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

Αθήνα,01/11/2019
Αριθ.Πρωτ.:1766511

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ENGIE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ».**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι:

Την **24/10/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ENGIE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»,** το διακριτικό τίτλο **«ENGIE HELLAS ΑΕ»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 004053001000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1955693 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2019 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 1955694 η από 10/09/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019 **η ελεγκτική εταιρεία ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) του ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 107.**

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

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ENGIE HELLAS AE

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Έκθεση Διαχείρισης και Ετήσιες

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014
για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018

ΘΕΡΜΟΠΥΛΩΝ 2 & ΑΤΤΙΚΗΣ,

152 35 Βριλήσσια

Ελλάδα

http://www.engie.gr/

Τηλ.:+30 210 6085030 & +30 210 6085040 , Φαξ: +30 210 6084178

Αρ. Μ.Α.Ε. 47596/01ΑΤ/Β/00/543

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 4053001000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 10
Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 11
Ε. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 13
ΣΤ. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 14
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 14
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ 14
3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ 20
4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ 22
5. ΑΫΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 22
6. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 23
7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ 23
8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 23
9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 24
10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ 24
11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ 24
12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ 25
13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ 25
14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ 25
15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 25
16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ 26
17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ 26
18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 26
19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ 26
20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 27
21. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 28
22. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ 28
23. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ 30

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ENGIE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01.2018 - 31.12.2018

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 18ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την χρηματοοικονομική της θέση, καθώς και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

1.- Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου
Η ENGIE HELLAS AE δραστηριοποιείται στην Ελλάδα στους τομείς της ανάληψης και εκτέλεσης συμβάσεων παροχής ενεργειακών και περιβαλλοντικών υπηρεσιών, καθώς και ολοκληρωμένων υπηρεσιών συντήρησης, λειτουργίας και διαχείρισης εγκαταστάσεων (facility management) στα πλαίσια των οποίων περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων και εργασίες κάθε είδους συντήρησης, λειτουργίας, επίβλεψης, προμήθειας και πώλησης πάσης φύσεως ανταλλακτικών, υλικών και εξοπλισμού, καθώς και εμπορίας ειδών που είναι απαραίτητα στα πλαίσια της εκτέλεσης των παραπάνω συμβάσεων.
Επιπρόσθετα στους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας περιλαμβάνεται μεταξύ άλλων ο σχεδιασμός και υλοποίηση ολοκληρωμένων λύσεων ενεργειακής και περιβαλλοντικής αποδοτικότητας (energy performance contracts) για κτίρια και βιομηχανίες εξασφαλίζοντας παράλληλα και τη σχετική χρηματοδότηση.
Στα ανωτέρω πλαίσια η ENGIE HELLAS AE παρέχει σήμερα υπηρεσίες βελτίωσης της αποδοτικότητας και της παραγωγικότητας κτιρίων, βιομηχανιών και παγίων σε περισσότερα από 90 σημεία παροχής υπηρεσιών σε όλη την Ελλάδα και σε πελάτες που προέρχονται τόσο από τον ιδιωτικό όσο και από το δημόσιο τομέα.

2.- Βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές
Η επαγγελματική συμπεριφορά καθενός από τους εργαζομένους και τους συνεργάτες της Εταιρείας καθορίζεται από την Χάρτα Δεοντολογίας της ENGIE.
Η Χάρτα Δεοντολογίας, ο πρακτικός οδηγός και τα έγγραφα δεοντολογίας και συμμόρφωσης της ENGIE που συμπληρώνουν τη Χάρτα δεοντολογίας είναι προσβάσιμα στη διαδικτυακή τοποθεσία www.engie.com και στο τοπικό δίκτυο (intranet) του Ομίλου.

3.- Περιβαλλοντική Πολιτική
Πρωταρχική θέση της ENGIE HELLAS AE αποτελεί η άποψη ότι οι επιχειρήσεις έχουν την ευθύνη να λειτουργούν με αποδοτικότητα σε σχέση με τις περιβαλλοντικές τους πρακτικές. Για τον λόγο αυτό συνιστά διαρκή δέσμευση της Εταιρείας η μείωση των επιπτώσεων λειτουργίας της στο περιβάλλον καθώς και η συνεχής βελτίωση των περιβαλλοντικών της επιδόσεων κατά την καθημερινή της λειτουργία. Στα πλαίσια αυτά, πολιτική της Εταιρείας είναι:
- η πιστή τήρηση της εκάστοτε ισχύουσας περιβαλλοντικής νομοθεσίας καθώς και των κανονισμών του ομίλου ENGIE.
- η διαρκής εκπαίδευση και η ανάπτυξη της περιβαλλοντικής αντίληψης των εργαζομένων.
- η διασφάλιση της ασφαλούς επεξεργασίας και απόρριψης των αποβλήτων με ταυτόχρονη μείωση στο ελάχιστο δυνατό, της τοξικότητάς τους.
- η μείωση της ενεργειακής κατανάλωσης και της κατανάλωσης νερού με παράλληλη αύξηση της επαναχρησιμοποίησης και της ανακύκλωσης υλικών.
- η συνεκτίμηση του κόστους ολικής χρήσης και απόρριψης του εκάστοτε χρησιμοποιούμενου υλικού/εξοπλισμού, κατά τα αρχικά στάδια απόφασης κτήσης και σχεδιασμού.
- η βελτίωση του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης και της περιβαλλοντικής μας αποδοτικότητας.
Η ENGIE HELLAS AE έχει αναπτύξει και εφαρμόζει σύστημα περιβαλλοντικής Διαχείρισης, το οποίο ανταποκρίνεται στις απαιτήσεις του ΕΛΟΤ ΕΝΙSO 14001:2004 με πεδίο εφαρμογής "Ενεργειακές υπηρεσίες, Τεχνική συντήρηση και F.M."

4.- Εργασιακά ζητήματα
Η πολιτική της ENGIE HELLAS AE σε εργασιακά ζητήματα ασκείται πάντοτε σε συμφωνία με τις προβλέψεις της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας, τις διατάξεις του κανονισμού εργασίας του προσωπικού, τους όρους των επιχειρησιακών συλλογικών συμβάσεων εργασίας του προσωπικού που παραμένουν μέχρι σήμερα σε ισχύ καθώς και τις ατομικές συμβάσεις εργασίας του προσωπικού.

Στα πλαίσια της εκπλήρωσης των εταιρικών της σκοπών και αναγνώρισης της συνεισφοράς των εργαζομένων στην επίτευξη των σκοπών αυτών, η Εταιρία αποφάσισε να προχωρήσει από το έτος 2016 στην σύναψη ομαδικού ασφαλιστηρίου διαχείρισης και επένδυσης κεφαλαίου με αναγνωρισμένη στην Ελλάδα ασφαλιστική εταιρεία για λογαριασμό των εργαζομένων της.

