ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Βεργωτή 131
Τ.Κ.: 28100
Πληροφορίες: Ζαχαράτος Αλέξανδρος
Τηλέφωνο: 2671026190
Fax: 2671026190
E-mail: alzahara86@gmail.com

Αργοστόλι, 16/10/2020
Αριθ. Πρωτ.: 2160542

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της ΕταιρείαςΠεριορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ».**

Την **16/10/2020** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «**ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»,** το διακριτικό τίτλο «**FOOD MARKET KEFALONIAS**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **16113734000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης: 2293486 οι εγκεκριμένες από την 31/08/2020 Γενική Συνέλευση των Εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση **01/01/2019 έως 31/12/2019**.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης: 2293487 η από 31/08/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από **01/01/2020 έως 31/12/2020**:

Τακτικός Ελεγκτής:

- ο κ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ του ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ: 1502.

Αναπληρωματικός Ελεγκτής:

- ο κ. ΟΡΦΑΝΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΣΗΦ του ΣΤΕΦΑΝΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ: 2425.

Ο Προϊστάμενος του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του
Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας & Ιθάκης

Νεκτάριος Βαβάσης

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

Κοινοποίηση:

ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας μας για το έτος 2019.
Η εταιρεία μας συμπλήρωσε φέτος τον δέκατο τέταρτο χρόνο λειτουργίας της.
Κατά την εξεταζόμενη χρήση η «**ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**» σε ένα δύσκολο περιβάλλον κατέβαλλε κάθε δυνατή προσπάθεια στην κατεύθυνση ορθολογικότερης οργάνωσης και στην αποτελεσματικότερη υποστήριξη της αναπτυξιακής της κατεύθυνσης.
Η εταιρεία για τις χρήσεις 2015 έως και 2019 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και θα οριστικοποιηθεί. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

1)ΕΞΕΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
Το συνολικό ύψος Ενεργητικού και Παθητικού ανέρχεται σε 5.359.876,51 ευρώ έναντι 5.488.603,30 ευρώ στην χρήση 2018.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2019.
Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητα της ακίνητα.

ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ
Δεν υπάρχουν.

ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ
Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ίδιες μετοχές.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ
Η εταιρεία δεν κατείχε 31.12.2019 συνάλλαγμα.

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε 583.488,61 ευρώ έναντι ύψους ιδίων κεφαλαίων 797.467,12 ευρώ κατά την προηγούμενη χρήση.

2) ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ.

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας έφθασε στο ποσό των 16.813.657,56 ευρώ έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης 15.803.740,91 ευρώ. Όπως εκτιμά το Δ.Σ το ύψος του κύκλου εργασιών κρίνεται λίαν ικανοποιητικό λόγω και των οικονομικών συνθηκών που υπάρχουν στην αγορά.
Οι ζημίες προ φόρων της εταιρείας τη κλειόμενη χρήση έφθασαν στο ποσό των 213.978,51 ευρώ, έναντι ζημιών προ φόρων 517.881,14 ευρώ.
Τα οργανικά και ανόργανα έσοδα, έξοδα και κόστος αποθεμάτων της εταιρείας για την χρήση που έκλεισε 31/12/2019, συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

