Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.11.20 14:54:56 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΡΤΑΣ

Τηλέφωνο: 2681028728

Fax: 2681078654

E-mail: epimelitirio@e-artas.gr

Άρτα,20/11/2020

Αριθ. Πρωτ.:2271874

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΠΗΓΕΣ ΚΩΣΤΗΛΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **EUROWATERLAND** και αριθμό ΓΕΜΗ **17721115000**.

Την **20/11/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2386479,** οι εγκεκριμένες από την 31/10/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΠΗΓΕΣ ΚΩΣΤΗΛΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «EUROWATERLAND» και αριθμό ΓΕΜΗ **17721115000**, για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

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

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2019

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την παρούσα έκθεση υποβάλλουμε στην έγκρισή σας τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα της «ΠΗΓΕΣ ΚΩΣΤΗΛΑΤΑ ΑΕ» (στο εξής η «Εταιρία») για την εταιρική χρήση που έληξε την 31/12/2019, όπως αυτά προκύπτουν από τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τα βιβλία της Εταιρίας.

1. Εισαγωγή (Έδρα - Υποκαταστήματα -Σκοπός - Αντικείμενο Δραστηριότητας)

Η Εταιρία εδρεύει στην Άρτα.

Η Εταιρία διαθέτει τρία υποκαταστήματα:
1° υποκατάστημα: Εργοστάσιο στα Θεοδώριανα Άρτας
2° υποκατάστημα: Αποθήκη και σημείο διανομής, Περιβοίας 21, Ν. Κηφισιά Αττικής
3° υποκατάστημα: Αποθήκη 10° χλμ. Ε.Ο. Άρτας – Ιωαννίνων

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στην παραγωγή μεταλλικών νερών και αναψυκτικών.

2. Εξωτερικό περιβάλλον

Δυσμενείς εν γένει χαρακτηρίζονται οι εξωτερικοί παράγοντες που επηρεάζουν τις επιδόσεις της Εταιρίας, δεδομένου ότι η Ελλάδα, όπου εδρεύει και δραστηριοποιείται ως επί το πλείστον η Εταιρία, εξακολουθεί να βρίσκεται σε βαθιά και μακρά ύφεση. Αρνητικά επηρεάζει τις επιδόσεις της Εταιρίας και η εν εξελιξει πανδημία του κορωνοϊού COVID-19.

3. Αποτελέσματα και επιδόσεις κλειόμενης χρήσης

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας διαμορφώθηκε στα 6.248.540,20 ευρώ, έναντι 5.381.429,37 ευρώ κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Η Εταιρεία κατά τη χρήση που έκλεισε εμφάνισε ζημίες προ φόρων 520.726,87 ευρώ, έναντι 416.672,69 ευρώ.

Οι αριθμοδείκτες κερδοφορίας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Περιθώριο μικτού κέρδους	40,6%	39,1%
Περιθώριο EBITDA	16,5%	15,6%
Περιθώριο EBIT	12,5%	11,2%
Περιθώριο κερδοφορίας προ φόρων	8,3%	7,7%
Περιθώριο καθαρής κερδοφορίας	5,4%	4,5%
% λειτουργικών δαπανών επί πωλήσεων	29,3%	28,4%
% συνολικών δαπανών επί πωλήσεων	30,0%	29,9%

Οι αριθμοδείκτες αποδοτικότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Απόδοση απασχολουμένων κεφαλαίων	8,7%	7,0%
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	14,3%	12,5%

4. Περιουσιακά στοιχεία, ίδια κεφάλαια, δάνεια, υποχρεώσεις

Το σύνολο του ενεργητικού διαμορφώθηκε στα 7.797.686,36 ευρώ.

Οι μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της χρήσης στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας απεικονίζονται λεπτομερώς στη Σημείωση υπ' αριθμόν 8 των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.

Οι αριθμοδείκτες ρευστότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Γενική ρευστότητα	1,69	0,86
Άμεση ρευστότητα	1,46	0,47
Κεφάλαιο κίνησης	2,36	0,69
Ταμειακή ρευστότητα	0,32	0,31

Οι αριθμοδείκτες δραστηριότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	10,15	16,05
Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	4,16	2,67
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	5,85	3,71
Μέσο διάστημα είσπραξης απαιτήσεων	36	23
Μέσο διάστημα εξόφλησης υποχρεώσεων	88	137
Μέσο διάστημα ρευστοποίησης αποθεμάτων	62	98

Οι αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Ίδια προς Ξένα κεφάλαια	0,95	0,66
Ίδια προς Συνολικά κεφάλαια	0,49	0,40