5.- Εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών

Η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών για το χρονικό διάστημα από την 01.01.2018 μέχρι την 31.12.2018 αναπτύσσεται στο συνημμένο πίνακα.

α. Εξέλιξη των εργασιών

Από τον συγκεκριμένο πίνακα προκύπτει ότι η Εταιρεία εμφάνισε κέρδη μετά φόρων ποσού € 299.094,75. Η εμφάνιση κερδών οφείλεται κατά κύριο λόγο στη λειτουργία της σύμβασης διαχείρισης των κτιριακών εγκαταστάσεων της Vodafone Hellas ΑΕ, με ελάχιστο συνολικό ετήσιο τζίρο 3.760.000 € περίπου και στη σύμβαση διαχείρισης εγκαταστάσεων του Κέντρου πολιτισμού Ίδρυμα Σταύρος Νιάρχος Α.Ε., με ελάχιστο ετήσιο τζίρο 5.950.000 € .

β. Κοινωνικός απολογισμός - Προσωπικό

Στην Εταιρεία απασχολήθηκαν με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση που πέρασε 179 άτομα προσωπικού. Το σύνολο των ενεργών υπαλλήλων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, διαμορφώθηκε σε 224 άτομα.
Συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό €4.260.832,81. Η πυραμίδα των ηλικιών που αφορούν στο ενεργό προσωπικό έχει ως ακολούθως:

Έως 24 ετών		9
Από 25-29		33
Από 30-34		31
Από 35-39		45
Από 40-44		48
Από 45-49		32
Από 50-54		16
Από 55-59		6
Από 60-64		3
Άνω των 65		1
ΣΥΝΟΛΟ		**224**

γ. Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρεία για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 01.01.2018 - 31.12.2018, καθώς και άλλες χρήσιμες σχετικές πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014).

δ. Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες

1. Απόδοσης και Αποδοτικότητας	**2018**	**2017**
Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	298.390,03	445.837,85
Πωλήσεις	17.267.495,10	15.151.035,35
	1,73%	**2,94%**
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	298.390,03	445.837,85
Ιδια Κεφάλαια	1.087.452,12	789.062,09
	27,44%	**56,50%**
Μικτά αποτελέσματα	1.236.170,88	1.125.897,21
Πωλήσεις	17.267.495,10	15.151.035,35
	7,16%	**7,43%**

Πωλήσεις	17.267.495,10	15.151.035,35
Ιδια Κεφάλαια	1.087.452,12	789.062,09
	1588%	**1920%**

2. Γενικής Ρευστότητας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.580.000,48	6.709.549,68
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	6.404.054,37	5.827.599,42
	118%	**115%**

3. Οικονομικής Διάρθρωσης

Κυκλοφορούν ενεργητικό	7.580.000,48	6.709.549,68
Σύνολο ενεργητικού	7.736.012,49	6.877.723,24
	98%	**98%**
Ιδια Κεφάλαια	1.087.452,12	789.062,09
Σύνολο Υποχρεώσεων	6.404.054,37	5.827.599,42
	17%	**14%**

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

1. Κίνδυνος Ρευστότητας

Σύμφωνα με το δείκτη ρευστότητας δεν υπάρχει ένδειξη σημαντικού προβλήματος. Με δεδομένο ότι η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό της είσπραξης απαιτήσεων, πληρωμής υποχρεώσεων, χρηματικών διαθεσίμων και εγκεκριμένων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων, η Διοίκηση της Εταιρείας, για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας, φροντίζει να ρυθμίζει ανάλογα το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων και να εξασφαλίζει επαρκώς την ύπαρξη διαθέσιμων γραμμών τραπεζικών πιστώσεων. Θα πρέπει πάντως να σημειωθεί ότι η διατήρηση της ομαλότητας της ανωτέρω κατάστασης συναρτάται σε μεγάλο βαθμό από την συνέπεια διάφορων δημόσιων φορέων στην αποπληρωμή των οφειλών τους. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει την δυνατότητα χρηματοδοτικής πίστωσης, μέχρι του ποσού των 1.500.000,00€ με την μητρική εταιρεία Engie Treasury, γεγονός που σε συνδυασμό με τα παραπάνω ενισχύει την ρευστότητά της. Τέλος λαμβάνοντας μέτρα για τη συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας ανανέωσε την Εγγυητική επιστολή που λαμβάνει από την μητρική της εταιρεία Engie E.S.I ποσού € 2.000.000 μέχρι τον Μάρτιο του 2020.

2. Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία λόγω της φύσεως των εσόδων της και από τη μέχρι τώρα δραστηριότητα της, δεν έχει αντιμετωπίσει τέτοιο κίνδυνο. Εντεύθεν δεν τίθεται θέμα επισφάλειας από τους πελάτες μας των οποίων εξετάζεται η φερεγγυότητα, δεδομένου ότι τα εκάστοτε λαβείν μας είναι συμβατικά επιβεβαιωμένα και απαιτητά. Θα πρέπει ωστόσο να υπάρξει ιδιαίτερη προσοχή στο μέλλον, διότι η οικονομική κρίση στην Ελλάδα έχει ήδη επηρεάσει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων του δημοσίου και του ιδιωτικού τομέα, κυρίως αναφορικά με την εμπρόθεσμη εκπλήρωση των συμβατικών τους υποχρεώσεων. Στη παρούσα χρήση η πρόβλεψη επισφάλειας ανέρχεται στο ποσό των €68.184,67.

3. Κίνδυνος ταμειακών ροών

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της Εταιρείας εκτιμάται ότι δεν θα επηρεαστούν σημαντικά από τις εκάστοτε μεταβολές των επιτοκίων.

4. Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Δεδομένου ότι τα έργα και οι δραστηριότητες της Εταιρείας έχουν συμβατικά προσδιορισμένες και συγκεκριμένες τιμές και διαδικασίες σχετικών αναπροσαρμογών, η Εταιρεία δεν θα έπρεπε κανονικά να εκτίθεται αλλά ούτε και να αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής τιμών.

