Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΩΤΕΙΝΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Τηλέφωνο: 2103382304
E-mail: vfot@acci.gr

Αθήνα,24/02/2020
Αριθ.Πρωτ.:1947413

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ - ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**.

Την **21/02/2020** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2088861,** οι εγκεκριμένες από την **10/02/2020** Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ - ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ - ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , το διακριτικό τίτλο «ΤΕΣΑΕ Α.Τ.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **2120301000** για τη χρήση 01/07/2018 έως 30/06/2019.
Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

«Η καταχώριση έγινε, μετά από «έλεγχο πληρότητας», όπως ορίζεται στη διάταξη του άρθρου 85, παράγρ. 2ε, του Ν. 4635/2019 (ΦΕΚ 167/Α)»

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
α.α.
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.»

ΓΙΑ ΤΗΝ 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1/7/2018 ΕΩΣ 30/6/2019

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 2120301000

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Έκθεση του Δ.Σ. της εταιρείας μας για την 23η εταιρική χρήση και να σας ενημερώσουμε σχετικά για την πορεία των εργασιών μας.

1) Ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και της θέσης της εταιρείας.

Α) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα της πληροφορικής και ειδικότερα στην έρευνα με σκοπό την παραγωγή και πώληση Λογισμικού Υψηλής Τεχνολογίας. Η εταιρεία ιδρύθηκε στην Ελλάδα το έτος 1995 και συνεχίζει την δραστηριότητά της αδιάκοπα έως και σήμερα.

Β) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Το πλαίσιο αξιών που διέπουν την επιχείρηση διαμορφώνεται από:

- *Σεβασμό και πίστη στον άνθρωπο – εργαζόμενο και συνεργάτη*
- *Εμπιστοσύνη στις ανθρώπινες σχέσεις και τη δυναμική τους*
- *Δημιουργία βέλτιστων συνθηκών εργασίας*
- *Κατανόηση των απαιτήσεων των πελατών*

Ως στρατηγικούς στόχους, για το άμεσο μέλλον η επιχείρηση έχει θέσει την σταθερή και βιώσιμη ανάπτυξη μέσω στρατηγικών για την:

- *Διαρκή βελτίωση της εταιρικής λειτουργίας, επιδιώκοντας ταυτόχρονα την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα.*
- *Διατήρηση της υψηλής ποιότητας στις υπηρεσίες*
- *Συνεχή βελτίωση των συνθηκών εργασίας, ώστε η εταιρεία να λειτουργεί σε ένα ασφαλές και υγιεινό περιβάλλον, αλλά και να παρέχει τις συνθήκες όπου οι εργαζόμενοι θα έχουν κίνητρα και διάθεση για προσφορά.*

Γ) Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η Διοίκηση εργάζεται για την εξασφάλιση του καλύτερου δυνατού Σχεδιασμού-Προγραμματισμού του πλαισίου εντός του οποίου θα επιτευχθούν οι Στόχοι της

Εταιρείας.
Μεριμνά για την οργάνωση των λειτουργιών και τον συντονισμό μεταξύ των τμημάτων μέσω αποτελεσματικής και δυναμικής Διεύθυνσης των λειτουργιών, περιλαμβάνοντας τον έλεγχο ως απαραίτητη δικλείδα ασφαλείας για την επιτυχία του σκοπού της.

2) <u>Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας</u>

Στην κλειόμενη χρήση η εταιρεία πραγματοποίησε καθαρό κύκλο εργασιών € 857.015,11 έναντι € 747.302,10 την προηγούμενη χρήση.
Τα μικτά αποτελέσματα κατά την παρούσα χρήση παρουσιάζουν κέρδη € 564.864,92 έναντι € 511.024,40 την προηγούμενη χρήση.
Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας (διοίκησης & διάθεσης) ανήλθαν σε € 75.791,93 και € 10.335,26 αντίστοιχα. Κατά την προηγούμενη χρήση διαμορφώθηκαν αντίστοιχα σε 61.716,66 και € 8.415,91.
Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της εταιρείας για την τρέχουσα χρήση ανήλθαν σε € 2.035,48 και αντίστοιχα τα έσοδα σε € 36,02 έναντι εξόδων € 1.466,04 και εσόδων € 18,72 κατά την προηγούμενη χρήση.
Τα έκτακτα έξοδα ανήλθαν σε € 1.090,91 και τα έσοδα σε € 243,88 έναντι εξόδων € 1.539,59 και εσόδων € 332,85 κατά την προηγούμενη περίοδο.
Ως εκ των ανωτέρω, τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας κατά την τρέχουσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των € 475.891,24 έναντι κερδών προ φόρων € 438.237,77 την προηγούμενη χρήση.