ΕΞΟΔΑ	**2019**	**2018**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ Κ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.274.675,70	1.135.609,20
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	4.526,80	3.744,95
ΕΡΓΟΔ ΕΙΣΦΟΡΕΣ Κ ΕΠΙΒ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ	321.074,34	289.560,59
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΗΣ	0,00	2.683,66
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	25.300,00	612,90
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ	0,00	464,00
ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΌ ΤΡΙΤΟΥΣ	57.099,34	47.160,58
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.982,90	1.593,52
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	8.081,82	6.332,26
ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗ	208.097,26	195.591,31
ΥΔΡΕΥΣΗ	4.096,45	2.690,54
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	15.347,24	14.730,20
ΕΝΟΙΚΙΑ	193.879,48	179.345,14
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	16.404,78	14.001,97
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	199.142,34	179.051,24
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	20.804,76	21.168,65
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	640.498,72	757.166,47
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ	5.417,87	3.290,09
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	28.705,78	32.780,41
ΔΩΡΕΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ –ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	3.662,00	204,00
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	39.452,76	20.619,77
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	195.795,89	328.109,29
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	1.360,00	760,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	24.099,69	32.124,17
ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΑΚΡΟΠ. ΥΠΟΧΡ.	20.568,76	16.718,47
ΕΞΟΔΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΟΛΩΝ	17.579,46	26.548,98
ΕΞΟΔΑ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΚΑΡΤΩΝ	39.311,09	44.347,67
ΤΟΚΟΙ ΛΟΙΠΩΝ	1.635,34	750,59
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	6.462,73	7.706,75
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΕΓΚΑΤ. ΚΤΙΡ.-ΤΕΧ.ΕΡ.	61.401,63	68.399,38
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ-ΤΕΧ. ΕΓΚ.-Λ.Μ.Ε	54.408,80	47.431,89
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Μ.Μ	17.446,08	13.670,29
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠ.	38.108,00	14.299,87
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝ/ΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔ.	2.123,17	1.316,67
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΓΡΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	74.310,73	25.741,70
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΥΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	0,00	0,00
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	0,00	0,00
Σύνολο	**3.622.861,71**	**3.536.327,17**

ΕΣΟΔΑ	2019	2018
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	16.766.462,12	15.794.919,61
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ – ΑΧΡ	47.195,44	8.821,30
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜ ΑΣΧΟΛ – ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣ	91.224,71	67.000,00
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,83	0,07
ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ – ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	1.088,90	1.567,91
Σύνολο	**16.905972,00**	**15.872.308,89**

	Χρήση 2019	**Χρήση 2018**
Κόστος πωληθέντων αποθεμάτων	12.853.862,86	12.785.712,24

ΕΣΟΔΑ (16.905.972,00) **- ΜΕΙΟΝ** ΕΞΟΔΑ (3.622.861,71) **- ΜΕΙΟΝ ΚΟΣΤΟΣ** ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ (13.497.088,80) = (213.978,51) **ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**

3) Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας – Κίνδυνοι

Για την επόμενη χρήση η διοίκηση της εταιρείας έχει σαν στόχο, παρά τις αντίξοες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά, να θέσει την επιχείρηση σε ανοδική πορεία και να την οδηγήσει σε θετικότερα αποτελέσματα, χωρίς ωστόσο να αυξήσει τους συνεχόμενους επιχειρηματικούς κινδύνους από επισφάλειες κ.λπ.
Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εμπορικές της απαιτήσεις έτσι ώστε να ελαχιστοποιείται ο αυξημένος πιστωτικός κίνδυνος που απορρέει από το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον.
Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα διατηρώντας ικανοποιητικά πιστωτικά όρια.
Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο ταμειακών ροών και σε κίνδυνο μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

4) Περιβάλλον και εργασιακό καθεστώς

Η περιβαλλοντική πολιτική της εταιρείας, σχετίζεται με την αυστηρή τήρηση των προβλεπόμενων από την οικεία Νομοθεσία διατάξεων που αφορούν την προστασία του περιβάλλοντος.

Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές, αφού η διαμόρφωση τους, πέρα των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις, βασίζεται πάνω στην ανάπτυξη αμοιβαίου πνεύματος εμπιστοσύνης, κατανόησης και συνεργασίας.

6) Επιτοκιακός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν διατρέχει επιτοκιακό κίνδυνο διότι η εταιρεία πριν συνάψει οποιοδήποτε δάνειο ελέγχει τους όρους του δανείου τη ρευστότητα της εταιρείας και τη κερδοφορία της.

7) Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν διατρέχει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο διότι πριν συνάψει οποιαδήποτε μορφής νέα συνεργασία ελέγχει, σε συνδυασμό με τράπεζα πληροφοριών την πιστοληπτική ικανότητα του υποψηφίου πελάτη, καθώς και παλαιά τυχόν δυσμενή οικονομικά στοιχεία.