5. Διαχείριση κινδύνων και χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών - αγοράς, ο κίνδυνος επιτοκίου, ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της Εταιρίας που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρίας αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών συναλλαγών της Εταιρίας γίνονται με το νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος (νόμισμα λειτουργίας), το οποίο είναι το ευρώ. Ως εκ τούτου, δεν υφίσταται σημαντικός κίνδυνος βάσει του οποίου η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμιακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσουν αξιοσημείωτες διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στις ισοτιμίες ξένου συναλλάγματος.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις, ούτε χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα, και δεν εκτίθεται εν γένει σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Κίνδυνος τιμών

Η Εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα σημαντικής αξίας και συνεπώς δεν εκτίθεται σε κίνδυνο από μεταβολές στις τιμές των χρεογράφων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικό κίνδυνο ενέχουν κυρίως οι απαιτήσεις από πελάτες. Η Εταιρία, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πρωτόγνωρη οικονομική κρίση και το περιβάλλον της αγοράς στο οποίο δραστηριοποιείται, παρακολουθεί στενά τις απαιτήσεις αυτές. Όπου κρίνεται αναγκαίο, προβαίνει στις ανάλογες ανά περίπτωση ενέργειες εξασφάλισης των απαιτήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των χρηματοοικονομικών της υποχρεώσεων και των πληρωμών της. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε καθημερινή βάση και ο προγραμματισμός πληρωμών σε εβδομαδιαία και μηνιαία βάση.

6. Εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Στην Εταιρία απασχολούνται 52 εργαζόμενοι, έναντι 52 κατά το προηγούμενο έτος. Η Εταιρία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας και συνεργάζεται μαζί του και με τους εργαζομένους για θέματα ασφαλείας στο χώρο εργασίας.

Η Εταιρία εναρμονίζεται πλήρως με την κείμενη περιβαλλοντική νομοθεσία και συμμετέχει σε προγράμματα ανακύκλωσης.

7. Προοπτικές για το τρέχον έτος

Παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον, η Διοίκηση προσδοκά βελτίωση των βασικών μεγεθών της Εταιρίας κατά την τρέχουσα εταιρική χρήση.

Άρτα, 9/10/2020

Ο Πρόεδρος:

Παναγιώτου Απόστολος
ΑΔΤ: ΑΕ 067233

Πηγές Κωστηλάτας Α Ε
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΜΦ/ΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΜΕΤ.ΝΕΡΟΥ
4ο ΧΛΜ ΑΡΤΑΣ - ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΤΗΛ.: 2681027556 FAX.:2681052080
ΑΦΜ.: 999130925 ΔΟΥ: ΑΡΤΑΣ



ΠΗΓΕΣ ΚΩΣΤΗΛΑΤΑ ΑΕ

4ο χλμ. Άρτας-Ιωαννίνων, Θέση ΓΚΟΡΤΖΙΕΣ ΡΟΚΚΑ, Άρτα

ΑΡ. ΓΕΜΗ: 017721115000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31/12/2019

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

Άρτα, 9/10/2020

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ 4
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ 10
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ 11
1 Γενικές πληροφορίες σχετικά με την Εταιρία (29§3) 11
2 Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την συνέχιση της δραστηριότητας (29§4) 11
3 Πληροφορίες για τον Όμιλο - Ενοποίηση 11
4 Λογιστικές Πολιτικές (29§5) 12
5 Γνωστοποίηση παρεκκλίσεων (29§6 & 16§2) 15
6 Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης με περισσότερα του ενός κονδύλια ισολογισμού (29§7) 15
7 Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (29§10 & άρ.24) 16
8 Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία (29§8) 16
9 Δάνεια και απαιτήσεις 17
10 Αποθέματα 17
11 Εμπορικές απαιτήσεις 17
12 Λοιπές απαιτήσεις 18
13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 18
14 Μετοχικό κεφάλαιο 18
15 Αποθεματικά 18
16 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος 19
17 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας (29§14) 19
18 Δανεισμός 19
19 Εμπορικές υποχρεώσεις 20
20 Φόροι πληρωτέοι 20
21 Λοιπές υποχρεώσεις 20
22 Κύκλος εργασιών 20
23 Κόστος πωλήσεων 20
24 Λοιπά συνήθη έσοδα 21
25 Λειτουργικές δαπάνες 21
26 Λοιπά έξοδα & ζημίες 22
27 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα 22
28 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα 22