5. Άλλοι κίνδυνοι

Λοιποί κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία αναφέρονται στη σημείωση 20 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρείας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των €72.421,33, το οποίο και έχει ήδη καταβληθεί και καταχωρηθεί στα βιβλία της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα με τις με αριθμό 329 & 330/2015 αποφάσεις Εφετείου Πατρών η Εταιρεία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζομένους της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το συνολικό ποσό των €54.506,00, περιλαμβανομένων τόκων από τις 20-01-2011. Επίσης με την απόφαση αριθμ. 141/2018 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ηλείας η Εταιρεία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζόμενό της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το συνολικό ποσό των €21.108,27, περιλαμβανομένων τόκων & εξόδων. Η Εταιρεία έχει ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανώτατου ακυρωτικού δικαστηρίου.

Η Εταιρεία δεν έχει στη κατοχή της ακίνητα περιουσιακά στοιχεία. Ως εκ τούτου δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί ακινήτων.

Για τις οικονομικές χρήσεις 2011-2014 οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο υποχρεούνταν να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται από το άρθρο 65α του Ν. 4172/2013, το οποίο εκδιδόταν μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργούσε ο ίδιος Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο που έλεγχε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις ανωτέρω χρήσεις δε δόθηκε εντολή φορολογικού ελέγχου στον Νόμιμο Ελεγκτή με αποτέλεσμα να υπάρχει ο κίνδυνος επιβολής κυρώσεων, όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία.

Για τις οικονομικές χρήσεις 2015-2018 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας στα πλαίσια του φορολογικού πιστοποιητικού.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΜΕΛΛΟΝ

Κατά τον δέκατο όγδοο χρόνο λειτουργίας της, η πορεία της Εταιρείας ήταν ιδιαίτερα ικανοποιητική, υπήρξε θετικό οικονομικό αποτέλεσμα για τους λόγους που ανωτέρω διεξοδικά αναλύθηκαν.

Στις αρχές του έτους 2017 η Εταιρεία ανέλαβε, για χρονικό διάστημα πέντε ετών, την συνολική διαχείριση του Κέντρου Πολιτισμού Ίδρυμα Σταύρος Νιάρχος Α.Ε., έναντι συνολικού τιμήματος €31.766.150,42 περίπου. Επίσης θα συνεχίσει την έντονη δραστηριοποίηση στην παροχή υπηρεσιών συντήρησης και προς άλλους πελάτες εκτός αυτών που δραστηριοποιείται μέχρι σήμερα.

Μεγάλη δε βαρύτητα θα υπάρξει στην κατεύθυνση της προσέλκυσης νέων ιδιωτών πελατών, το χρονοδιάγραμμα πληρωμών των οποίων θα είναι εκ των προτέρων συμφωνημένο και εξασφαλισμένο.

Εκτιμάται ότι τα έσοδα της Εταιρείας θα είναι αυξημένα το έτος 2019 συγκριτικά με το 2018, ενώ θα δοθεί έμφαση στην βελτίωση των μικτών περιθωρίων κέρδους.

Επιπρόσθετα εξετάζεται το ενδεχόμενο σύναψης στρατηγικών συνεργασιών με ισχυρές ελληνικές εταιρίες ή ακόμα και η εξαγορά συναφών σε δραστηριότητα επιχειρήσεων.
Πρέπει να αναφερθεί ότι η Εταιρεία δεν έχει οποιαδήποτε εμπλοκή σε περιβαλλοντικά, εργασιακά ή άλλα ευρύτερου ενδιαφέροντος προβλήματα.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2018

Δεν υπάρχουν τέτοια γεγονότα.

Βριλήσσια, ... 2019

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΑ ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Olivier Jacquier

Building a better working world

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
Ορκωτοί Ελεγκτές–Λογιστές Α.Ε.
Χειμάρρας 8Β, Μαρούσι
151 25 Αθήνα

Τηλ.: 210 2886 000
Φαξ: 210 2886 905
ey.com

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Engie Hellas A.E.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Engie Hellas A.E.» (η Εταιρεία), 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 πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Engie Hellas A.E.» 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

Όπως αναφέρεται στη Σημείωση 20 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για ορισμένες χρήσεις και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ποσού της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνουν την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, εκτός από την αναφορά που γίνεται στην παράγραφο «Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων».

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «Engie Hellas A.E.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που περιγράφονται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη» της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 9 Σεπτεμβρίου 2019

ΒΑΣΙΛΗΣ ΚΑΠΛΑΝΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 19321

ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8Β
ΤΚ 15125 ΜΑΡΟΥΣΙ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 107

Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**3**	17.082.162,10	15.046.311,35
Κόστος πωλήσεων	**3β**	(15.845.991,22)	(13.920.414,14)
Μικτά αποτέλεσμα		**1.236.170,88**	**1.125.897,21**
Λοιπά συνήθη έσοδα		185.333,00	104.724,00
Έξοδα διοίκησης	**3β**	(781.840,61)	(622.390,51)
Έξοδα διάθεσης	**3β**	(199.336,74)	(123.830,21)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	**3δ**	(31.812,66)	(27.206,26)
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		686,96	-
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**3ε**	38.926,54	20.652,26
Κέρδη προ τόκων και φόρων		**448.127,37**	**477.846,49**
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα		40,98	54,26
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**3στ**	(28.163,29)	(32.062,90)
Κέρδη προ φόρων		**420.005,06**	**445.837,85**
Φόρος Εισοδήματος	**21**	(121.615,03)	-
Κέρδη μετά από φόρους		**298.390,03**	**445.837,85**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 14 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018

	Σημ.	31.12.2018	31.12.2017
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Βελτιώσεις σε Ακίνητα Τρίτων	**4**	0,13	909,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**4**	21.434,62	14.945,41
Μεταφορικά μέσα	**4**	75.020,60	86.507,60
Λοιπός εξοπλισμός	**4**	47.751,43	52.323,52
Σύνολο		**144.206,78**	**154.685,69**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	**5**	6.807,63	8.490,27
Σύνολο		**6.807,63**	**8.490,27**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**6**	4.997,60	4.997,60
Σύνολο		**4.997,60**	**4.997,60**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**156.012,01**	**168.173,56**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	**7**	206.522,48	57.430,41
Σύνολο		**206.522,48**	**57.430,41**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	**8**	6.962.698,40	5.472.839,36
Λοιπές απαιτήσεις	**9**	125.415,65	181.903,36
Προπληρωμένα έξοδα	**10**	76.255,91	19.715,85
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**11**	209.108,04	977.660,70
Σύνολο		**7.373.478,00**	**6.652.119,27**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**7.580.000,48**	**6.709.549,68**
Σύνολο ενεργητικού		**7.736.012,49**	**6.877.723,24**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 14 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018