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

Στην επόμενη χρήση 2020 συνέβηκε το ακόλουθο γεγονός:

Covid-19

Από το Δεκέμβριο του έτους 2019 εμφανίστηκε στην Κίνα για πρώτη φορά ο ιός Covid-2019. Από τις αρχές του έτους 2020 εξαπλώθηκε στην παγκόσμια κοινότητα οπότε και θεωρήθηκε ως πανδημία. Οι οικονομίες των χωρών παγκοσμίως επλήγησαν πολύ σοβαρά.

Στην Ελλάδα από τα μέσα Μαρτίου εφαρμόστηκε ολική απαγόρευση κυκλοφορίας και πολλές επιχειρήσεις σταμάτησαν τη δραστηριότητα τους.

Καθώς ο Κορωνοϊός εξαπλώνεται όλο και περισσότερο, είναι σημαντικό οι επιχειρήσεις να αξιολογούν τις οικονομικές επιπτώσεις ως αποτέλεσμα αυτής της επίδρασης στη δραστηριότητά τους.

Η διοίκηση της εταιρείας αφουγκραζόμενη τους κινδύνους που έχουν δημιουργηθεί τόσο στην παγκόσμια όσο και στη ελληνική οικονομία μελετά και αξιολογεί σε ημερήσια βάση τις οικονομικές επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει η πανδημία αυτή στη δραστηριότητα της.

Η διοίκηση της εταιρείας λαμβάνει όλα εκείνα τα μέτρα προκειμένου να μετριάσει τις επιπτώσεις του Covid-19.

Με τα σημερινά δεδομένα σχετικά με την εξέλιξη της πανδημίας καθώς και τις προβλέψεις των ειδικών επιστημόνων σε συνάρτηση με βάση τη φύση και το είδος της δραστηριότητας της εταιρείας δεν διαφαίνεται και δεν υφίσταται κίνδυνος συνέχισης της δραστηριότητας της.

9) ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

α **Δείκτης συμμετοχής των Ιδίων Κεφαλαίων στις υποχρεώσεις**

Χρήση 2019	583.488,61 / 4.776.387,90	*100	12,22%
Χρήση 2018	797.467,12 / 4.691.136,18	*100	16,99%

β **Δείκτης Αποδοτικότητας (Μικτό Κέρδος προς Πωλήσεις)**

Χρήση 2018	3.316.568,76 / 16.813.657,56	*100	19,73%
Χρήση 2018	2.949.878,05 / 15.803.740,91	*100	18,66%

γ **Δείκτης καθαρού Κέρδους επί εσόδων**

Χρήση 2019	(213.978,51) / 16.813.657,56	*100	-1,27%
Χρήση 2018	(517.881,14) / 15.803.740,91	*100	-3,27%

δ **Δείκτης κεφαλαίου κίνησης (κυκλοφορούν ενεργητικού προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)**

Χρήση 2019	3.802.518,06 / 4.764.382,90	*100	79,81%
Χρήση 2018	4.048,039,00 / 4.691.136,18	*100	86,29%

ε **Δείκτης ρευστότητας (κυκλοφορούν ενεργητικό μείον αποθέματα προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)**

Χρήση 2019	3.083.086,13	*100	64,71%

4.764.382,90

Χρήση 2018 3.521.398,99 / 4.691.136,18 *100 75,06%

στ Δείκτης άμεσης ρευστότητας (διαθέσιμα προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)

Χρήση 2019 318.698,64 / 4.764.382,90 *100 6,69%

Χρήση 2018 438.971,16 / 4.691.136,18 *100 9,35%

ζ Δείκτης κάλυψης παγίων (αναπόσβεστη αξία πάγιου ενεργητικού προς καθαρή θέση)

Χρήση 2019 1.231.244,99 / 583.488,61 *100 211,01%

Χρήση 2018 1.190.242,34 / 797.467,12 *100 149,25%

η Δείκτης κυκλοφορούν ενεργητικού προς σύνολο ενεργητικού

Χρήση 2019 3.802.518,06 / 5.359.876,51 *100 70,94%

Χρήση 2018 4.048,039,00 / 5.488.603,30 *100 73,75%

θ Ταχύτητα κυκλοφορίας παγίων (κύκλος εργασιών προς αναπόσβεστη αξία πάγιου ενεργητικού)