3) <u>Οικονομική θέση και προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας</u>

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως που σας παραθέτουμε.
Οι προοπτικές ανάπτυξης των εργασιών της Εταιρείας όπως προκύπτει από τους πρώτους μήνες της χρήσης 2020 είναι ιδιαίτερα θετικές, παρά το αρνητικό μακροοικονομικό περιβάλλον.

4) <u>Χρηματοοικονομικά μέσα και διαχείριση κινδύνων</u>

I) *<u>Συναλλαγματικός κίνδυνος</u>*
Συναλλαγματικός κίνδυνος δεν υφίσταται διότι σχεδόν όλες οι συναλλαγές της εταιρείας γίνονται σε ευρώ.

II) *<u>Πιστωτικός κίνδυνος</u>*
Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων.
Η έκθεση της εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες. Η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της. Η Διοίκηση της εταιρείας

εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρξει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομειώσεις.

III) *<u>Κίνδυνος ρευστότητας</u>*

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της εταιρείας να αποπληρώσει πλήρως ή εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της.

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κανένα πρόβλημα ρευστότητας και ως εκ τούτου μπορεί να διασφαλίσει την κάλυψη των βραχυπρόθεσμων δεσμεύσεων και υποχρεώσεων της.

5) <u>Χρηματοοικονομικοί Δείκτες</u>

	2019		***2018***	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	*1.229.530,63*		*860.584,78*	
		96,44%		***94,89%***
Σύνολο Ενεργητικού	*1.274.883,37*		*906.909,26*	

	2019		***2018***	
Ίδια Κεφάλαια	*805.948,05*		*731.012,94*	
		188,70%		***415,59%***
Σύνολο Υποχρεώσεων	*427.107,93*		*175.896,32*	

	2019		***2018***	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	*1.229.530,63*		*860.584,78*	
		34,74%		***20,44%***
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	*427.107,93*		*175.896,32*	

	2019		***2018***	
Μικτά Αποτελέσματα	*564.864,92*		*509.654,90*	
		65,91%		***68,20%***
Κύκλος Εργασιών	*857.015,11*		*747.302,10*	

	2019		***2018***	
Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων	*475.891,24*		*438.237,77*	
		59,05%		***59,95%***
Ίδια Κεφάλαια	*805.948,05*		*731.012,94*	

6) <u>Διαθέσιμο συνάλλαγμα</u>

Η εταιρεία δεν τηρεί λογαριασμό σε ξένο νόμισμα.

7) <u>Κατοχή ίδιων Μετοχών</u>

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές έως τις 30/06/2019

8) <u>Κυριότεροι κίνδυνοι</u>

Α) <u>Μελλοντικές προοπτικές και πώς αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.</u>
Οι προοπτικές ανάπτυξης είναι θετικές, παρά τις δυσμενείς οικονομικές συνθήκες. Η εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις επιχειρήσεις του κλάδου.
Β) <u>Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.</u>
Η Εταιρεία δεν θεωρεί ότι υπάρχουν άξιοι λόγου κίνδυνοι που να σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

9) <u>Περιβαλλοντικά ζητήματα</u>

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ευθύνες και υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και τον άνθρωπο και μελετά την ανάπτυξη διαδικασιών και προγραμμάτων με σκοπό την βελτίωση των περιβαλλοντικών της επιδόσεων.
Η περιβαλλοντική της πολιτική εστιάζεται στην διαρκή ενημέρωση της Διοίκησης και του Προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος.