	Σημ.	31.12.2018	31.12.2017
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	**12**	472.800,00	472.800,00
Αποθεματικό Υπέρ το άρτιο		630.746,00	630.746,00
Σύνολο		**1.103.546,00**	**1.103.546,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**13**	7.801,79	7.801,79
Αποτελέσματα εις νέο		(23.895,67)	(322.285,70)
Σύνολο		**(16.093,88)**	**(314.483,91)**
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.087.452,12**	**789.062,09**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**14**	244.506,00	223.958,00
Λοιπές προβλέψεις		-	37.103,73
Σύνολο		**244.506,00**	**261.061,73**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**15**	4.505.616,34	4.082.929,13
Φόρος Εισοδήματος	**21**	71.812,95	-
Λοιποί φόροι και τέλη	**16**	173.281,84	158.136,30
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**17**	220.099,12	172.613,78
Λοιπές υποχρεώσεις	**18**	1.266.058,43	1.149.702,34
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**19**	142.435,69	204.186,03
Έσοδα επόμενων χρήσεων		24.750,00	60.031,84
Σύνολο		**6.404.054,37**	**5.827.599,42**
Σύνολο υποχρεώσεων		**6.404.054,37**	**5.827.599,42**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**7.736.012,49**	**6.877.723,24**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 14 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Ε. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2016	**472.800,00**	**630.746,00**	**7.801,79**	**(768.123,55)**	**343.224,24**
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	445.837,85	445.837,85
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2017	**472.800,00**	**630.746,00**	**7.801,79**	**(322.285,70)**	**789.062,09**
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	298.390,03	298.390,03
Υπόλοιπο, 31 Δεκεμβρίου 2018	**472.800,00**	**630.746,00**	**7.801,79**	**(23.895,67)**	**1.087.452,12**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 14 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

ΣΤ. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ «Engie Hellas A.E.» συστάθηκε την 05/12/2000. Η διάρκειά της ορίσθηκε σε 20 έτη και λήγει την 31/12/2020. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η παροχή ενεργειακών υπηρεσιών.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας, οι εγκαταστάσεις και οι αποθηκευτικοί χώροι βρίσκονται στα Βριλήσσια Αττικής, στη διεύθυνση Θερμοπυλών 2 & Αττικής. Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.) καθώς και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) με αριθμό 47596/01ΑΤ/Β/00/543 και 4053001000 αντίστοιχα.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας, GDF SUEZ S.A., με έδρα τη Γαλλία και διεύθυνση Tour Voltaire 1, Place des Degres 92059 Paris La Defence Cedex και είναι διαθέσιμες στον ιστότοπο https://www.engie.com/

Ο αριθμός του προσωπικού την 31η Δεκεμβρίου 2018 ανήλθε σε 224 άτομα (31.12.2017: 145).

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εγκρίθηκαν για δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 15/07/2019 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 "Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις".

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»). Η Εταιρεία λαμβάνοντας μέτρα για τη συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας ανανέωσε την Εγγυητική επιστολή που λαμβάνει από την μητρική της εταιρεία Engie E.S.I. ποσού € 2.000.000 μέχρι τον Μάρτιο του 2020.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ που είναι το νόμισμα στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν.4308/2014 κατηγοριοποιείται στις **μικρές οντότητες**.

2.2 Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και τις γνωστοποιήσεις, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι σημαντικότερες λογιστικές πολιτικές, κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά την επόμενη δωδεκάμηνη περίοδο είναι τα εξής:

2.2.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση
Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Στο κόστος κτήσης των παγίων περιλαμβάνονται και οι δαπάνες βελτίωσης τους. Οι δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων κεφαλαιοποιούνται όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, διαφορετικά αναγνωρίζονται ως έξοδο εντός της χρήσης στην οποία πραγματοποιούνται.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν βελτιώσεις κτιρίων, μηχανολογικό εξοπλισμό, μεταφορικά μέσα, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό. Οι αποσβέσεις των περιουσιακών περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους και έχουν ως εξής:

Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	10 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5 - 10 έτη
Μεταφορικά μέσα	8 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Παύση αναγνώρισης παγίων
Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίσθηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

2.2.2 Μισθώσεις

Ο καθορισμός του κατά πόσο μία συναλλαγή εμπεριέχει μίσθωση ή όχι βασίζεται στην ουσία της συναλλαγής κατά την ημερομηνία σύναψης της σχετικής σύμβασης, δηλαδή στο κατά πόσο υπάρχει μια συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

Η Εταιρεία ως μισθωτής
Περιπτώσεις μισθώσεων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους όπου η Εταιρεία δεν αναλαμβάνει όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του περιουσιακού στοιχείου αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές και τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα γραφεία – έδρα της Εταιρείας καθώς και τα εταιρικά αυτοκίνητα αντιμετωπίζονται ως λειτουργικές μισθώσεις και τα μισθώματα αναγνωρίζονται βάση του μερισμού της Εταιρείας στα κονδύλια «Κόστος Πωλήσεων», «Διοίκησης» και «Διάθεσης» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.2.3 Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο κόστος κατά την αρχική τους αναγνώριση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Δεν αναγνωρίζονται εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα στοιχεία.

Οι ωφέλιμες ζωές των άυλων περιουσιακών στοιχείων εκτιμώνται ως πεπερασμένες ή απροσδιόριστες.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αφορούν λογισμικά προγράμματα τα οποία αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους στα 5 έτη. Δεν υπάρχουν άυλα πάγια με απεριόριστη διάρκεια ζωής.

2.2.4 Απομείωση μη Χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που επιμετρούνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Ως ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ορίζεται το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το κόστος διάθεσης ενός περιουσιακού στοιχείου και της αξίας χρήσης αυτού. Η αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να προκύψουν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της ωφέλιμης ζωής του.
Εύλογη αξία μείον το κόστος διάθεσης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας μονάδας δημιουργίας ταμιακών ροών, σε μια συναλλαγή σε καθαρά εμπορική βάση, μεταξύ δύο μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς. Η αξία λόγω χρήσης είναι η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμιακών ροών που αναμένεται να αντληθούν από περιουσιακό στοιχείο ή μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών.

Αν η Εταιρεία δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα, δεν λογίζεται. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει θέμα απομείωσης των μη χρηματοοικονομικών στοιχείων της Εταιρείας αφού θεωρεί ότι δεν υφίστανται ενδείξεις για την απομείωση τους.

2.2.5 Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι μια σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μια οντότητα και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μια άλλη οντότητα.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση
Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο αντί του κόστους κτήσεως. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσης, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που έχει ταξινομήσει η Εταιρεία σε αυτήν κατηγορία είναι οι εμπορικές απαιτήσεις. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις, βλέπε Σημείωση 8.