Χρήση 2019 16.813.657,56 / 1.231.244,99 13,66 φορές

Χρήση 2018 15.803.740,91 / 1.190.242,34 13,28 φορές

ι Δείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας ενεργητικού (κύκλος εργασιών προς γενικό σύνολο ενεργητικού)

Χρήση 2019 16.813.657,56 / 5.359.876,51 3,14 φορές

Χρήση 2018 15.803.740,91 / 5.488.603,30 2,88 φορές

κ Δείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας αποθεμάτων (κόστος πωλήσεων προς αποθέματα)

Χρήση 2019 13.497.088,80 / 719.431,93 19

Άρα 365 ημέρες/19= 19,2 μένουν τα αποθέματα στην αποθήκη για να πωληθούν.

Χρήση 2018	12.853.862,86	24
	526.460,01	

Άρα 365 ημέρες /24= 15,2 μένουν τα αποθέματα στην αποθήκη για να πωληθούν.

Κύριοι,
Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2019. Σας ευχαριστούμε για την συμμετοχή σας στη Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της.

Κοκύλια Κεφαλονιάς, 05/08/2020
Ο διαχειριστής

Μιχαλάτος Θεόφιλος

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ που αποτελείται από **6** σελίδες , είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 05/08/2020.

Κηφισιά 05 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΜC Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

ΠΑΝΑΓΗΣ Χ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 24201

ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Α.Μ ΣΟΕΛ167
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 & ΔΗΛΙΓΙΑΝΝΗ ΚΗΦΙΣΙΑ

ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
και δ.τ. "ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΠΕ"

Κεφαλλονιά, 28100 Κοκύλια Αργοστόλι

Α.Φ.Μ 099849543

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 16113734000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2019 έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ και δ.τ.
"ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΠΕ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
14η ΧΡΗΣΗ (01/01/2019 - 31/12/2019) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)
ΕΔΡΑ: ΚΟΚΥΛΙΑ - ΑΦΜ 099849543

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

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2019**	**2018**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	796.835,48	841.368,06
Μηχανολογικός εξοπλισμός	222.214,76	179.903,02
Λοιπός εξοπλισμός	212.194,75	168.971,26
Σύνολο	*1.231.244,99*	*1.190.242,34*
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	1.753,44	2.911,36
Σύνολο	1.753,44	2.911,36
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Συμμετοχές σε θυγατρικές. συγγενείς και κοινοπραξίες	3.000,00	3.000,00
Λοιπά	321.360,02	244.410,60
Σύνολο	324.360,02	247.410,60
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**1.557.358,45**	**1.440.564,30**
Αποθέματα	719.431,93	526.460,01
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	0,00	0,00
Σύνολο	719.431,93	526.640,01
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές.		
Εμπορικές απαιτήσεις	120.714,93	227.496,09
Λοιπές απαιτήσεις	2.634.232,36	2.847.550,34
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	9.440,20	7.381,40
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	318.698,64	438.971,16
Σύνολο	3.083.086,13	3.521.398,99
Σύνολο κυκλοφορούντων	**3.802.518,06**	**4.048,039,00**
Σύνολο ενεργητικού	**5.359.876,51**	**5.488.603,30**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση	**2019**	**2018**
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	120.000,00	120.000,00
Σύνολο	120.000,00	120.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	40.000,00	40.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	423.488,61	637.467,12
Σύνολο	463.488,61	677.467,12
Σύνολο καθαρής θέσης	**583.488,61**	**797.467,12**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.005,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	294.838,46	282.337,23
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.480.247,32	2.756.353,26
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	308.212,96	151.376,47
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	434.389,22	217.740,51
Λοιπές υποχρεώσεις	1.176.540,67	1.177.556,62
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	70.154,27	105.772,09
Σύνολο	4.764.382,90	4.691.136,18
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.776.387,90**	**4.691.136,18**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**5.359.876,51**	**5.488.603,30**

