλοντος.

1.7.2. Απασχολούμενο Προσωπικό

Το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου και της εταιρείας διαμορφώθηκε ως εξής σε

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Μ.Ο.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	14	13

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την εργατική νομοθεσία και με τις εργασιακές συμβάσεις (συλλογικές, κλαδικές) όπως αυτές κάθε φορά ισχύουν. Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τους κανόνες υγιεινής και ασφάλειας στον χώρο εργασίας.

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

Από την ημερομηνία κλεισίματος της χρήσεως και μέχρι σήμερα δεν προέκυψε κάτι άλλο που να είναι σημαντικό και να επηρεάζει τις οικονομικές καταστάσεις και το οποίο θα πρέπει να αναφέρουμε.

Αθήνα, 11 Ιουλίου 2019
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Καραμαλής Στέργιος του Ευαγγέλου

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ «ΒΙΑCTIVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

ΓΙΑ ΤΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

ΧΕΥΔΕΝ 3 ,104 34 ΑΘΗΝΑ – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. **000413201000**

IRS-SA

BIACTIVE A.E. Β.1.1: Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
- (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες (ή χιλιάδες αναλόγως) νομίσματος παρουσίασης

<u>Σημείωση</u>	-	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		0,00 €	0,00 €
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00 €	0,00 €
Λοιπός εξοπλισμός		7.096,90 €	8.206,11 €
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00 €	0,00 €
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00 €	0,00 €
Λοιπά ενσώματα στοιχεία			
Σύνολο		7.096,90 €	8.206,11 €
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00 €	0,00 €
Υπεραξία		0,00 €	0,00 €
Λοιπά άυλα		59.436,19 €	64.065,90 €
Σύνολο		59.436,19 €	64.065,90 €
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		0,00 €	0,00 €
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις			
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις		0,00 €	0,00 €
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00 €	0,00 €
Διαθέσιμα για πώληση		0,00 €	0,00 €
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00 €	0,00 €
Σύνολο		0,00 €	0,00 €
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00 €	0,00 €
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		0,00 €	0,00 €
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		311.781,07 €	330.189,78 €
Εμπορεύματα		0,00 €	0,00 €
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00 €	0,00 €
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00 €	0,00 €
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00 €	0,00 €
Λοιπά αποθέματα		0,00 €	0,00 €
Σύνολο		311.781,07 €	330.189,78 €
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	191.001,49 €	198.671,83 €
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00 €	0,00 €
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	10.699,99 €	11.328,39 €
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		102.389,59 €	146.603,45 €

Προπληρωμένα έξοδα		0,00 €	0,00 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	65.168,92 €	19.983,23 €
Σύνολο		369.259,99 €	376.591,90 €
Σύνολο κυκλοφορούντων		681.041,06 €	706.781,68 €
Σύνολο ενεργητικού		747.574,15 €	779.053,69 €
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		105.000,00 €	105.000,00 €
Υπέρ το άρτιο		0,00 €	0,00 €
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00 €	0,00 €
Ίδιοι τίτλοι		0,00 €	0,00 €
Σύνολο		105.000,00 €	105.000,00 €
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00 €	0,00 €
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00 €	0,00 €
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		0,00 €	0,00 €
Σύνολο		0,00 €	0,00 €
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		35.000,00 €	35.000,00 €
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00 €	0,00 €
Αποτελέσματα εις νέο		91.433,56 €	90.398,96 €
Σύνολο		126.433,56 €	125.398,96 €
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00 €	0,00 €
Σύνολο καθαρής θέσης		231.433,56 €	230.398,96 €
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00 €	0,00 €
Λοιπές προβλέψεις		0,00 €	0,00 €
Σύνολο		0,00 €	0,00 €
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια		0,00 €	0,00 €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00 €	0,00 €
Κρατικές επιχορηγήσεις		0,00 €	0,00 €
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00 €	0,00 €
Σύνολο		0,00 €	0,00 €
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.2.0	136.839,93 €	195.540,33 €
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	247.324,17 €	235.130,57 €
Φόρος εισοδήματος		0,00 €	0,00 €
Λοιποί φόροι και τέλη		95.851,46 €	81.866,30 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		26.353,41 €	34.114,55 €
Λοιπές υποχρεώσεις		9.771,62 €	2.002,98 €
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00 €	0,00 €
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00 €	0,00 €

Σύνολο		516.140,59 €	548.654,73 €
Σύνολο υποχρεώσεων		516.140,59 €	548.654,73 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		747.574,15 €	779.053,69 €