29 Φόρος εισοδήματος 23
30 Συνολικό χρέος που καλύπτεται από παρεχόμενες εξασφαλίσεις (29§13) 24
31 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό(29§16) 24
32 Έσοδα ή Έξοδα ιδιαιτέρου ύψους ή συχνότητας ή σημασίας και συμψηφισμός κονδυλίων(29§17) 24
33 Τόκοι περιόδου που επιβάρυναν το κόστος κτήσης αγαθών και υπηρεσιών (29§18) 24
34 Ανάλυση απασχολούμενου προσωπικού (29§23) 24
35 Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (29§25 & άρθρο 31) 24
36 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού 25
37 Οικονομικές καταστάσεις που καταρτίστηκαν (29§34) 25

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2019

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την παρούσα έκθεση υποβάλλουμε στην έγκρισή σας τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα της «ΠΗΓΕΣ ΚΩΣΤΗΛΑΤΑ ΑΕ» (στο εξής η «Εταιρία») για την εταιρική χρήση που έληξε την 31/12/2019, όπως αυτά προκύπτουν από τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τα βιβλία της Εταιρίας.

1. Εισαγωγή (Έδρα - Υποκαταστήματα -Σκοπός - Αντικείμενο Δραστηριότητας)

Η Εταιρία εδρεύει στην Άρτα.

Η Εταιρία διαθέτει τρία υποκαταστήματα:
1° υποκατάστημα: Εργοστάσιο στα Θεοδώριανα Άρτας
2° υποκατάστημα: Αποθήκη και σημείο διανομής, Περιβοίας 21, Ν. Κηφισιά Αττικής
3° υποκατάστημα: Αποθήκη 10° χλμ. Ε.Ο. Άρτας – Ιωαννίνων

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στην παραγωγή μεταλλικών νερών και αναψυκτικών.

2. Εξωτερικό περιβάλλον

Δυσμενείς εν γένει χαρακτηρίζονται οι εξωτερικοί παράγοντες που επηρεάζουν τις επιδόσεις της Εταιρίας, δεδομένου ότι η Ελλάδα, όπου εδρεύει και δραστηριοποιείται ως επί το πλείστον η Εταιρία, εξακολουθεί να βρίσκεται σε βαθιά και μακρά ύφεση. Αρνητικά επηρεάζει τις επιδόσεις της Εταιρίας και η εν εξελιξει πανδημία του κορωνοϊού COVID-19.

3. Αποτελέσματα και επιδόσεις κλειόμενης χρήσης

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας διαμορφώθηκε στα 6.248.540,20 ευρώ, έναντι 5.381.429,37 ευρώ κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Η Εταιρεία κατά τη χρήση που έκλεισε εμφάνισε ζημίες προ φόρων 520.726,87 ευρώ, έναντι 416.672,69 ευρώ.

Οι αριθμοδείκτες κερδοφορίας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Περιθώριο μικτού κέρδους	40,6%	39,1%
Περιθώριο EBITDA	16,5%	15,6%
Περιθώριο EBIT	12,5%	11,2%
Περιθώριο κερδοφορίας προ φόρων	8,3%	7,7%
Περιθώριο καθαρής κερδοφορίας	5,4%	4,5%
% λειτουργικών δαπανών επί πωλήσεων	29,3%	28,4%
% συνολικών δαπανών επί πωλήσεων	30,0%	29,9%

Οι αριθμοδείκτες αποδοτικότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Απόδοση απασχολουμένων κεφαλαίων	8,7%	7,0%
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	14,3%	12,5%

4. Περιουσιακά στοιχεία, ίδια κεφάλαια, δάνεια, υποχρεώσεις

Το σύνολο του ενεργητικού διαμορφώθηκε στα 7.797.686,36 ευρώ.

Οι μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της χρήσης στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας απεικονίζονται λεπτομερώς στη Σημείωση υπ' αριθμόν 8 των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων.

Οι αριθμοδείκτες ρευστότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Γενική ρευστότητα	1,69	0,86
Άμεση ρευστότητα	1,46	0,47
Κεφάλαιο κίνησης	2,36	0,69
Ταμειακή ρευστότητα	0,32	0,31

Οι αριθμοδείκτες δραστηριότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	10,15	16,05
Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	4,16	2,67
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	5,85	3,71
Μέσο διάστημα είσπραξης απαιτήσεων	36	23
Μέσο διάστημα εξόφλησης υποχρεώσεων	88	137
Μέσο διάστημα ρευστοποίησης αποθεμάτων	62	98

Οι αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Ίδια προς Ξένα κεφάλαια	0,95	0,66
Ίδια προς Συνολικά κεφάλαια	0,49	0,40