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις		
	2019	**2018**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	16.813.657,56	15.803.740,91
Κόστος πωλήσεων	13.497.088,80	12.853.862,86
Μικτό αποτέλεσμα	**3.316.568,76**	**2.949.878,05**
Λοιπά συνήθη έσοδα	91.224,71	67.000,00
	3.407.793,47	**3.016.878,05**
Έξοδα διοίκησης	(248.115,68)	(178.075,50)
Έξοδα διάθεσης	(3.195.113,40)	(3.221.942,09)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(74.310,73)	(25.741,70)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.088,90	1.567,91
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**(108.657,44)**	**(407.313,33)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,83	0,07
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(105.321,90)	(110.567,88)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(213.978,51)**	**(517.881,14)**
Φόροι εισοδήματος	(0,00)	(0,00)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(213.978,51)**	**(517.881,14)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ιδιοι τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2018	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**637.467,12**	**797.467,12**
Υπόλοιπα 1/1/2019	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**637.467,12**	**797.467,12**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο									
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.978,51	213.978,51
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2019	**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**423.488,61**	**583.488,61**

Κοκύλια Κεφαλονιάς, 05-08-2020

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ
ΑΔΤ ΑΜ 359618/2014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ
ΑΔΤ ΑΜ 359618/2014

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Εταίρους της Ε.Π.Ε ''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ''

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ''**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ''** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στο λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 2.180.344,65 που έχει δοθεί στα όργανα διοίκησης της εταιρείας, το οποίο

εμπίπτει στις περιοριστικές διατάξεις του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 140.000,00 περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 140.00,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 25.000,00 περίπου. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015 έως και 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της

ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος

που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων

σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί) σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ''** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Κηφισιά 05 Αυγούστου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΜC Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

ΠΑΝΑΓΗΣ Χ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 24201

ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Α.Μ ΣΟΕΛ167

ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 & ΔΗΛΙΓΙΑΝΝΗ ΚΗΦΙΣΙΑ

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ και δ.τ. "ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΠΕ"

β) Νομικός τύπος**:** ΕΠΕ.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Κοκύλια, Αργοστόλι – Κεφαλονιάς

ε) Α.Φ.Μ 099849543

ΓΕ.ΜΗ.: 16113734000

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

ζ) Η εταιρεία δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

	2018	**2017**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	5.488.603,30	5.436.420,30
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	15.803.740,91	16.065.091,15
ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ	89	99

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου[1].

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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.

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και προγράμματα 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.
Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την

εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεων.

Τα παραπάνω αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως, μειωμένα κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η απόσβεση των έξοδων ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως στα 10έτη και για τα λογισμικά προγράμματα στα 5έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην εσωτερική λογιστική αξία που προκύπτει από τις τελευταίες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες η διοίκηση θεωρεί ότι ταυτίζονται με τις εύλογες αξίες.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως

κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

Χρηματιστηριακά εμπορεύματα και κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους.. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Οι υπηρεσίες γίνονται αποδεκτές από τον αγοραστή.

- ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων & Άϋλων παγίων στοιχείων

	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση	Λοιπά άϋλα
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2018	1.702.348,37	727.431,26	850.696,01	0,00	116.836,08
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	21.999,99	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**1.702.348,37**	**727.431,26**	**872.696,00**	**0,00**	**116.836,08**
Σωρευμ αποσβ και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	800.634,76	500.096,35	667.700,75	0,00	112.608,05
Αποσβέσεις περιόδου	60.345,55	47.431,89	36.023,99	0,00	1.316,67
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2018	**860.980,31**	**547.528,24**	**703.724,74**	**0,00**	**113.924,72**
Καθαρή λογιστ αξία 31.12.2018	**841.368,06**	**179.903,02**	**168.971,26**	**0,00**	**2.911,36**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.702.348,37	727.431,26	872.696,00	0,00	116.836,08
Προσθήκες περιόδου	16.869,05	96.720,54	98.777,57	0,00	965,25
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	**1.719.217,42**	**824.151,80**	**971.473,57**	**0,00**	**117.801,33**
Σωρευμ αποσβ και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2019	860.980,31	547.528,24	703.724,74	0,00	113.924,72
Αποσβέσεις περιόδου	61.401,63	54.408,80	55.554,08		2.123,17
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2019	**922.381,94**	**601.937,04**	**759.278,82**	**0,00**	**116.047,89**
Καθαρή λογιστ αξία 31.12.2019	**796.835,48**	**222.214,76**	**212.194,75**	**0,00**	**1.753,44**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά στοιχεία.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