Αποαναγνώριση
Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει (δηλαδή να αποσύρει από τον Ισολογισμό) ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν:

- εκπνεύουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, ή
- μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητας του στοιχείου αυτού.

Απομείωση
Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (έντοκα ή μη) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις. Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

- υπάρχουν προφανείς, σοβαρές, χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή
- η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή
- δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία,

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται 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 αναγνωριστεί ζημία απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας είναι άτοκες. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις εμπορικές υποχρεώσεις της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 15.

Αποαναγνώριση
Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) παύει να αναγνωρίζεται όταν η υποχρέωση εξοφλείται, δηλαδή, όταν η δέσμευση που καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

2.6 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ή κατ' ουσία θεσπιστεί έως την ημερομηνία κατάστασης οικονομικής θέσης στις χώρα στην οποία λειτουργεί η Εταιρεία και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος που αφορά στοιχεία που αναγνωρίζεται απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση και όχι στα Αποτελέσματα Χρήσης. Η διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και φτιάχνει σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας εισάγεται από το νόμο σε καθαρά προαιρετική βάση. Η Εταιρεία επέλεξε να μην εφαρμόσει τη λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας.

2.2.7 Αποθέματα

Αρχική αναγνώριση
Τα αγοραζόμενα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση
Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Η Εταιρεία για την αποτίμηση των αποθεμάτων της χρησιμοποιεί τη μέθοδο FIFO. Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα αποθέματα της Εταιρείας βλέπε Σημείωση 7.

Η Εταιρεία δε σχηματίζει πρόβλεψη των αποθεμάτων καθώς αφορούν κυρίως αναλώσιμα υλικά τα οποία δεν διατίθενται προς πώληση.

2.2.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.2.9 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

2.2.10 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Η πρόβλεψη αντιπροσωπεύει την βέλτιστη εκτίμηση του ποσού που θα απαιτηθεί για την κάλυψη της σχετικής υποχρέωσης.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, αντί της επιμέτρησης στο ονομαστικό ποσό, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

2.2.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Σύμφωνα με τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτημένους, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας και το ύψος των αποδοχών. Το πρόγραμμα θεωρείται πρόγραμμα καθορισμένων παροχών.

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method).

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου, στην επισυναπτόμενη κατάσταση αποτελεσμάτων, συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «παροχές σε εργαζόμενους» και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 14.

2.2.12 Μερίσματα

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους απεικονίζονται σαν υποχρέωση τη χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

2.2.13 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα επιμετρούνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

Πώληση αγαθών: Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους και εφόσον τα αγαθά αυτά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

Παροχή υπηρεσιών: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης). Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Έσοδα από τόκους: Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τον κύκλο εργασιών της Εταιρείας παρατίθενται στη Σημείωση 3α.

3. ΕΣΟΔΑ / ΕΞΟΔΑ

α) Κύκλος εργασιών (καθαρός)

	01.01 - 31.12.2018	**01.01 - 31.12.2017**
Πωλήσεις υπηρεσιών	16.267.938,72	14.204.072,79
Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού	814.223,38	842.238,56
Σύνολο	**17.082.162,10**	**15.046.311,35**

β) Κόστος πωλήσεων, έξοδα διοικητικής λειτουργιάς, έξοδα διάθεσης

Κόστος Πωληθέντων

Κίνηση αποθεμάτων	**01.01 - 31.12.2018**	**01.01 - 31.12.2017**
Απόθεμα Έναρξης	57.430,41	12.479,30
Αγορές Χρήσεως	1.307.396,57	1.108.850,30
Απόθεμα Λήξης	(206.522,48)	(57.430,41)
Υποσύνολο	**1.158.304,50**	**1.063.899,19**

	01.01 - 31.12.2018	**01.01 - 31.12.2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού **(γ)**	3.598.501,77	3.039.716,46
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	8.450.385,18	7.330.501,86
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	2.405.803,83	2.251.957,92
Φόροι – τέλη	6.985,27	6.964,58
Διάφορα έξοδα	177.954,13	167.133,80
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	32.487,72	36.574,56
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	15.568,82	23.665,77
Υποσύνολο	**14.687.686,72**	**12.856.514,95**
Σύνολο	**15.845.991,22**	**13.920.414,14**

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

	01.01 - 31.12.2018	**01.01 - 31.12.2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού **(γ)**	462.803,59	393.078,09
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	127.588,69	68.317,11
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	112.680,65	87.002,50
Φόροι – τέλη	1.636,42	1.355,92
Διάφορα έξοδα	65.913,20	58.263,32
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	7.210,60	7.957,44
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	4.007,46	6.416,13
Σύνολο	**781.840,61**	**622.390,51**

Έξοδα διάθεσης

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού **(γ)**	149.537,45	99.044,74
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	18.177,00	4.937,00
Παροχές τρίτων (εκτός ενοικίων)	10.301,66	6.687,30
Φόροι – τέλη	-	282,50
Διάφορα έξοδα	18.986,06	10.280,24
Αποσβέσεις (σημ 4 & 5)	1.362,85	208,33
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	971,72	2.390,10
Σύνολο	**199.336,74**	**123.830,21**

γ) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Μισθοί – Ημερομίσθια	3.157.671,02	2.675.267,05
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	192.274,07	162.896,41
Εργοδοτικές εισφορές	847.895,22	692.915,13
Αποζημίωση απόλυσης	13.002,50	760,70
Σύνολο	**4.210.842,81**	**3.531.839,29**

δ) Λοιπά έξοδα και ζημίες

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Πρόβλεψη έκτακτων εξόδων	-	4.493,90
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	30.812,66	20.712,36
Λοιπά έξοδα	1.000,00	2.000,00
Σύνολο	**31.812,66**	**27.206,26**

ε) Λοιπά έσοδα και κέρδη

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	34.110,87	19.157,86
Λοιπά έσοδα	4.815,67	1.494,40
Σύνολο	**38.926,54**	**20.652,26**

στ) Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Το κονδύλι στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2017
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	15.133,10	19.334,83
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	5.235,82	5.117,93
Διάφορα έξοδα τραπεζών	7.794,37	7.610,14
Σύνολο	**28.163,29**	**32.062,90**

4. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017:

	Βελτιώσεις σε Κτίρια Τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης					
01.01.2017	**144.770,94**	**99.056,87**	**172.644,12**	**295.447,68**	**711.919,61**
Προσθήκες	-	23.226,90	95.725,00	55.066,37	**174.018,27**
31.12.2017	**144.770,94**	**122.283,77**	**268.369,12**	**350.514,05**	**885.937,88**
Προσθήκες	-	11.409,73	-	17.489,89	**28.899,62**
31.12.2018	**144.770,94**	**133.693,50**	**268.369,12**	**368.003,94**	**914.837,50**
Σωρευμένες Αποσβέσεις					
01.01.2017	**(138.656,83)**	**(96.907,76)**	**(172.643,89)**	**(279.840,83)**	**(688.049,31)**
Αποσβέσεις χρήσης	(5.204,95)	(10.430,60)	(9.217,63)	(18.349,70)	**(43.202,88)**
31.12.2017	**(143.861,78)**	**(107.338,36)**	**(181.861,52)**	**(298.190,53)**	**(731.252,19)**
Αποσβέσεις χρήσης	(909,03)	(4.920,52)	(11.487,00)	(22.061,98)	**(39.378,53)**
31.12.2018	**(144.770,81)**	**(112.258,88)**	**(193.348,52)**	**(320.252,51)**	**(770.630,72)**
Αναπόσβεστη αξία					
31.12.2018	**0,13**	**21.434,62**	**75.020,60**	**47.751,43**	**144.206,78**
31.12.2017	**909,16**	**14.945,41**	**86.507,60**	**52.323,52**	**154.685,69**

Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις. Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 δεν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης της αξίας των ενσώματων ακινητοποιήσεων της.

5. ΑΫΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017:

	Έξοδα Αυξήσεως Κεφαλαίου	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Αξία κτήσης			
01.01.2017	**11.773,24**	**94.786,27**	**106.559,51**
Προσθήκες	-	5.523,06	**5.523,06**
31.12.2017	**11.773,24**	**100.309,33**	**112.082,57**
31.12.2018	**11.773,24**	**100.309,33**	**112.082,57**
Σωρευμένες αποσβέσεις			
01.01.2017	**(7.882,79)**	**(93.621,57)**	**(102.055,04)**
Αποσβέσεις χρήσης	(516,18)	(1.021,08)	**(1.537,26)**
31.12.2017	**(8.398,97)**	**(95.193,33)**	**(103.592,30)**
Αποσβέσεις χρήσης	(516,18)	(1.166,46)	**(1.682,64)**
31.12.2018	**(8.915,15)**	**(96.359,79)**	**(105.274,94)**

Αναπόσβεστη αξία			
31.12.2018	**2.858,09**	**3.949,54**	**6.807,63**
31.12.2017	**3.374,27**	**5.116,00**	**8.490,27**

Η Εταιρεία σε εφαρμογή του άρθρου 37 παρ.5 δηλαδή κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλά αναγνωρίζονται με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, δύναται να συνεχίζουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσης τους, δεν προχώρησε σε προσαρμογή των κονδυλίου των άυλων παγίων στοιχείων και συγκεκριμένα των εξόδων αύξησης μετοχικού κεφαλαίου βάση των ΕΛΠ.

6. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Δοσμένες Εγγυήσεις για ΔΕΗ	3.000,00	3.000,00
Δοσμένες Εγγυήσεις για ενοίκιο	1.477,60	1.477,60
Λοιπές εγγυήσεις	520,00	520,00
Σύνολο	**4.997,60**	**4.997,60**

7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Εμπορεύματα	206.522,48	57.430,41
Σύνολο	**206.522,48**	**57.430,41**

Επί των αποθεμάτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις

8. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Πελάτες εσωτερικού	6.532.712,52	5.094.564,86
Ενδοομιλικά υπόλοιπα εσωτερικού	121.122,66	41.957,61
Πελάτες εξωτερικού	32.648,90	65.525,01
Ενδοομιλικά υπόλοιπα εξωτερικού	6.494,40	72.099,20
Ελληνικό Δημόσιο	269.719,92	188.021,72
Επισφαλείς πελάτες	68.184,67	74.512,96
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	-	10.670,96
Σύνολο	**7.030.883,07**	**5.547.352,32**
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών εμπορικών απαιτήσεων	(68.184,67)	(74.512,96)
	6.962.698,40	**5.472.839,36**

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2018 και 2017, είχε ως ακολούθως:

Κίνηση πρόβλεψης επισφάλειας των εμπορικών απαιτήσεων	
Πρόβλεψη επισφάλειας 01.01.2017	**62.849,10**
Πρόσθετη πρόβλεψη στη χρήση	11.663,86
Πρόβλεψη επισφάλειας 31.12.2017	**74.512,96**
Αντιλογισμός πρόβλεψης	(6.328,29)
Πρόσθετη επισφάλειας 31.12.2018	**68.184,67**

Η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει σχηματιστεί για συγκεκριμένα υπόλοιπα πελατών σύμφωνα με την πιστωτική πολιτική της Εταιρείας.

9. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Απαίτηση από παρακρατούμενους φόρους	52.370,46	147.961,75
Προκαταβολές προμηθευτών	58.869,02	23.801,56
Προκαταβολές ενδοομιλικών προμηθευτών	2.899,00	1.874,00
Λοιπές απαιτήσεις	11.277,17	8.266,05
Σύνολο	**125.415,65**	**181.903,36**

10. ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ

Τα προπληρωμένα έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	7.162,89	7.274,68
Επισκευές συντήρησης σε κτίρια τρίτων	43.882,48	7.661,53
Αμοιβές Τρίτων Επόμενων Χρήσεων	21.565,68	948,66
Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	2.152,86	2.338,98
Λοιπά	1.492,00	1.492,00
Σύνολο	**76.255,91**	**19.715,85**

11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Καταθέσεις όψεως	208.593,03	976.348,41
Ταμειακά Διαθέσιμα	515,01	1.312,29
Σύνολο	**209.108,04**	**977.660,70**

Τα έσοδα τόκων από καταθέσεις όψεως λογιστικοποιούνται στη χρήση που αφορούν και ανέρχονται σε €40,98 (31.12.2017: €54,26) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

12. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΑΙ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το κεφάλαιο και το υπέρ το άρτιο στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Αριθμός Μετοχών	11.820	11.820
Ονομαστική αξία	40,00	40,00
	472.800,00	472.800,00
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	**630.746,00**	**630.746,00**

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ

Τα αποθεματικά στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούνται από το τακτικό αποθεματικό, το οποίο ανέρχεται σε €7.801,79.

14. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αναλύεται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017 :

	31.12.2018	31.12.2017
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	244.506,00	223.958,00

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους €244.506,00 βασιζόμενη στην αναλογιστική μελέτη της εταιρείας Sany Consulting (31.12.2017: €223.958,00).