5. Διαχείριση κινδύνων και χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών - αγοράς, ο κίνδυνος επιτοκίου, ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας στοχεύει στον περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της Εταιρίας που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρίας αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών συναλλαγών της Εταιρίας γίνονται με το νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος (νόμισμα λειτουργίας), το οποίο είναι το ευρώ. Ως εκ τούτου, δεν υφίσταται σημαντικός κίνδυνος βάσει του οποίου η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμιακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσουν αξιοσημείωτες διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στις ισοτιμίες ξένου συναλλάγματος.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις, ούτε χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα, και δεν εκτίθεται εν γένει σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Κίνδυνος τιμών

Η Εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα σημαντικής αξίας και συνεπώς δεν εκτίθεται σε κίνδυνο από μεταβολές στις τιμές των χρεογράφων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικό κίνδυνο ενέχουν κυρίως οι απαιτήσεις από πελάτες. Η Εταιρία, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πρωτόγνωρη οικονομική κρίση και το περιβάλλον της αγοράς στο οποίο δραστηριοποιείται, παρακολουθεί στενά τις απαιτήσεις αυτές. Όπου κρίνεται αναγκαίο, προβαίνει στις ανάλογες ανά περίπτωση ενέργειες εξασφάλισης των απαιτήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των χρηματοοικονομικών της υποχρεώσεων και των πληρωμών της. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε καθημερινή βάση και ο προγραμματισμός πληρωμών σε εβδομαδιαία και μηνιαία βάση.

6. Εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Στην Εταιρία απασχολούνται 52 εργαζόμενοι, έναντι 52 κατά το προηγούμενο έτος. Η Εταιρία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας και συνεργάζεται μαζί του και με τους εργαζομένους για θέματα ασφαλείας στο χώρο εργασίας.

Η Εταιρία εναρμονίζεται πλήρως με την κείμενη περιβαλλοντική νομοθεσία και συμμετέχει σε προγράμματα ανακύκλωσης.

7. Προοπτικές για το τρέχον έτος

Παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον, η Διοίκηση προσδοκά βελτίωση των βασικών μεγεθών της Εταιρίας κατά την τρέχουσα εταιρική χρήση.

Άρτα, 9/10/2020

Ο Πρόεδρος:

Παναγιώτου Απόστολος
ΑΔΤ: ΑΕ 067233

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα (οικόπεδα-κτίρια)	8	2.188.358,87	2.119.146,97
Μηχανολογικός εξοπλισμός	8	1.903.182,78	2.749.570,28
Λοιπός εξοπλισμός	8	260.951,49	272.228,38
Σύνολο		4.352.493,14	5.140.945,63
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λογισμικό	8	18.710,26	23.707,43
Λοιπά άυλα πάγια	8	32.529,00	35.721,52
Σύνολο		51.239,26	59.428,95
Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	8	1.294.956,53	1.294.956,53
Χρηματ/κά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια & απαιτήσεις	9	355,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		12.565,00	12.565,00
Σύνολο		12.920,00	12.565,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	16	0,00	19.974,87
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**5.711.608,93**	**6.527.870,98**
Κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα & ημιτελή προϊόντα	10	113.593,05	148.074,55
Πρώτες ύλες & αναλώσιμα	10	178.479,17	145.099,00
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	10	0,00	683.988,93
Σύνολο		292.072,22	977.162,48
Χρηματ/κά στοιχ. & προκατ/λές			
Εμπορικές απαιτήσεις	11	828.984,09	402.708,78
Λοιπές απαιτήσεις	12	575.205,27	11.135,23
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	389.815,85	793.164,64
Σύνολο		1.794.005,21	1.207.008,65
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.086.077,43**	**2.184.171,13**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		**7.797.686,36**	**8.712.042,11**

