ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ/νση: Τσιμισκή 29
Τ.Κ.: 54624
Πληροφορίες: Ηλιάνα Γκόγκου
Τηλέφωνο: 2310370140
Fax: 2310370147
E-mail: gemi@ebeth.gr

Θεσσαλονίκη, 26/09/2019
Αριθ.Πρωτ.: 1733411

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
ΑΝΑΚΟΙΝΩΝΕΙ ΟΤΙ:

Την **26/09/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1876553,** οι εγκεκριμένες από την 10/09/2019 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**, το διακριτικό τίτλο **«Ι. ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ Α.Ε.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **58635304000** για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9, παράγρ. 2, του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και την Οδηγία με ΑΔΑ: 647Θ465ΧΙ8-ΞΦ5 (αρ. πρωτ. 141372/28-12- 2018) της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει.

Με εντολή Προέδρου
Η Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών

Χριστίνα Δερμεντζόγλου

Κοινοποίηση:
ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟ 1506 ΘΕΡΜΗ, 57001, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

TÜV AUSTRIA HELLAS
EN ISO 9001:2015
No.: 01012583

Ωραιόκαστρο, 31-07-2019

ΕΚΘΕΣΗ
Του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας
ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
Αρ. Γ.Ε.Μη. 058635304000

Κύριοι μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01-31/12/2018 της εταιρίας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.
Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 150 του Ν.4548/2018 όπως ισχύει σήμερα.

ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ δ.τ. «Ι. ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 058635304000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		1.540.366,43	1.619.790,19
Λοιπός εξοπλισμός		5,42	1.478,85
Σύνολο		**1.540.371,85**	**1.621.269,04**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		0,15	0,15
Σύνολο		**0,15**	**0,15**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.540.372,00**	**1.621.269,19**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		12.338,80	0,00
Σύνολο		**12.338,80**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις		500,00	302.414,01
Λοιπές απαιτήσεις		2.691.044,02	13.327,71
Προπληρωμένα έξοδα		4.894,29	0,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		14.923,78	2.296.838,84
Σύνολο		**2.711.362,09**	**2.612.580,56**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.723.700,89**	**2.612.580,56**
Σύνολο Ενεργητικού		**4.264.072,89**	**4.233.849,75**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			

Κεφάλαιο		126.400,00	126.400,00
Σύνολο		**126.400,00**	**126.400,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		527.799,83	519.387,17
Αποτελέσματα εις νέο		116.511,18	-28.185,15
Σύνολο		**644.311,01**	**491.202,02**
Σύνολο καθαρής θέσης		**770.711,01**	**617.602,02**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια		1.648.952,57	1.937.311,76
Σύνολο		**1.648.952,57**	**1.937.311,76**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		996.699,42	780.154,03
Εμπορικές υποχρεώσεις		347.072,36	341.380,27
Φόρος εισοδήματος		70.539,62	2.326,69
Λοιποί φόροι και τέλη		46.457,49	95.904,70
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		298.597,37	367.267,96
Λοιπές υποχρεώσεις		47.876,25	57.151,71
Έσοδα επομένων χρήσεων		37.166,80	34.750,61
Σύνολο		**1.844.409,31**	**1.678.935,97**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**3.493.361,88**	**3.616.247,73**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**4.264.072,89**	**4.233.849,75**

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών		1.162.060,03	953.965,29
Κόστος πωλήσεων		-560.399,54	-546.007,03
Μικτό Αποτέλεσμα		**601.660,49**	**407.958,26**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	600,00
		601.660,49	**408.558,26**
Έξοδα διοίκησης		-80.057,08	-262.209,70
Έξοδα διάθεσης		-160.114,16	-20.599,47
Άλλα έξοδα και ζημιές		-43.747,48	-4.267,54
Άλλα κέρδη		275,21	0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**318.016,98**	**121.481,55**
Πιστωτικοί τόκοι		0,04	0,00
Χρεωστικοί τόκοι		-81.040,72	-91.895,20
Αποτέλεσμα προ φόρων		**236.976,30**	**29.586,35**
Φόροι εισοδήματος		-83.867,31	-13.327,71

Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**153.108,99**	**16.258,64**

Οι κυριότεροι οικονομικοί δείκτες της εταιρίας είναι οι εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.723.700,89	63,9%	2.612.580,56	61,7%
Σύνολο ενεργητικού	4.264.072,89		4.233.849,75	
Πάγιο ενεργητικό	1.540.371,85	36,1%	1.621.269,04	38,3%
Σύνολο ενεργητικού	4.264.072,89		4.233.849,75	