10) <u>Εργασιακά ζητήματα</u>

Α) <u>Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).</u>
Η εταιρεία την περίοδο 1.7.2018 έως 30.6.2019 απασχόλησε 18 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και προσεγγίζει θέματα που σχετίζονται με τα εργασιακά και το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, παρακολουθώντας τις δραστηριότητες της στους εξής τομείς :
-- Υγιεινή και ασφάλεια.
-- Επιλογή προσωπικού, διαδικασίες πρόσληψης, αποφυγή διακρίσεων στο χώρο εργασίας.
-- Εκπαίδευση εργαζομένων

Β) <u>Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων και συνδικαλιστική ελευθερία.</u>
Αποτελεί βασική προτεραιότητα της Εταιρείας η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας,

ώστε να επιτυγχάνεται η μέγιστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρώπινου δυναμικού. Η εταιρεία μεριμνά για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

Γ) <u>Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.</u>

Η υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων στην Εταιρεία αποτελεί κύριο μέλημα της διοίκησης, όπως επίσης και η διασφάλιση των δικαιωμάτων τους καθώς και η τήρηση της εργατικής νομοθεσίας. Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους της εταιρείας, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των εγκαταστάσεων.

Χολαργός, 29 Νοεμβρίου 2019

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ευθύμιος Ψαρράς	Πέτρος Γκουτσούλας
Τ.Υ.	Τ.Υ
Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Μέλος

Ελευθερία - Στεφανία Σάκουλα

Τ.Υ

Μέλος

Ακριβές Αντίγραφο εκ του πρωτοτύπου

Χολαργός, αυθημερόν

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Ευθύμιος Ψαρράς

2019



ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 01.07.2018 ΕΩΣ 30.06.2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗΝ 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.07.2018 ΕΩΣ 30.06.2019 2

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30.06.2019 7

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 8

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 9

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 9

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 9

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 13

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 13

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 13

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15

8. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις 16

9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 16

10. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 17

11. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 18

12. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 18

13. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα 18

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗΝ 23Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.07.2018 ΕΩΣ 30.06.2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Έκθεση του Δ.Σ. της εταιρείας μας για την 23η εταιρική χρήση και να σας ενημερώσουμε σχετικά για την πορεία των εργασιών μας.

1) Ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και της θέσης της εταιρείας.

Α) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον τομέα της πληροφορικής και ειδικότερα στην έρευνα με σκοπό την παραγωγή και πώληση Λογισμικού Υψηλής Τεχνολογίας. Η εταιρεία ιδρύθηκε στην Ελλάδα το έτος 1995 και συνεχίζει την δραστηριότητά της αδιάκοπα έως και σήμερα.

Β) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Το πλαίσιο αξιών που διέπουν την επιχείρηση διαμορφώνεται από:

Σεβασμό και πίστη στον άνθρωπο – εργαζόμενο και συνεργάτη

Εμπιστοσύνη στις ανθρώπινες σχέσεις και τη δυναμική τους

Δημιουργία βέλτιστων συνθηκών εργασίας

Κατανόηση των απαιτήσεων των πελατών

Ως στρατηγικούς στόχους, για το άμεσο μέλλον η επιχείρηση έχει θέσει την σταθερή και βιώσιμη ανάπτυξη μέσω στρατηγικών για την:

Διαρκή βελτίωση της εταιρικής λειτουργίας, επιδιώκοντας ταυτόχρονα την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα.

Διατήρηση της υψηλής ποιότητας στις υπηρεσίες

Συνεχή βελτίωση των συνθηκών εργασίας, ώστε η εταιρεία να λειτουργεί σε ένα ασφαλές και υγιεινό περιβάλλον, αλλά και να παρέχει τις συνθήκες όπου οι εργαζόμενοι θα έχουν κίνητρα και διάθεση για προσφορά.

Γ) Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η Διοίκηση εργάζεται για την εξασφάλιση του καλύτερου δυνατού Σχεδιασμού-Προγραμματισμού του πλαισίου εντός του οποίου θα επιτευχθούν οι Στόχοι της Εταιρείας.

Μεριμνά για την οργάνωση των λειτουργιών και τον συντονισμό μεταξύ των τμημάτων μέσω αποτελεσματικής και δυναμικής Διεύθυνσης των λειτουργιών, περιλαμβάνοντας τον έλεγχο ως απαραίτητη δικλείδα ασφαλείας για την επιτυχία του σκοπού της.

2) <u>Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας</u>

Στην κλειόμενη χρήση η εταιρεία πραγματοποίησε καθαρό κύκλο εργασιών € 857.015,11 έναντι € 747.302,10 την προηγούμενη χρήση.