	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση			
Καταβληθέντα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	14	3.078.000,00	1.840.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	15	0,00	1.261.000,00
Σύνολο		3.078.000,00	3.101.000,00
Αποθεματικά & εις νέον			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	15	(20.738,88)	(20.738,88)
Αποτελέσματα εις νέον		732.824,24	395.187,08
Σύνολο		712.085,36	374.448,20
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.790.085,36**	**3.475.448,20**
Μακροπρ/σμες υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις από δάνεια & μισθώσεις	18	2.255.971,21	2.190.285,49
Κρατικές επιχορηγήσεις		388.224,21	492.753,38
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	16	130.686,44	0,00
Σύνολο		2.774.881,86	2.683.038,87
Βραχυπρ/σμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	18	513.946,89	530.093,01
Εμπορικές υποχρεώσεις	19	438.877,10	1.759.756,55
Φόρος εισοδήματος	20	68.411,15	7.928,41
Λοιποί φόροι & τέλη	20	14.959,30	9.364,45
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		141.664,41	160.016,94
Λοιπές υποχρεώσεις	21	54.860,29	86.395,68
Σύνολο		1.232.719,14	2.553.555,04
Σύνολο υποχρεώσεων		**4.007.601,00**	**5.236.593,91**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		**7.797.686,36**	**8.712.042,11**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Σημ.	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Κύκλος εργασιών	22	6.248.540,20	5.381.429,37
Κόστος πωλήσεων	23	(3.712.035,00)	(3.276.411,41)
Μικτό αποτέλεσμα		**2.536.505,20**	**2.105.017,96**
Λοιπά συνήθη έσοδα	24	119.074,70	104.529,17
Έξοδα διοίκησης	25	(403.048,57)	(327.654,22)
Έξοδα διάθεσης	25	(1.430.390,78)	(1.198.490,04)
Λοιπά έξοδα & ζημίες	26	(41.188,47)	(80.434,83)
Αποτελέσματα προ τόκων & φόρων		**780.952,08**	**602.968,04**
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	27	912,41	1.255,66
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	28	(261.137,62)	(187.551,01)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**520.726,87**	**416.672,69**
Φόροι	29	(183.089,71)	(171.858,08)
Αποτέλεσμα μετά από φόρους		**337.637,16**	**244.814,61**
Κέρδη προ φόρων, τόκων & αποσβέσεων (EBITDA)		**1.028.918,93**	**840.706,09**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Αποθεματικό νόμων ή καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο:
Υπόλοιπο 31/12/2017	1.840.000,00	1.261.000,00	(20.738,88)	137.311,16	3.217.572,28
Αναβ/νοι φόροι επί λοιπού συνολικού εισοδήματος				13.061,31	13.061,31
Αποτελέσματα περιόδου				244.814,61	244.814,61
Υπόλοιπο 31/12/2018	1.840.000,00	1.261.000,00	(20.738,88)	395.187,08	3.475.448,20
Αύξηση/(μείωση) κεφαλαίου	1.238.000,00	(1.261.000,00)			(23.000,00)
Αποτελέσματα περιόδου				337.637,16	337.637,16
Υπόλοιπο 31/12/2019	3.078.000,00	0,00	(20.738,88)	732.824,24	3.790.085,36

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	520.726,87	416.672,69
Πλέον/(Μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	247.966,85	237.738,05
Χρεωστικοί & πιστωτικοί τόκοι (καθαρό)	260.225,21	186.295,35
Πλέον/μείον μεταβολές κεφαλαίου κίνησης:		
Μείωση/(Αύξηση) αποθεμάτων	685.090,26	(186.926,92)
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων	(990.700,35)	(115.786,67)
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανείων)	(1.439.946,03)	125.449,69
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα πληρωθέντα	(195.451,90)	(187.551,01)
Καταβεβλημένοι φόροι	(1.701,32)	0,00
Εισροές/(εκροές) από λειτ/κές δραστηριότητες (α)	(913.790,41)	475.891,18
Επενδυτικές δραστηριότητες		
(Πληρωμές)/Εισπράξεις για (απόκτηση)/πώληση παγίων	548.675,33	(358.242,17)
Τόκοι εισπραχθέντες	912,41	1.255,66
Εισροές/(εκροές) από επενδυτικές δραστ/τες (β)	549.587,74	(356.986,51)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αναλήψεις νέων δανείων	0,00	76.550,17
Αποπληρωμή δανείων	(16.146,12)	(16.214,80)
Εισροές από/(Εκροές προς) μετόχους	(23.000,00)	0,00
Εισροές/(εκροές) από χρηματοδοτικές δραστ/τες (γ)	(39.146,12)	60.335,37
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα	(403.348,79)	179.240,04
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στην έναρξη της χρήσης	793.164,64	613.924,60
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στη λήξη της χρήσης	389.815,85	793.164,64

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2019

(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 άρθρο 29, όπως ισχύει)

ΠΗΓΕΣ ΚΩΣΤΗΛΑΤΑ ΑΕ

1 Γενικές πληροφορίες σχετικά με την Εταιρία (29§3)

Διεύθυνση: 4ο χιλ. Άρτας Ιωαννίνων θέση Γκορτζιές Ρόκκα 0, Άρτα

Αρ. Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 017721115000

Περίοδος Αναφοράς: Από 1/1/2019 Έως 31/12/2019

Κατηγορία Οντότητας: Μικρή

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Κύκλος εργασιών	6.248.540,20	5.381.429,37
Σύνολο ενεργητικού	7.797.686,36	8.712.042,11
Σύνολο προσωπικού	52	52

Η οντότητα λειτουργεί, συνεχίζει τη δραστηριότητα της και δεν τελεί υπό εκκαθάριση.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4308/2014 και με βάση την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (going concern). Ωστόσο, επισημαίνουμε κατωτέρω στην Σημείωση υπ' αριθμόν 2 δύο παράγοντες πιθανού κινδύνου για τη συνέχιση τη δραστηριότητας της Εταιρίας.