Η κίνηση της πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού έχει ως εξής:

	31.12.2018	31.12.2017
Καθαρή υποχρέωση 1 Ιανουαρίου	**223.958,00**	**191.486,00**
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	16.517,00	15.327,00
Χρηματοοικονομικό Κόστος	4.031,00	3.830,00
Αναλογιστική ζημία	-	13.315,00
Καθαρή υποχρέωση 31 Δεκεμβρίου	**244.506,00**	**223.958,00**

15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017:

	31.12.2018	31.12.2017
Προμηθευτές εσωτερικού	4.422.012,11	4.033.060,78
Προμηθευτές εξωτερικού	54.748,22	25.000,10
Προμηθευτές εσωτερικού συνδεδεμένοι	1.107,70	988,13
Προμηθευτές εξωτερικού συνδεδεμένοι	27.748,31	23.880,12
Σύνολο	**4.505.616,34**	**4.082.929,13**

16. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
ΦΠΑ	117.112,71	114.020,94
ΦΜΥ & Εισφορά Αλληλεγγύης	53.105,26	38.084,76
Λοιποί φόροι & Τέλη	3.063,87	6.030,60
Σύνολο	**173.281,84**	**158.136,30**

17. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής :

	31.12.2018	**31.12.2017**
ΕΦΚΑ	220.099,12	172.613,78
Σύνολο	**220.099,12**	**172.613,78**

18. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής :

	31.12.2018	**31.12.2017**
Προκαταβολές πελατών	88.825,47	5.044,75
Οφειλόμενες αποδοχές στο προσωπικό	16.692,53	10.100,99
Εταιρικές πιστωτικές κάρτες	10.781,00	10.707,99
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες	1.149.759,43	1.123.848,61
Σύνολο	**1.266.058,43**	**1.149.702,34**

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες περιλαμβάνουν χρηματοδοτική πίστωση της Εταιρείας από την μητρική εταιρεία συνολικού διαθέσιμου ποσού 1.500.000€ με ετήσιο επιτόκιο 0,47%. Η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017, έχει προχωρήσει σε χρήση αυτού μέχρι συνολικού ποσού 1.149.702,34€ και 1.123.848,61€ αντίστοιχα, για την ενίσχυση της ρευστότητας της και την άμεση ανταπόκριση των υποχρεώσεων της.

19. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Αμοιβές Τρίτων	131.578,67	65.101,81
Ελληνικό Δημόσιο	1.676,80	1.747,00
Λοιπά έξοδα δουλευμένα	9.180,22	137.337,22
Σύνολο	**142.435,69**	**204.186,03**

20. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

i) Νομικές υποθέσεις

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρείας, οι επίδικες απαιτήσεις πρώην εργαζομένων και συνεργατών κατά της Εταιρείας ανέρχονται στο ποσό των €72.421,33, το οποίο και έχει ήδη καταχωρηθεί στα βιβλία της Εταιρείας, ενώ μέχρι τις 31.12.2018 είχε ήδη καταβληθεί ποσό €60.919,77 έντοκο από τις 20.01.2011.

Ήδη με τις με αριθμό 329 & 330 αποφάσεις του Εφετείου Πατρών, που δημοσιεύθηκαν στις 16.12.2015, η Εταιρεία υποχρεώθηκε να καταβάλλει σε πρώην εργαζομένους της στο Γενικό Νοσοκομείο Πύργου το ποσό των €54.506,00 έντοκα από τις 20.01.2011. Η Εταιρεία έχει ασκήσει ενώπιον του Αρείου Πάγου αιτήσεις αναίρεσης κατά των ανωτέρω αποφάσεων, ωστόσο στην παρούσα φάση, με δεδομένη την πολυπλοκότητα των αναφυόμενων νομικών ζητημάτων, δεν είναι δυνατό να διαγνώσει κάποιος εκ των προτέρων τις τελικές αποφάσεις του ανώτατου ακυρωτικού δικαστηρίου.

ii) Κεφαλαιακές δεσμεύσεις

Α) Εγγυητικές Επιστολές Καλής Εκτέλεσης Τραπέζης ALPHA: €810.843,13
Αφορούν εγγυήσεις της Εταιρείας για καλή εκτέλεση εργασιών

Β) Εγγυητικές Επιστολές Συμμετοχής Τραπέζης ALPHA: €304.107,00
Αφορούν εγγυήσεις της Εταιρείας για την συμμετοχή της σε Διαγωνισμούς

Γ) Εγγυητικές Επιστολές Πληρωμής (Εξασφ. Υπ.)Τραπέζης ALPHA:€20.000,00
Αφορούν εγγυήσεις της Εταιρείας για μελλοντικές πληρωμές

iii) Μελλοντικά Πληρωτέα μισθώματα λειτουργικών μισθώσεων (Ως μισθωτής):

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 έχουν ως κάτωθι:

	31.12.2018	**31.12.2017**
Εντός 1 έτους	134.127,81	112.493,39
Από 2 μέχρι 5 έτη	286.985,14	103.240,66
Πάνω από 5 έτη	-	-
Σύνολο	**421.112,95**	**215.734,05**

iv) Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις οικονομικές χρήσεις 2005-2018. Για τις χρήσεις 2005-2009 και 2013 η Εταιρεία έχει λάβει εντολή ελέγχου από την αρμόδια οικονομική υπηρεσία και ο έλεγχος τυπικά βρίσκεται σε εξέλιξη. Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι οι χρήσεις 2005-2008 έχουν παραγραφεί και δεν αναμένεται να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

Για τις οικονομικές χρήσεις 2011-2014 οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο υποχρεούνταν να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» σύμφωνα με τις διατάξεις της §5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και του άρθρου 65α του Ν. 4172/2013, το οποίο εκδιδόταν μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργούσε ο ίδιος Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο που έλεγχε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις ανωτέρω χρήσεις δε δόθηκε εντολή φορολογικού ελέγχου στον Νόμιμο Ελεγκτή με αποτέλεσμα να υπάρχει ο κίνδυνος επιβολής κυρώσεων, όπως προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από €10.000 έως €100.000 ανά χρήση.

Για τις οικονομικές χρήσεις 2015-2018 δεν υπήρχε υποχρέωση εντολής φορολογικού ελέγχου βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας στα πλαίσια του φορολογικού πιστοποιητικού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι οι τυχόν διαφορές φόρου και προσαυξήσεων που ενδεχομένως να προκύψουν για τα έτη 2009-2018 δεν θα είναι σημαντικές σε σχέση με τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, δεδομένου ότι η Εταιρεία στις χρήσεις 2012-2015 δεν παρήγαγε φορολογητέο εισόδημα και στις χρήσεις 2016-2018 που υπήρχαν κέρδη συμψηφίζονται μερικώς με τα προηγούμενα ζημιογόνα έτη, ενώ ταυτόχρονα συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις της φορολογικής νομοθεσίας.