Τα μικτά αποτελέσματα κατά την παρούσα χρήση παρουσιάζουν κέρδη € 564.864,92 έναντι € 511.024,40 την προηγούμενη χρήση.

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας (διοίκησης & διάθεσης) ανήλθαν σε € 75.791,93 και € 10.335,26 αντίστοιχα. Κατά την προηγούμενη χρήση διαμορφώθηκαν αντίστοιχα σε 61.716,66 και € 8.415,91.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της εταιρείας για την τρέχουσα χρήση ανήλθαν σε € 2.035,48 και αντίστοιχα τα έσοδα σε € 36,02 έναντι εξόδων € 1.466,04 και εσόδων € 18,72 κατά την προηγούμενη χρήση.

Τα έκτακτα έξοδα ανήλθαν σε € 1.090,91 και τα έσοδα σε € 243,88 έναντι εξόδων € 1.539,59 και εσόδων € 332,85 κατά την προηγούμενη περίοδο.

Ως εκ των ανωτέρω, τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας κατά την τρέχουσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των € 475.891,24 έναντι κερδών προ φόρων € 438.237,77 την προηγούμενη χρήση.

3) <u>Οικονομική θέση και προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας</u>

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως που σας παραθέτουμε.

Οι προοπτικές ανάπτυξης των εργασιών της Εταιρείας όπως προκύπτει από τους πρώτους μήνες της χρήσης 2020 είναι ιδιαίτερα θετικές, παρά το αρνητικό μακροοικονομικό περιβάλλον.

4) <u>Χρηματοοικονομικά μέσα και διαχείριση κινδύνων</u>

I) <u>Συναλλαγματικός κίνδυνος</u>

Συναλλαγματικός κίνδυνος δεν υφίσταται διότι σχεδόν όλες οι συναλλαγές της εταιρείας γίνονται σε ευρώ.

II) <u>Πιστωτικός κίνδυνος</u>

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων.

Η έκθεση της εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες. Η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της. Η Διοίκηση της εταιρείας εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρξει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομειώσεις.

III) *<u>Κίνδυνος ρευστότητας</u>*

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της εταιρείας να αποπληρώσει πλήρως ή εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της.

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κανένα πρόβλημα ρευστότητας και ως εκ τούτου μπορεί να διασφαλίσει την κάλυψη των βραχυπρόθεσμων δεσμεύσεων και υποχρεώσεων της.

5) ***<u>Χρηματοοικονομικοί Δείκτες</u>***

	2019		***2018***	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	*1.229.530,63*		*860.584,78*	
		96,44%		***94,89%***
Σύνολο Ενεργητικού	*1.274.883,37*		*906.909,26*	

	2019		***2018***	
Ίδια Κεφάλαια	*805.948,05*		*731.012,94*	
		188,70%		***415,59%***
Σύνολο Υποχρεώσεων	*427.107,93*		*175.896,32*	

	2019		***2018***	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	*1.229.530,63*		*860.584,78*	
		34,74%		***20,44%***
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	*427.107,93*		*175.896,32*	

	2019		***2018***	
Μικτά Αποτελέσματα	*564.864,92*		*509.654,90*	
		65,91%		***68,20%***
Κύκλος Εργασιών	*857.015,11*		*747.302,10*	

	2019		***2018***	
Καθαρά Αποτελέσματα προ φόρων	*475.891,24*		*438.237,77*	
		59,05%		***59,95%***
Ίδια Κεφάλαια	*805.948,05*		*731.012,94*	

6) *Διαθέσιμο συνάλλαγμα*

Η εταιρεία δεν τηρεί λογαριασμό σε ξένο νόμισμα.

7) *Κατοχή ίδιων Μετοχών*

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές έως τις 30/06/2019

8) *Κυριότεροι κίνδυνοι*

Α) Μελλοντικές προοπτικές και πώς αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

Οι προοπτικές ανάπτυξης είναι θετικές, παρά τις δυσμενείς οικονομικές συνθήκες. Η εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις επιχειρήσεις του κλάδου.

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

Η Εταιρεία δεν θεωρεί ότι υπάρχουν άξιοι λόγου κίνδυνοι που να σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

9) *Περιβαλλοντικά ζητήματα*

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ευθύνες και υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και τον άνθρωπο και μελετά την ανάπτυξη διαδικασιών και προγραμμάτων με σκοπό την βελτίωση των περιβαλλοντικών της επιδόσεων.