BIACTIVE A.E. Β.2.1: Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Σημείωση	2018	2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.018.385,45 €	819.804,12 €
Κόστος πωλήσεων	705.925,31 €	515.137,30 €
Μικτό αποτέλεσμα	312.460,14 €	304.666,82 €
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00 €	0,00 €
	312.460,14 €	304.666,82 €
Έξοδα διοίκησης	124.539,83 €	116.380,27 €
Έξοδα διάθεσης	154.510,93 €	144.756,63 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	6.965,84 €	13.143,43 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00 €	0,00 €
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00 €	0,00 €
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00 €	0,00 €
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	0,00 €	0,00 €
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,00 €	0,00 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	26.443,54 €	30.386,49 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,03 €	0,25 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25.408,98 €	25.939,93 €
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.034,59 €	4.446,81 €
Φόροι εισοδήματος	0,00 €	0,00 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	1.034,59 €	4.446,81 €

**BIACTIVE A.E. Β.3: Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

	Κεφάλαιο	Υπόλοιπο	Καταβέβαια ιδιοκτητών	Ιδίου Τίτλου	Αποδοχές υπαλλήλων αξίας	Αποθεματικά νόμιμα κερδών/αυτ.	Αποθεματικά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2017	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	90.398,96	230.398,96
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών									0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Εσωτερικές μεταφορές									0,00
Διανομές στους φορείς									0,00
Αποτελέσματα περιόδου								4.446,81	4.446,81
Υπόλοιπο 31.12.2017	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	90.398,96	230.398,96
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Εσωτερικές μεταφορές									0,00
Διανομές μερισμάτων									0,00
Αποτελέσματα περιόδου								1.034,59	1.034,59
Υπόλοιπο 31.12.2018	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	91.433,55	231.433,55

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της 31ης Δεκεμβρίου 2018
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **BIACTIVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** (διακρ. τίτλος :**BIACTIVE ΑΕ**)

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2018 - 31.12.2018**

δ) Διεύθυνση της έδρας: **ΧΕΥΔΕΝ 3 ΑΘΗΝΑ 104 34**

ε) ΓΕ.ΜΗ.: **000413201000**.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

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

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

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

ΙΑ) Η Εταιρεία **BIACTIVE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** (εφεξής η Εταιρεία) δραστηριοποιείται στην εισαγωγή και διανομή καλλυντικών και ειδών καλωπισμού Phytomer-Fleurs-Sans Soucis-Vie-Carole Frank-LavaShells. Η εταιρεία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία συσταθείσα 06/04/1988 σύμφωνα με όσα προβλέπει ο Νόμος 2190/1920 και καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ) με αριθμό 000413201000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17009/01Β/88/233.) Η Έδρα της εταιρείας βρίσκεται στο Κέντρο της Αθήνας, επί της οδού Χέυδεν 3 Τ.Κ. 104 34 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και Α.Φ.Μ. 094228645.

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

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

Δεν υπάρχουν.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται 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 το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

IRS-SA

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

Σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία, ο φορολογικός συντελεστής που εφαρμόστηκε στις ελληνικές επιχειρήσεις για τη χρήση 2014 ήταν 26% (βάσει της εφαρμογής του νέου φορολογικού νόμου Ν.4110/2013). Σύμφωνα με το Νόμο 4334/2015 που δημοσιεύτηκε τη 16/7/2015 και το Ν. 4336/2015 που δημοσιεύτηκε τη 14/8/2015, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα αυξήθηκε από 26% σε 29%, και η προκαταβολή φόρου εισοδήματος αυξήθηκε από 80% σε 100% με ισχύ από 1/1/2015. Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινές έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις δηλώσεις, τα βιβλία και στοιχεία του φορολογούμενου και εκδόσουν τη τελική έκθεση ελέγχου.

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

Αποθήκη Χεύδεν 311.781,07 €

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο της σταθερής μεθόδου.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Δεν υπάρχουν