Η Εταιρεία κατά πάγια τακτική δεν διενεργεί σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων.

21. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης έχει ως εξής:

	01.01 - 31.12.2018	**01.01 - 31.12.2017**
Τρέχων φόρος εισοδήματος	**121.615,03**	**-**

Ο φόρος εισοδήματος πληρωτέος συμψηφίζεται με την προκαταβολή φόρου και τους παρακρατηθέντες φόρους και το καθαρό ποσό εμφανίζεται ως απαίτηση ή υποχρέωση στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας, στο κονδύλι «Φόρος εισοδήματος» ή στο κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις». Για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018 προκύπτει υποχρέωση από φόρο εισοδήματος ύψους €71.812,95, ενώ για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2017 προέκυψε απαίτηση από φόρο εισοδήματος ύψους €72.633, 64.

Ο πραγματικός τελικός φορολογικός συντελεστής διαφέρει από τον ονομαστικό. Στην διαμόρφωση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή επιδρούν διάφοροι παράγοντες οι σημαντικότεροι εκ των οποίων είναι η μη έκπτωση ορισμένων δαπανών και η μη φορολόγηση ορισμένων εσόδων. Η διαφορά έχει ως εξής:

	31/12/2018
Κέρδη προ φόρων	**420.005,06**
Φόρος υπολογισμένος με βάση ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές (2018: 29%)	
Εισόδημα που δεν υπόκειται σε φόρο	-
Έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	102.367,11
Ζημιές εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων	(103.009,99)
Σύνολο φορολογητέων κερδών	**419.362,18**

Σύμφωνα με τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των νομικών προσώπων που είναι φορολογικοί κάτοικοι Ελλάδας καθορίζεται σε ποσοστό 29% για το 2018 και η προκαταβολή του φόρου εισοδήματος σε 100%, ενώ για τα επόμενα διαχειριστικά έτη με βάση τον πρόσφατο Ν.4579/2018 άρθρο 23 καθορίζεται σε (28%), για τα εισοδήματα της χρήσης 2019, (27%), για τα εισοδήματα της χρήσης 2020, (26%), για τα εισοδήματα της χρήσης 2021 και (25%), για τα εισοδήματα της χρήσης 2022 και των επόμενων ετών. Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος, για τις εταιρείες με έδρα στην Ελλάδα, υποβάλλεται σε ετήσια βάση.

22. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

i) Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη

Στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων εμφανίζονται έσοδα και έξοδα, που προκύπτουν από συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεμένων εταιριών του Ομίλου. Στα συνδεδεμένα μέρη περιλαμβάνονται η μητρική εταιρεία καθώς και οι εταιρείες που ελέγχονται ή επηρεάζονται από τα βασικά διοικητικά στελέχη ή μετόχους της Εταιρείας. Αυτές οι συναλλαγές αφορούν πωλήσεις και αγορές υπηρεσιών οι οποίες πραγματοποιούνται στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας. Οι συνολικές συναλλαγές της Εταιρείας και των συνδεμένων εταιριών της για τις χρήση που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 και τα ενδοεταιρικά υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017 αναλύονται ανά εταιρεία ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31.12.2018			
ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	**ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ) ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**
ΗΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε	206.871,78		77.784,66
ΗΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε		14.693,27	(1.107,70)
ENGIE ENERGIE (FR28552046955)	990,00	-	-
ΗΡΩΝ ΒΟΙΩΤΙΑ	143.093,52	-	43.338,00
ELECTRABEL	20.222,40	-	6.494,40
ENGIE E.S. SA	-	1.191,45	2.899,00
ENGIE REFRIGERATION	-	3.100,00	(19.309,00)
ENGIE UNIVERSITY	-	1.174,20	(4.066,40)
ENGIE E.S.I	-	4.372,91	(4.372,91)
ENGIE TREASURY MANAGEMENT	-	5.235,82	(1.149.759,43)
Σύνολο	**371.177,70**	**29.767,65**	**(1.048.099,38)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31.12.2017			
ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	**ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**	**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ) ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**
ΗΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε	-	13.776,58	(988,13)
ΗΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε	102.376,20	-	22.086,61
ΗΡΩΝ ΒΟΙΩΤΙΑ	76.587,36	-	19.871,00
ELECTRABEL	19.647,10	-	3.247,20
ENGIE E.S. SA	-	1.874,40	1.874,40
ENGIE REFRIGERATION	-	6.695,56	(16.209,00)
ENGIE UNIVERSITY	2.852,00	-	2.852,00
ENGIE UNIVERSITY	-	1.482,00	(4.066,40)
ENGIE E.S.I	-	3.604,72	(3.604,72)
ENGIE S.A. B2T METIER	66.000,00	-	66.000,00
ENGIE INFORMATIONS et TECHNOLOGIES	-	5.487,20	-
ENGIE TREASURY MANAGEMENT	-	5.117,93	(1.123.848,61)
Σύνολο	**267.462,66**	**38.038,39**	**(1.032.785,65)**

Οι πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών και οι αγορές αγαθών και υπηρεσιών περιλαμβάνονται στη σημείωση 3.

Οι απαιτήσεις από συνδεδεμένες ύψους €130.516,06 παρουσιάζονται στις σημειώσεις 8 και 9.

Οι υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες ύψους €1.178.615,44 παρουσιάζονται στις σημειώσεις 15 και 18.

ii) Αμοιβές και υπόλοιπα βασικών διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης

Κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018 καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα Διευθυντικά Στελέχη μικτές αποδοχές συνολικού ύψους €183.841,34, το οποίο και έχει τιμολογηθεί σχεδόν εξ' ολοκλήρου στην εταιρεία ΉΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε

Κατά τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 2017, δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές ή πιστώσεις στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων.

23. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Δεν υπήρξαν γεγονότα μεταγενέστερα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου, που να επηρεάζουν σημαντικά την κατανόηση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα, …….. 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
Olivier Pierre Jacquier ΑΔΤ 1006ROM00081	Δανιόλος Γεώργιος ΑΔΤ. ΑΕ 065392	Γεωργουλάκος Μιχάλης ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α΄ΤΑΞΗΣ 49210 ΑΦΜ:067433266