Η περιβαλλοντική της πολιτική εστιάζεται στην διαρκή ενημέρωση της Διοίκησης και του Προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος.

10) Εργασιακά ζητήματα

Α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η εταιρεία την περίοδο 1.7.2018 έως 30.6.2019 απασχόλησε 18 εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και προσεγγίζει θέματα που σχετίζονται με τα εργασιακά και το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, παρακολουθώντας τις δραστηριότητες της στους εξής τομείς :

-- Υγιεινή και ασφάλεια.

-- Επιλογή προσωπικού, διαδικασίες πρόσληψης, αποφυγή διακρίσεων στο χώρο εργασίας.

-- Εκπαίδευση εργαζομένων

Β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Αποτελεί βασική προτεραιότητα της Εταιρείας η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας, ώστε να επιτυγχάνεται η μέγιστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρώπινου δυναμικού. Η εταιρεία μεριμνά για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

Γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Η υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων στην Εταιρεία αποτελεί κύριο μέλημα της διοίκησης, όπως επίσης και η διασφάλιση των δικαιωμάτων τους καθώς και η τήρηση της εργατικής νομοθεσίας. Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους της εταιρείας, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των εγκαταστάσεων.

Χολαργός, 29 Νοεμβρίου 2019

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ευθύμιος Ψαρράς	*Πέτρος Γκουτσούλας*
Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	*Μέλος*

Ελευθερία - Στεφανία Σάκουλα

Μέλος

ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2019

23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018- 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ: 2120301000

(Ποσά σε Ευρώ)	**Σημ.**	**30η Ιουνίου 2019**	**30η Ιουνίου 2018**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Κτίρια	**6.1**	26.980,05	24.827,93
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**6.1**	0,01	0,01
Μεταφορικά μέσα	**6.1**	6.716,67	8.266,67
Λοιπός εξοπλισμός	**6.1**	11.656,01	13.229,87
Σύνολο		**45.352,74**	**46.324,48**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**45.352,74**	**46.324,48**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		1.780,00	1.450,00
Σύνολο		**1.780,00**	**1.450,00**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβ			
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.1**	170.227,83	148.980,77
Λοιπές απαιτήσεις	**7.2**	150.214,24	129.115,64
Προπληρωμένα έξοδα		3.264,67	3.108,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**7.3**	904.043,89	577.930,37
Σύνολο		**1.227.750,63**	**859.134,78**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.229.530,63**	**860.584,78**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**1.274.883,37**	**906.909,26**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		58.600,00	58.600,00
Σύνολο		**58.600,00**	**58.600,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		141.626,37	141.626,37
Αποτελέσματα εις νέο		605.627,63	530.692,51
Σύνολο		**747.254,00**	**672.318,88**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης τα		94,06	94,06
Σύνολο		**94,06**	**94,06**
Σύνολο καθαρής θέσης		**805.948,06**	**731.012,94**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		38.068,78	
Λοιπές προβλέψεις		3.758,61	
Σύνολο Προβλέψεων		**41.827,39**	
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**8.1**	236.508,53	9.539,80
Φόρος εισοδήματος		149.956,13	130.125,02
Λοιποί φόροι και τέλη		21.381,58	15.051,01
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		4.913,60	3.528,87
Λοιπές υποχρεώσεις	**8.2**	14.348,09	16.864,94
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		0,00	786,68
Σύνολο		**427.107,93**	**175.896,32**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**427.107,93**	**175.896,32**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώ		**1.274.883,37**	**906.909,26**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2018
23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018- 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019)
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ: 2120301000

		30η Ιουνίου 2019	30η Ιουνίου 2018
Κύκλος εργασιών	9	857.015,11	747.302,10
Κόστος πωλήσεων		(292.150,20)	(237.647,20)
Μικτό Αποτελέσμα		**564.864,91**	**509.654,90**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	1.369,50
		564.864,91	**511.024,40**
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	9	(75.791,92)	(61.716,66)
Έξοδα διάθεσης	9	(10.335,26)	(8.415,91)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(1.090,91)	(1.539,59)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		243,88	332,85
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**477.890,70**	**439.685,09**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		36,02	18,72
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(2.035,48)	(1.466,04)
Αποτέλεσμα προ φόρων		475.891,24	438.237,77
Φόροι εισοδήματος		(150.956,13)	(131.125,02)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**324.935,11**	**307.112,75**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2019