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

Ίδια κεφάλαια	770.711,01	22,1%	617.602,02	17,1%
Σύνολο υποχρεώσεων	3.493.361,88		3.616.247,73	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	3.493.361,88	81,9%	3.616.247,73	85,4%
Σύνολο παθητικού	4.264.072,89		4.233.849,75	
Ίδια κεφάλαια	770.711,01	18,1%	617.602,02	14,6%
Σύνολο παθητικού	4.264.072,89		4.233.849,75	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	770.711,01	50,0%	617.602,02	38,1%
Πάγιο ενεργητικό	1.540.371,85		1.621.269,04	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.723.700,89	147,7%	2.612.580,56	155,6%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.844.409,31		1.678.935,97	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	236.976,30	20,4%	29.586,35	3,1%
Σύνολο εσόδων	1.162.335,28		954.565,29	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	236.976,30	30,7%	29.586,35	4,8%
Ίδια κεφάλαια	770.711,01		617.602,02	

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

Μικτά αποτελέσματα	601.660,49	51,8%	407.958,26	42,8%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.162.060,03		953.965,29	

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

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της παρούσας χρήσεως καθώς και του συνοδεύοντος αυτόν λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές αρχές λογιστικής.

ΠΑΓΙΑ

1. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΑΥΤΩΝ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως τους (ιστορικό κόστος).

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στους σχετικούς λογαριασμούς περιλαμβάνονται υπόλοιπα τρεχούμενων λογαριασμών πελατών Euro 500,00.

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΧΩΡΟΥΝΤΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΛΥΟΜΕΝΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού ακολουθούμενης παγίως της αρχής επιβάρυνσης κάθε χρήσης με τα εντός αυτής καταβαλλόμενα ποσά αποζημιώσεων.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα της Εταιρείας σε μετρητά και καταθέσεις όψεως την 31-12-2018 ανήλθαν σε Euro 14.923,78.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Ανέρχεται σε 126.400,00 και διαιρείται σε 126.400 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Κατά την υπόλογο χρήση τα ακαθάριστα έσοδα των πωλήσεων ανήλθαν σε ευρώ:
Πωλήσεις 1.162.060,03

Τα αποτελέσματα προ φόρου ανήλθαν σε Euro 236.976,30.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2013 έως και 2018. Πιθανές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις ανέλεγκτες χρήσεις δεν απεικονίζονται στα βιβλία της εταιρείας.

Περιβαλλοντικά ζητήματα

Δεν υφίστανται.

Εργασιακά ζητήματα

Η εταιρία κατά την 31.12.2018 απασχολούσε κατά μέσο όρο 26 άτομα. 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.

Κατόπιν των ανωτέρω εκτεθέντων φρονούμε κύριοι μέτοχοι ότι έχετε πλήρη εικόνα της οικονομικής καταστάσεως της εταιρείας και της αναπτυχθείσης δραστηριότητας αυτής κατά τη χρήση 2018 και μπορείτε να εκτιμήσετε την καταβληθείσα προσπάθεια υπό του Διοικητικού Συμβουλίου προς εξυπηρέτηση των Εταιρικών σκοπών και παρακαλούμε δια της ψήφου σας όπως:

α) Εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2018 όπως έχουν καταρτισθεί υπό του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβάλλονται σε εσάς.

β) Εγκρίνετε την συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της χρήσης 2018, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 108 του Ν.4548/2018.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
Χρυσή Πασχαλέρη	Ελένη Πασχαλέρη	Ειρήνη Πασχαλέρη
		Αναστασία Πασχαλέρη

«ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ

ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

δ.τ. «Ι. ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ Α.Ε.»

Αρ. Γ.Ε.Μη. : 058635304000 ΑΦΜ: 999718260

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31.12.2018
Συνταχθείσες με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 όπως ισχύει)