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ						ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ						ΑΝΑΠΟΣΒ.	ΚΟΣΤΟΛΟΓΙΚΟΣ ΧΕΙΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ
		ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ		ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΞΙΑ ΤΗΣ		
		31/12/2017	ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΧΡΗΣΕΩΣ	(Ν. 2065/92)	31/12/2017	31/12/2017	ΧΡΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒ.	(Ν. 2065/92)	31/12/2018	31/12/2018		
			2018	ΑΠΟ ΚΑ 15	2018				2018	2018					
10	Γήπεδα-Οικόπεδα	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
11	Κτίρια και τεχνικά Έργα	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
12	Μηχανήματα - τεχνικές Εγκαταστάσεις & Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
13	Μεταφορικά μέσα	8.983,10					8.983,10	0,00	1.109,21	0,00		1.109,21	7.873,89	1.109,21	
14	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	140.806,23			0,00		140.806,23		0,00	0,00		0,00	140.806,23	0,00	
15	Ακτινογραφίες υπο εκτέλεση και προκαταβολές κτήσεως				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
	ΣΥΝΟΛΑ	149.789,33	0,00	0,00	0,00	0,00	149.789,33	0,00	1.109,21	0,00	0,00	1.109,21	148.680,12	1.109,21	
16	Λοιπά έξοδα εγκ/σης	68.695,61			0,00		68.695,61		4.629,71			4.629,71	64.065,90	4.629,71	
	ΣΥΝΟΛΑ	218.484,94	0,00	0,00	0,00	0,00	218.484,94	0,00	5.738,92	0,00	0,00	5.738,92	212.746,02	5.738,92	

7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1 Λοιπά

Αφορά εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ για την έδρα και εργοταξιακών γραφείων.

7.2 Αποθέματα –έτοιμα και ημιτελή προϊόντα

Αφορούν κόστος εμπορευμάτων που δεν έχει παραδοθεί στον πελάτη

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις .

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις	2018	2017
30.00.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	198.929,25	204.784,42
30.01.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΩΝ	240,00	240,00
30.99.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	9.353,64	5.168,81
44.11.00	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΣΒΕΣΗ ΕΠΙΣΦ.ΠΕΛ.(ΑΡΘΡ.31 Π.1-Θ'Ν2238/1994)	-11.521,40	-11.521,40
		191.001,49	198.671,83

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις .

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις	2018	2017
18.11.00	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΕΝΟΙΚΙΩΝ	3.322,04	3.322,04
33.13.00	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	0,07	0,07
33.97.00	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	7.377,88	8.006,28
		10.699,99	11.328,39

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2018	2017
38.00.00	ΤΑΜΕΙΟ	58.195,94	11.751,21
38.03.00	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	6.973,38	8.232,02
		65.168,92	19.983,23

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 35.000 κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 105.000,00. Το τακτικό αποθεματικό ύψους

35.000,00 € έχει δημιουργηθεί από το 1/20 των κερδών προηγούμενων χρήσεων και το αποτέλεσμα εις νέον ανέρχεται στο ποσό των 91.433,96 €.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει δημιουργηθεί πρόβλεψη εάν είχε γίνει θα ήταν 32.737,76 και θα μείωνε ισόποσα τα ίδια κεφάλαια.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Εχουν δημιουργηθεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 11.521,40 ευρώ που έχουν μειώσει τις εμπορικές απαιτήσεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

10.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	10.2.0 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2018	2017
52.00.00	ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΕ	103.684,21	101.807,67
52.00.00	ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ EUROBANK	37.904,22	71.690,34
52.00.00	ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	3.574,33	18.291,27
52.00.00	ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ ALPHA BANK	3.751,05	3.751,05
		136.839,93	195.540,33

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις	2018	2017
50.00.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	85.644,14	85.395,18
53.08.00	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ	25.550,32	29.813,43
35.05.00	ΚΑΡΑΜΑΛΗΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ	118.039,18	102.308,77
35.95.00	ΜΙΚΡΟΥ ΣΩΚΡΑΤΗΣ	4.500,00	4.500,00
53.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	5.064,31	13.113,19
		247.324,17	235.130,57

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υπάρχουν

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρου αποτελεσμάτων, ως ακολούθως:

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο, με απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων, δεν καταβλήθηκαν μερίσματα

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημίες της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα: 13

IRS-SA

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

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

Η εταιρία κατά πάγια τακτική χορηγεί προκαταβολές και πιστώσεις έναντι απόδοσης εξόδων και δαπανών (απόδοση λογαριασμού), σε μέλη διοικητικών και διαχειριστικών οργάνων.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

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

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2011-2018 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Εκτιμάτε όμως, ότι λόγω της φορολογικής συμμόρφωσης της εταιρίας με τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις, οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Για το λόγο αυτό δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις για το γεγονός αυτό.

Αθήνα 11/07/2019

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Η Διευθ. Σύμβουλος

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Καραμαλής Στέργιος

Σαλιβέρου Εριφύλη

Νικολακόπουλος Γεώργιος

IRS-SA