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

Δεν υπάρχουν μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
IONIAN SUN A.Ξ.E.T.E	1.643,50	0,00
Χαρτουλιάρης Γ.	2.760,77	0,00
Χαραλαμπάτου	0,00	164.906,48
Αφοί Δεληκωστόπουλοι	918,61	693,67
Βίλες Κεφαλονιας	381,41	0,00

Ξενοδ.	0,00	7.777,97
Ίδρυμα Νεοτ.	3.336,95	326,19
Σχολική επιτροπή	0,00	731,20
Γενικό Νοσοκ Κεφαλονιάς	0,00	117,78
Αφοί Φραγκιά	144,27	0,00
PHALANX ΑΕ	1.172,17	0,00
Εξωρ/κος Πολ/κος	533,45	1.797,54
ΛΙΓΝΟΥ Ε ΑΦΟΙ ΟΕ	55.661,88	16.201,77
ΜΤΛ Επενδύσεις	4.295,21	0,00
Φραγκιά Σ.	225,17	0,00
Σιμωτάς Γεράσιμος	10.178,09	385,64
Ι.Ν Τιμίου Προδρόμου	0,00	994,09
ΣΕΠΕ Κεφαλονιάς	466,89	254,91
Ελληνικό Δημόσιο	223,15	223,15
Γαλιατσάτος Ευάγγελος	38.771,42	24.136,00
Μ.Κ. ΤΟΥS ΕΠΕ	1,99	4.878,00
Σκληρού Δήμητρα	0,00	849,42
Σιδέρης Χ. Κ ΣΙΑ ΟΕ	0,00	2.210,44
ΑΡΚΟΥΖΗΣ Δ και ΣΙΑ ΕΕ	0,00	1.011,84
Σύνολο	**114.884,40**	**227.496,09**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ελληνικό Δημόσιο παρ/νοι φόροι	2.173,33	26.335,76
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι	193.485,90	560.841,56
Χρηματικές διευκολ προσωπικού	201.666,48	298.666,48
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών	6.740,19	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	49.821,81	58.413,39
Λογ/σμοί Διαχ/σης προκ και πιστ	2.180.344,65	1.903.293,15
Σύνολο	**2.634,232,36**	**2.847.550,34**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το Κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 240 εταιρικά μερίδια των 500,00 € το καθένα, συνολικής αξίας 120.000,00 €.

Η εταιρεία και από προηγούμενες χρήσεις έχει σχηματίσει το 1/3 του μετοχικού της κεφαλαίου ως τακτικό αποθεματικό, ήτοι ποσό 40.000,00 €.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 140.000,00, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 140.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 25.000,00.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμα δάνεια.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν κρατικές επιχορηγήσεις.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προμηθευτές	910.103,64	1.735.263,62
Επιταγές πληρωτέες - μεταχρονολογημ	1.570.143,68	1.021.089,64
Σύνολο	**2.480.247,32**	**2.756.353,26**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	91.442,69	64.260,40
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	5.830,53	7.187,56
Δικαιούχοι αμοιβών	1.073.102,45	1.102.492,13
Πιστωτικά υπόλοιπα χρεωστών	0,00	3.616,53
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	6.165,00	0,00
Σύνολο	**1.176.540,67**	**1.177.556,62**