Θεσσαλονίκη, 31 Ιουλίου 2019

ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ δ.τ. «Ι. ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 058635304000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		1.540.366,43	1.619.790,19
Λοιπός εξοπλισμός		5,42	1.478,85
Σύνολο		**1.540.371,85**	**1.621.269,04**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		0,15	0,15
Σύνολο		**0,15**	**0,15**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.540.372,00**	**1.621.269,19**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		12.338,80	0,00
Σύνολο		**12.338,80**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις		500,00	302.414,01
Λοιπές απαιτήσεις		2.691.044,02	13.327,71
Προπληρωμένα έξοδα		4.894,29	0,00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		14.923,78	2.296.838,84
Σύνολο		**2.711.362,09**	**2.612.580,56**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.723.700,89**	**2.612.580,56**
Σύνολο Ενεργητικού		**4.264.072,89**	**4.233.849,75**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		126.400,00	126.400,00
Σύνολο		**126.400,00**	**126.400,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		527.799,83	519.387,17
Αποτελέσματα εις νέο		116.511,18	-28.185,15
Σύνολο		**644.311,01**	**491.202,02**
Σύνολο καθαρής θέσης		**770.711,01**	**617.602,02**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια		1.648.952,57	1.937.311,76
Σύνολο		**1.648.952,57**	**1.937.311,76**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		996.699,42	780.154,03
Εμπορικές υποχρεώσεις		347.072,36	341.380,27

Φόρος εισοδήματος		70.539,62	2.326,69
Λοιποί φόροι και τέλη		46.457,49	95.904,70
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		298.597,37	367.267,96
Λοιπές υποχρεώσεις		47.876,25	57.151,71
Έσοδα επομένων χρήσεων		37.166,80	34.750,61
Σύνολο		**1.844.409,31**	**1.678.935,97**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**3.493.361,88**	**3.616.247,73**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**4.264.072,89**	**4.233.849,75**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών		1.162.060,03	953.965,29
Κόστος πωλήσεων		-560.399,54	-546.007,03
Μικτό Αποτέλεσμα		**601.660,49**	**407.958,26**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	600,00
		601.660,49	**408.558,26**
Έξοδα διοίκησης		-80.057,08	-262.209,70
Έξοδα διάθεσης		-160.114,16	-20.599,47
Άλλα έξοδα και ζημιές		-43.747,48	-4.267,54
Άλλα κέρδη		275,21	0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**318.016,98**	**121.481,55**
Πιστωτικοί τόκοι		0,04	0,00
Χρεωστικοί τόκοι		-81.040,72	-91.895,20
Αποτέλεσμα προ φόρων		**236.976,30**	**29.586,35**
Φόροι εισοδήματος		-83.867,31	-13.327,71
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**153.108,99**	**16.258,64**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΠΑΣΧΑΛΕΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2018 - 31.12.2018

δ) Διεύθυνση της έδρας: Αγροτ. 1506 , ΤΚ 57001 Θέρμη Θεσσαλονίκης

ε) ΓΕ.ΜΗ. : 058635304000

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) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα 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, πέραν του ασταθούς πολιτικο – οικονομικού περιβάλλοντος στην Ελλάδα.

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 επανεκτιμώνται 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

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:

  Για τα ιδιόκτητα κτίρια με συντελεστή 4% .

  Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός με συντελεστή απόσβεσης 10%.

- Μεταφορικά μέσα - επιβατικά αυτοκίνητα με συντελεστή απόσβεσης 10%.

- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. με συντελεστή απόσβεσης 12%. Η εταιρία δεν διαθέτει μεταφορικά μέσα φορτηγά κλπ.

- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων με συντελεστή απόσβεσης 10% εκτός από τους Η/Υ που αποσβέστηκαν με 20% .

Ζημία απομείωσης 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 αξία κτήσης λοιπών άυλων παλαιών παγίων. Τα ανωτέρω έχουν αποσβεστεί πλήρως.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν υπάρχουν.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα πρώτες ύλες, βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα κλπ.) αποτιμήθηκαν στην κατ είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους και του κατά το τέλος της χρήσεως κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία τους.

Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίσθηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου, η οποία ακολουθείται πάγια.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

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 με τη σταθερή μέθοδο. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε 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 όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2017	616.151,38	1.983.026,53	0,00	358.013,60	42.000,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.567,50	0,00	4.412,20	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	616.151,38	1.985.594,03	0,00	362.425,80	42.000,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	902.634,16	0,00	346.270,39	36.326,56
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	79.321,06	0,00	16.150,00	4.200,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	981.955,22	0,00	362.420,39	40.526,56
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**616.151,38**	**1.003.638,81**	**0,00**	**5,41**	**1.473,44**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2017	616.151,38	1.985.594,03	0,00	362.425,80	42.000,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	616.151,38	1.985.594,03	0,00	362.425,80	42.000,00
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	981.955,22	0,00	362.420,39	40.526,56
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	79.423,76	0,00	0,00	1.473,43
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	1.061.378,98	0,00	362.420,39	41.999,99
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**616.151,38**	**924.215,05**	**0,00**	**5,41**	**0,01**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00	420.729,20
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	0,00	420.729,20
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	0,00	420.729,05

Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	0,00	420.729,05
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**0,00**	**0,00**	**0,15**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	0,00	420.729,20
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	0,00	420.729,20
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	0,00	420.729,05
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	0,00	420.729,05
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**0,00**	**0,00**	**0,15**

6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που να αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Δεν συντρέχει.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2018**
Πελάτες	500,00
Επιταγές εισπρακτέες	0,00

Επιταγές σε καθυστέρηση	0,00
Σύνολο	**500,00**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2018**
Λοιποί χρεώστες-λογ.απολήψεων	2.090.000,00
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	301.044,02
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	300.000,00
Σύνολο	**2.691.044,02**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας με 31.12.2018 διαιρείται σε 126.400 κοινές ονομαστικές μετοχές συνολικής αξίας € 126.400,00.

Η εταιρεία δεν έχει εκδόσει μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο.

Η εταιρεία δεν έχει αποκτήσει ίδιες μετοχές.

Το τακτικό αποθεματικό ύψους € 9.140,10 μέχρι την 31.12.2018 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 150 του ν. 4548/2018.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν σχηματίσθηκε.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

- Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Υπόλοιπο ομολογιακού δανείου την 31/12/2018 1.557.688,08

Στα παραπάνω ποσά συμπεριλαμβάνεται το βραχυπρόθεσμο μέρος, που θα αποπληρωθεί στην επόμενη χρήση.

Εξασφαλίσεις δανείων

Για την εξασφάλιση των μακροπροθέσμων δανείων της Τράπεζας Πειραιώς έχουν χορηγηθεί εμπράγματες εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων συνολικής αξίας € 2.000.000,00.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Leasing 31/12/2018 91.264,49.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2018**
Προμηθευτές	347.072,36
Προκαταβολές Πελατών	0,00
Επιταγές πληρωτέες	0,00
Σύνολο	**347.072,36**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2018**
Αποδοχές πληρωτέες	17.399,30
Δικαιούχοι αμοιβών	22.079,20
Λοιπές υποχρεώσεις	8.397,75
Σύνολο	**47.876,25**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν τόκοι στην αξία περιουσιακών στοιχείων.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κέρδη 236.976,30, τα οποία και διανέμονται ως εξής: Για φόρο εισοδήματος 83.867,31, για τακτικό αποθεματικό 8.412,66 υπόλοιπο εις νέο 144.696,33. και αυτό συμψηφιζόμενο με το υπόλοιπο ζημιών της προηγούμενων χρήσεων κατέληξε στο υπόλοιπο εις νέο 116.511,18.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Δεν υπάρχουν.

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:

	31/12/2018
Υπάλληλοι	26
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0
Σύνολο	**26**

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

	31/12/2018
Μισθοί και ημερομίσθια	295.984,90
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	76.284,14
Σύνολο	**372.269,04**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2018
Κατηγορίες δραστηριότητας	
Παροχή υπηρεσιών	1.162.060,03
Σύνολο	**1.162.060,03**
Γεωγραφικές αγορές	
Εσωτερική αγορά	1.162.060,03
Ευρωπαϊκή αγορά	0,00
Αγορές τρίτων χωρών	0,00
Σύνολο	**1.162.060,03**

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

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια ή πιστώσεις.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

Η εταιρεία δεν ανήκει σε Όμιλο σύνολο και δεν καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

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

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά για αμοιβές σε μέλη Διοικητικού Συμβουλίου :

	Αμοιβές	**Κοινωνικές επιβαρύνσεις**	**Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία**
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου	18.000,00	6.138,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	12.000,00	1.282,80	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**30.000,00**	**7.420,80**	**0,00**

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

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

Δεν υπάρχουν.

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υφίστανται

β) Εγγυήσεις

	31/12/2018
Υποθήκες -Προσημειώσεις	2.300.000,00
Σύνολο	**2.300.000,00**

Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού € 2.300.000,00 για εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων αγοράς επαγγελματικής στέγης και ομολογιακού δανείου.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις ανέλεγκτες χρήσεις δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Καταστροφή περιουσιακών στοιχείων

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

Μετατροπή σε μετοχές μετατρέψιμων ομολογιών

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

Θεσσαλονίκη 31 Ιουλίου 2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & Δ/ΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΧΡΥΣΗ ΠΑΣΧΑΛΕΡΗ Α.Δ.Τ ΑΚ 926254	ΕΛΕΝΗ ΠΑΣΧΑΛΕΡΗ Α.Δ.Τ. ΑΒ 698198	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΑΡΜΕΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΜ 287886 / Αρ.ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 0010379