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

α) Επωνυμία: ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.07.2018 - 30.06.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λεωφ. Μεσογείων 274, Χολαργός Τ.Κ: 155 62

ε) Η σύσταση της εταιρείας πραγματοποιήθηκε με την υπ' αριθμό πράξη 30614/15.09.1995 του Συμβολαιογράφου Αθήνας Αριστείδη Αθανασίου Δράγιου και την τροποποιητική πράξη 30819/20.10.1995 του ίδιου Συμβολαιογράφου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 με την επωνυμία «ΤΕΣΑΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΣΧΕΔΙΑΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ – ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ – ΕΚΔΟΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ Α.Ε.» και δ.τ. «ΤΕΣΑΕ Α.Τ.Ε.».

ΓΕ.ΜΗ.: 2120301000

Αντικείμενο δραστηριότητας της εταιρείας είναι η έρευνα με σκοπό την παραγωγή και πώληση λογισμικού υψηλής τεχνολογίας.

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

ζ) Η εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες σύμφωνα με το άρθρο 2 του ν.4308/2014

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

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

ι) Η εταιρεία δεν έχει τεθεί υπό εκκαθάριση.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας για την χρήση 01.07.2018 – 30.06.2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 29.11.2019 και τελούν υπό την οριστική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2. ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

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

3. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη διοίκηση, οι οποίες 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 θεωρούνται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία συμπίπτει με τους συντελεστές οι οποίοι ορίζονται από τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας ως ακολούθως:

Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη

Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη

Μεταφορικά μέσα αυτοκίνητα κ.λπ. 10 έτη

Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη

Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν την περίοδο 1/7/2018-30/6/2019 με αξία κτήσης μικρότερη των 1.500 € αποσβέστηκαν 100% εφαρμόζοντας τις διατάξεις του φορολογικού νόμου.

Η απόσβεση χρήσεως 1/7/2018-30/6/2019 των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα χρήσης.

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

Δεν συντρέχει λόγος απομείωσης της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

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. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.2.1. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) 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.

3.1.3. Φόροι εισοδήματος

3.1.3.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

3.1.3.2. 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.

3.1.4. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμώνται 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 τη δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

3.1.5. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται 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.

3.1.6. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.7. Προβλέψεις

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

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

3.1.8. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.9. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.10. 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.

3.1.11. 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.

3.1.12. 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. ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

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. ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Η ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

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

6. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας παρουσιάζουν κίνηση κατά την περίοδο 01.07.2018-30.06.2019 και 01.07.2017-30.06.2018 ως ακολούθως:

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτήρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.7.2017	1.643,43	939,11	19.298,75	151.628,29	173.509,58
Προσθήκες περιόδου	31.653,28	0,00	0,00	19.851,68	51.504,96
Μειώσεις περιόδου	-1.643,43		-3.798,75		
Υπόλοιπο 30.06.2018	31.653,28	939,11	15.500,00	171.479,97	219.572,36
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.7.2017	1.643,40	939,10	9.482,07	150.501,22	162.565,79
Αποσβέσεις περιόδου	6.825,35	0,00	1.550,00	7.748,88	16.124,23
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	-1.643,40		-3.798,74		
Υπόλοιπο 30.06.2018	6.825,35	939,10	7.233,33	158.250,10	173.247,88
Καθαρή λογιστική αξία 30.06.2018	**24.827,93**	**0,01**	**8.266,67**	**13.229,87**	**46.324,48**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.7.2018	31.653,28	939,11	15.500,00	171.479,97	219.572,36
Προσθήκες περιόδου	3.280,00	0,00		2.715,82	5.995,82
Μειώσεις περιόδου					
Υπόλοιπο 30.06.2019	34.933,28	939,11	15.500,00	174.195,79	225.568,18
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.7.2018	6.825,35	939,10	7.233,33	158.250,10	173.247,88
Αποσβέσεις περιόδου	1.127,88	0,00	1.550,00	4.289,68	6.967,56
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Υπόλοιπο 30.06.2019	7.953,23	939,10	8.783,33	162.539,78	180.215,44
Καθαρή λογιστική αξία 30.06.2019	**26.980,05**	**0,01**	**6.716,67**	**11.656,01**	**45.352,74**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία δεν διαθέτει άυλα περιουσιακά στοιχεία.