Οι οικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σε ευρώ, το οποίο αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρίας.

Σκοπός της Εταιρίας είναι η παραγωγή μεταλλικών νερών και αναψυκτικών.

2 Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την συνέχιση της δραστηριότητας (29§4)

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρίας, οι οποίες ανέρχονται σήμερα σε 2,8 εκατ. ευρώ περίπου, είναι μη εξυπηρετούμενες και συντρέχουν λόγοι καταγγελίας των δανειακών συμβάσεων. Ωστόσο, βρίσκεται σε εξέλιξη [illegible] σε προχωρημένο στάδιο – διαδικασία συνδιαλλαγής με τις πιστώτριες τράπεζες που αναμένεται να οδηγήσει σύντομα σε ρύθμιση των οφειλών και επιστροφή στην ομαλότητα.

Η Διοίκηση παρακολουθεί την εξέλιξη της πανδημίας για την οποία γίνεται λόγος στη σημείωση υπ' αριθμόν 36 και εκτιμά ότι μέχρι στιγμής αυτή δεν θίγει την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Πέραν τούτων, δεν είναι σε γνώση της Διοίκησης άλλα γεγονότα ή καταστάσεις που θα μπορούσαν να θέσουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρίας.

3 Πληροφορίες για τον Όμιλο - Ενοποίηση

Η Εταιρία δεν ανήκει σε όμιλο επιχειρήσεων.

4 Λογιστικές Πολιτικές (29§5)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4308/2014.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρία είναι οι ακόλουθες:

4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσης, μειωμένα κατά τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις σωρευμένες απομειώσεις.

Η ωφέλιμη ζωή των κτιρίων ορίστηκε σε 50 έτη.

Η ωφέλιμη ζωή των βελτιώσεων σε ακίνητα τρίτων ορίστηκε ίση με τη διάρκεια της μίσθωσης.

Η ωφέλιμη ζωή των μηχανημάτων ορίστηκε σε 25 έτη.

Η ωφέλιμη ζωή των οχημάτων ορίστηκε σε 15 έτη.

Η ωφέλιμη ζωή των λοιπών ενσώματων παγίων ορίστηκε σε 10 έτη.

Οι επισκευές και οι συντηρήσεις των παγίων εξοδοποιούνται άμεσα. Η αξία και οι σωρευμένες αποσβέσεις των παγίων που αποσύρονται ή πωλούνται αφαιρούνται από τους λογαριασμούς των παγίων τη στιγμή της πώλησης ή απόσυρσής τους και κάθε κέρδος ή ζημία καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως.

Οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων διενεργούνται με τη μέθοδο σταθερής απόσβεσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους.

4.2 Επενδυτικά ακίνητα

Τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, η οποία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές και επανεκτιμάται τουλάχιστον ανά διετία και σε κάθε περίπτωση όταν οι συνθήκες της αγοράς υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία του στοιχείου διαφέρει σημαντικά από την εύλογη αξία του. Διαφορές από την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν. Τα επενδυτικά ακίνητα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους δεν υπόκεινται σε απόσβεση.

Η Εταιρία δεν έχει ταξινομήσει κανένα ακίνητό της ως «επενδυτικό».

4.3 Άυλα πάγια

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία λογίζεται από 5 έως 10 έτη.

4.4 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης τουλάχιστον ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζεται εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις.

4.5 Αποθέματα

Την ημερομηνία του ισολογισμού τα αποθέματα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους - στο οποίο δεν περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικά έξοδα - με βάση τη μέση μηνιαία σταθμική τιμή κτήσης αυτών.

4.6 Χρηματοοικονομικά μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του ισολογισμού περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις, συμμετοχές, παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα και βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι λογιστικές αρχές αναγνώρισης και αποτίμησης των στοιχείων αυτών παρουσιάζονται αναλυτικά κατωτέρω.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα παρουσιάζονται ως περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν.

Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα ή έσοδα αντίστοιχα. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρία, έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα.

4.7 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στην αξία αυτή μείον κάθε πρόβλεψη για πιθανή μείωση της αξίας τους.

Ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης που προκύπτει.

4.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως repos και τραπεζικές καταθέσεις.

4.9 Μετοχικό κεφάλαιο

Άμεσα έξοδα τα οποία πραγματοποιούνται για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων.