11. Έξοδα και έσοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

ΕΞΟΔΑ	**2019**	**2018**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ Κ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.274.675,70	1.135.609,20
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	4.526,80	3.744,95
ΕΡΓΟΔ ΕΙΣΦΟΡΕΣ Κ ΕΠΙΒ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ	321.074,34	289.560,59
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΗΣ	0,00	2.683,66
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	25.300,00	612,90
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ	0,00	464,00
ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΌ ΤΡΙΤΟΥΣ	57.099,34	47.160,58
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.982,90	1.593,52
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	8.081,82	6.332,26
ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗ	208.097,26	195.591,31
ΥΔΡΕΥΣΗ	4.096,45	2.690,54
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	15.347,24	14.730,20
ΕΝΟΙΚΙΑ	193.879,48	179.345,14
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	16.404,78	14.001,97
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	199.142,34	179.051,24
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	20.804,76	21.168,65
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	640.498,72	757.166,47
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ	5.417,87	3.290,09
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	28.705,78	32.780,41
ΔΩΡΕΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ –ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	3.662,00	204,00
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	39.452,76	20.619,77
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	195.795,89	328.109,29
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	1.360,00	760,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	24.099,69	32.124,17
ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΑΚΡΟΠ. ΥΠΟΧΡ.	20.568,76	16.718,47
ΕΞΟΔΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΟΛΩΝ	17.579,46	26.548,98
ΕΞΟΔΑ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΚΑΡΤΩΝ	39.311,09	44.347,67
ΤΟΚΟΙ ΛΟΙΠΩΝ	1.635,34	750,59
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	6.462,73	7.706,75
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΕΓΚΑΤ. ΚΤΙΡ.-ΤΕΧ.ΕΡ.	61.401,63	68.399,38
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ-ΤΕΧ. ΕΓΚ.-Λ.Μ.Ε	54.408,80	47.431,89
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Μ.Μ	17.446,08	13.670,29
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠ.	38.108,00	14.299,87
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝ/ΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔ.	2.123,17	1.316,67
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΓΡΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	74.310,73	25.741,70
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΥΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	0,00	0,00
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	0,00	0,00
Σύνολο	**3.622.861,71**	**3.536.327,17**

ΕΣΟΔΑ	2019	2018
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	16.766.462,12	15.794.919,61
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ -ΑΧΡ	47.195,44	8.821,30
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΑΠΟΜ ΑΣΧΟΛ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣ	91.224,71	67.000,00
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,83	0,07
ΕΚΤΑΚΤ Κ ΑΝΟΡΓ ΕΣΟΔΑ-ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓ ΧΡ	1.088,90	1.567,91
Σύνολο	**16.905.972,00**	**15.872.308,89**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η εταιρεία τη χρήση 2019 έκλεισε με ζημίες ποσό ευρώ 213.978,51.

Η εταιρεία και από προηγούμενες χρήσεις έχει σχηματίσει το 1/3 του μετοχικού της κεφαλαίου ως τακτικό αποθεματικό.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημίες χρήσεως ποσό ευρώ 213.978,51 μεταφέρθηκαν και μείωσαν το υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:	**2019**	**2018**
Διοικητικό προσωπικό/υπαλληλικό προσωπικό	121	89
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**121**	**89**
Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:	**2019**	**2018**
Μισθοί και ημερομίσθια	1.274.675,70	1.135.609,20
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	321.074,34	289.560,59
Παρεπόμενες παροχές	4.526,80	3.744,95
Αποζημιώσεις απόλυσης	0,00	2.683,66
Σύνολο	**1.600.276,84**	**1.431.598,40**

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

Η εταιρεία υπάγεται στις μεσαίες οντότητες και δεν έχει υποχρέωση της παραγράφου αυτής

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

Στο λογαριασμό του Ενεργητικού λογαριασμοί Λοιπές απαιτήσεις υφίσταται απαίτηση της Εταιρείας από όργανα της διοικήσεως ποσό ευρώ 2.180.344,65

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

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

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

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

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

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

Η εταιρεία υπάγεται στις μεσαίες οντότητες και δεν έχει υποχρέωση της παραγράφου αυτής.