7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

7.1. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Εμπορικές απαιτήσεις		
Πελάτες εσωτρικού	127.366,02	98.306,25
Επισφαλείς χρεώστες	0,00	0,00
Επιταγές εισπρακτέες	42.861,81	50.674,52
Σύνολο	**170.227,83**	**148.980,77**

7.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Λοιπές απαιτήσεις		
Προκ/λη προηγουμ. Χρήσης	129.851,32	121.618,98
Προκ/λες προμηθευτών	13.692,68	5.174,46
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	323,28	32,86
Λοιπές απαιτήσεις	6.346,96	2.289,34
Σύνολο	**150.214,24**	**129.115,64**

7.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται:

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Καταθέσεις όψεως	634.510,55	305.812,51
Ταμείο	269.533,34	272.117,86
Σύνολο	**904.043,89**	**577.930,37**

8. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

8.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Εμπορικές υποχρεώσεις		
Προμηθευτές εσωτερικού	10.399,95	9.220,02
Πιστωτές διάφοροι	226.108,58	319,78
Σύνολο	**236.508,53**	**9.539,80**

8.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Λοιπές υποχρέωσεις		
Τράπεζα λ/μός βραχ/μων υποχρεώσεων	0,00	2.392,80
Προκαταβολές πελατών	14.348,09	14.472,14
Σύνολο	**14.348,09**	**16.864,94**

9. ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Τα έσοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Πωλήσεις υπηρεσιών	807.026,11	708.208,51
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	49.989,00	39.093,59
Σύνολο πωλήσεων	**857.015,11**	**747.302,10**

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως ακολούθως:

	Κόστος διοίκησης	
Έξοδα κατά λειτουργία	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	40.592,91	30.359,15
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	10.091,60	10.949,88
Παροχές τρίτων	10.507,00	10.790,33
Φόροι τελη	176,51	141,68
Διάφορα έξοδα	12.891,03	5.928,29
Κόστος αποσβέσεων	1.532,86	3.547,33
Σύνολο	**75.791,92**	**61.716,66**

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως ακολούθως:

	Κόστος διάθεσης	
Έξοδα κατά λειτουργία	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	5.535,40	4.139,88
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.376,13	1.493,17
Παροχές τρίτων	1.432,77	1.471,41
Φόροι τελη	24,07	19,32
Διάφορα έξοδα	1.757,87	808,40
Κόστος αποσβέσεων	209,03	483,73
Σύνολο	**10.335,26**	**8.415,91**

10. ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανέρχεται σε άτομα:

	30.06.2019	**30.06.2018**
Διοικητικό προσωπικό	9	10
Σύνολο	**9**	**10**

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

Ποσά σε €	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Μισθοί και ημερομίσθια	146.067,41	108.703,39
Εργοδοτικές εισφορές	38.445,83	29.292,73
Αμοιβές Δ.Σ.	11.145,24	11.145,24
Σύνολο	**195.658,48**	**149.141,36**

11. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος κος Ψαρράς Ευθύμιος έλαβε αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ύψους € 11.145,24 .

Στο ανωτέρω ποσό έγιναν όλες οι νόμιμες κρατήσεις, ήτοι χαρτόσημο και ΟΓΑ χαρτοσήμου, καθώς και ο αναλογούν φόρος και η εισφορά αλληλεγγύης βάση της κλίμακας φορολογίας εισοδήματος

12. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ

α) Η εταιρεία δεν έχει δάνεια σε χρηματοπιστωτικά ιδρύματα και επομένως δεν έχει χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις ή εγγυήσεις.

β) Η εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διαφόρους τρίτους

13. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν έχουν προκύψει γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού, τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Χολαργός 29/11/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ Θ. ΨΑΡΡΑΣ
Α.Δ.Τ ΑΒ665452

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΚΟΥΤΣΟΥΛΑΣ ΠΕΤΡΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 0058723

ΤΟ ΜΕΛΟΣ

ΣΑΚΟΥΛΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ - ΣΤΕΦΑΝΙΑ
Α.Δ.Τ. Χ 291367