4.10 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Οι φόροι εισοδήματος που βαρύνουν τη χρήση αποτελούνται από (α) τους τρέχοντες φόρους και (β) τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται

με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους.

Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

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

Η Εταιρία αναγνωρίζει στις οικονομικές της καταστάσεις:

- Όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει από την αρχική καταχώριση υπεραξίας ή την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.
- Τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μόνο στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε μια συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

4.11 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρία έχει παρούσες νομικές η τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, όταν είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

4.12 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα κέρδη από πώληση στοιχείων ενεργητικού λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

4.13 Αναγνώριση εξόδων

Τα έξοδα αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου στα αποτέλεσμα. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτέλεσμα ως έξοδο, ενώ αν αφορούν χρηματοδοτικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτέλεσμα ως έξοδο μόνο κατά το μέρος που αφορά τόκο κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα τόκων αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

4.14 Δανεισμός

Οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται στην τρέχουσα αξία τους και ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες εφόσον η εξόφλησή τους θα πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού, ενώ οι πέραν των 12 μηνών εξοφλήσεις αναφέρονται ως μακροπρόθεσμες.

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο κατά την οποία πραγματοποιείται.

4.15 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρίας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4.16 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις για εκπαίδευση προσωπικού ή άλλα έξοδα καταχωρούνται στα έσοδα βάσει της αρχής της συσχέτισης των εσόδων με τα έξοδα.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται στο παθητικό ως έσοδα επόμενων χρήσεων και μεταφέρονται στα έσοδα σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των σχετικών παγίων.

4.17 Μισθώσεις

Οι πληρωμές που γίνονται βάσει λειτουργικών μισθώσεων άγονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδα κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις αντιμετωπίζονται ως δανειακές συμβάσεις, με συνέπεια ναναπεικονίζονται τα μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία ως περιουσιακά στοιχεία της οντότητας (υποκείμενα σε απόσβεση), με αντίστοιχη αναγνώριση της χρηματοδοτικής υποχρέωσης προς τον εκμισθωτή ήτους εκμισθωτές. Το κόστος της χρηματοδότησης άγεται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο κατά το χρόνο που καθίσταται δεδουλευμένο.

4.18 Αλλαγές στις λογιστικες αρχες

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρία είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόσθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση.

5 Γνωστοποίηση παρεκκλίσεων (29§6 & 16§2)

Δεν έγιναν παρεκκλίσεις.

6 Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης με περισσότερα του ενός κονδύλια ισολογισμού (29§7)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

7 Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (29§10 & άρ.24)

Δεν έχει γίνει χρήση της δυνατότητας για επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία.

8 Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία (29§8)

Οι μεταβολές και τα υπόλοιπα των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα.

	Οικόπεδα	Κτήρια & κατασκευές	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο 1/1/2018	137.079,33	2.317.308,75	3.520.808,36	131.540,20	75.747,64	1.294.956,53	7.477.440,81
Αγορές/Προσθήκες		2.200,00	207.346,76	85.629,04	53.716,37		348.892,17
Υπόλοιπο 31/12/2018	137.079,33	2.319.508,75	3.728.155,12	217.169,24	129.464,01	1.294.956,53	7.826.332,98
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2018	(12.125,53)	(276.834,09)	(831.865,45)	(30.350,03)	(10.299,86)	0,00	(1.161.474,96)
Αποσβέσεις περιόδου	(2.020,00)	(46.461,49)	(146.719,39)	(23.787,73)	(9.967,25)		(228.955,86)
Υπόλοιπο 31/12/2018	(14.145,53)	(323.295,58)	(978.584,84)	(54.137,76)	(20.267,11)	0,00	(1.390.430,82)
Αναπόσβεστο 31/12/2018	122.933,80	1.996.213,17	2.749.570,28	163.031,48	109.196,90	1.294.956,53	6.435.902,16
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο 1/1/2019	137.079,33	2.319.508,75	3.728.155,12	217.169,24	129.464,01	1.294.956,53	7.826.332,98
Αγορές/Προσθήκες		104.142,62	26.530,70	10.000,00	18.947,82		159.621,14
Επιστροφές			(723.792,00)				(723.792,00)
Υπόλοιπο 31/12/2019	137.079,33	2.423.651,37	3.030.893,82	227.169,24	148.411,83	1.294.956,53	7.262.162,12
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2019	(14.145,53)	(323.295,58)	(978.584,84)	(54.137,76)	(20.267,11)	0,00	(1.390.430,82)
Αποσβέσεις περιόδου		(49.076,25)	(149.126,20)	(26.160,31)	(14.064,40)		(238.427,16)
Πωλήσεις/διαγραφές	14.145,53						14.145,53
Υπόλοιπο 31/12/2019	0,00	(372.371,83)	(1.127.711,04)	(80.298,07)	(34.331,51)	0,00	(1.614.712,45)
Αναπόσβεστο 31/12/2019	137.079,33	2.051.279,54	1.903.182,78	146.871,17	114.080,32	1.294.956,53	5.647.449,67

Οι μεταβολές και τα υπόλοιπα των άυλων περιουσιακών στοιχείων παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα.