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

Η εταιρεία υπάγεται στις μεσαίες οντότητες και δεν έχει υποχρέωση της παραγράφου αυτής.

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

Η εταιρεία υπάγεται στις μεσαίες οντότητες και δεν έχει υποχρέωση της παραγράφου αυτής.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2025.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ενοίκιο Αργοστολίου	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Ενοίκιο Ληξουρίου	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
Ενοίκιο Κοκκύλια	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Ενοίκιο Σκάλας	22.800,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00
Ενοίκιο Αγίας Ευφημίας	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Ενοίκιο Αθήνας	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Σύνολο	**118.400,00**	**118.400,00**	**118.400,00.**	**118.400,00**	**118.400,00.**	**118.400,00**

β) Εγγυήσεις

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

Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	**31/12/2019**	**31/12/2018**
ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΔΕΗ	30.736,02	25.986,60
ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΚΟΚΚΥΛΙΑ	7.500,00	7.500,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΙΘΑΚΗΣ - ΑΘΗΝΑ-ΑΓΙΑΣ ΕΥΦΗΜΙΑΣ	11.200,00	4.000,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟ	6.924,00	6.924,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΒ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕ	265.000,00	200.000,00
	321.360,02	**244.410,60**

Εγγυητικές στις τράπεζες	31/12/2019	31/12/2018
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΑΛΦΑ 131/3475 ΑΒ	150.000,00	150.000,00
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΠΕΙΡΑΙΩΣ 2850129699/04	140.000,00	140.000,00
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΕΘΝΙΚΗ 3157007477	150.000,00	150.000,00
	440.000,00	**440.000,00**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές για τις χρήσεις 2015 έως και 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Στην επόμενη χρήση 2020 συνέβηκε το ακόλουθο γεγονός: Covid-19

Από το Δεκέμβριο του έτους 2019 εμφανίστηκε στην Κίνα για πρώτη φορά ο ιός Covid-2019. Από τις αρχές του έτους 2020 εξαπλώθηκε στην παγκόσμια κοινότητα οπότε και θεωρήθηκε ως πανδημία. Οι οικονομίες των χωρών παγκοσμίως επλήγησαν πολύ σοβαρά.
Στην Ελλάδα από τα μέσα Μαρτίου εφαρμόστηκε ολική απαγόρευση κυκλοφορίας και πολλές επιχειρήσεις σταμάτησαν τη δραστηριότητα τους.
Καθώς ο Κορωνοϊός εξαπλώνεται όλο και περισσότερο, είναι σημαντικό οι επιχειρήσεις να αξιολογούν τις οικονομικές επιπτώσεις ως αποτέλεσμα αυτής της επίδρασης στη δραστηριότητά τους.
Η διοίκηση της εταιρείας αφουγκραζόμενη τους κινδύνους που έχουν δημιουργηθεί τόσο στην παγκόσμια όσο και στη ελληνική οικονομία μελετά

και αξιολογεί σε ημερήσια βάση τις οικονομικές επιπτώσεις που μπορεί να επιφέρει η πανδημία αυτή στη δραστηριότητα της.
Η διοίκηση της εταιρείας λαμβάνει όλα εκείνα τα μέτρα προκειμένου να μετριάσει τις επιπτώσεις του Covid-19.

Με τα σημερινά δεδομένα σχετικά με την εξέλιξη της πανδημίας καθώς και τις προβλέψεις των ειδικών επιστημόνων σε συνάρτηση με βάση τη φύση και το είδος της δραστηριότητας της εταιρείας δεν διαφαίνεται και δεν υφίσταται κίνδυνος συνέχισης της δραστηριότητας της.

Κοκύλια Κεφαλονιάς, 05-08-2020

Ο Διαχειριστής **Ο Λογιστής**

ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ ΘΕΟΦΙΛΟΣ **ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ ΘΕΟΦΙΛΟΣ**

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από 36 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 05/08/2020.

Κηφισιά, 05 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΗΣ Χ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 24201

ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Α.Μ ΣΟΕΛ167

ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 & ΔΗΛΙΓΙΑΝΝΗ ΚΗΦΙΣΙΑ