	Λογισμικό	Λοιπά άυλα πάγια	Σύνολο:
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο 1/1/2018	49.971,72	35.512,67	85.484,39
Αγορές/Προσθήκες		9.350,00	9.350,00
Υπόλοιπο 31/12/2018	49.971,72	44.862,67	94.834,39
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2018	(21.267,12)	(5.356,13)	(26.623,25)
Αποσβέσεις περιόδου	(4.997,17)	(3.785,02)	(8.782,19)
Υπόλοιπο 31/12/2018	(26.264,29)	(9.141,15)	(35.405,44)
Αναπόσβεστο 31/12/2018	23.707,43	35.721,52	59.428,95

Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο 1/1/2019	49.971,72	44.862,67	94.834,39
Αγορές/Προσθήκες		1.350,00	1.350,00
Υπόλοιπο 31/12/2019	49.971,72	46.212,67	96.184,39
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2019	(26.264,29)	(9.141,15)	(35.405,44)
Αποσβέσεις περιόδου	(4.997,17)	(4.542,52)	(9.539,69)
Υπόλοιπο 31/12/2019	(31.261,46)	(13.683,67)	(44.945,13)
Αναπόσβεστο 31/12/2019	18.710,26	32.529,00	51.239,26

9 Δάνεια και απαιτήσεις

Το κονδύλι «Δάνεια και απαιτήσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Καταβληθείσες εγγυήσεις	355,00	0,00
	355,00	0,00

10 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Έτοιμα & ημιτελή προϊόντα	113.593,05	148.074,55
Πρώτες ύλες & αναλώσιμα	178.479,17	145.099,00
	292.072,22	293.173,55
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	0,00	683.988,93
	292.072,22	977.162,48

Επί των αποθεμάτων δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη.

11 Εμπορικές απαιτήσεις

Το κονδύλι «Εμπορικές απαιτήσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Πελάτες	304.546,13	237.624,55
Επιταγές εισπρακτέες	524.437,96	165.084,23
	828.984,09	402.708,78

12 Λοιπές απαιτήσεις

Το κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Απαιτήσεις από το δημόσιο	33.818,29	9.549,07
Προκαταβολές στο προσωπικό	6.367,47	1.586,16
Προκαταβολές σε προμηθευτές	532.507,47	0,00
Χρεώστες διάφοροι	2.512,04	0,00
	575.205,27	11.135,23

13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Μετρητά στα ταμεία	342.499,80	461.347,16
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	47.316,05	331.817,48
	389.815,85	793.164,64

14 Μετοχικό κεφάλαιο

- Το κεφάλαιο διαιρείται σε 3.078.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη.
- Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης αυξήθηκε το κεφάλαιο κατά 1.238.000 ευρώ με την έκδοση 1.238.000 νέων μετοχών ονομαστικής αξία 1,00 ευρώ έκαστη.
- Δεν υπάρχουν πιστοποιητικά συμμετοχής, μετατρέψιμοι τίτλοι, δικαιώματα αγοράς τίτλων, δικαιώματα προαίρεσης ή παρόμοιοι τίτλοι και δικαιώματα.
- Η Εταιρία δεν κατέχει δικές της μετοχές.

15 Αποθεματικά

Στα Αποθεματικά περιλαμβάνονται οι «Διαφορές εύλογης αξίας» που προκύπτουν από την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας στην εύλογη αυτών αξία.

Εξάλλου, σύμφωνα με την ελληνική εμπορική νομοθεσία, η Εταιρία σχηματίζει «τακτικό αποθεματικό» ως ποσοστό 5% επί των ετησίων κερδών, μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου εισοδήματος. Το αποθεματικό αυτό δεν μπορεί να διανεμηθεί περαιτέρω. Ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτικός όταν το συσσωρευμένο ποσό γίνει τουλάχιστον ίσο με το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Επίσης, στα Αποθεματικά περιλαμβάνονται και «ειδικά» και «έκτακτα», καθώς και «αφορολόγητα αποθεματικά» που έχουν προκύψει από υπαγωγή της εταιρίας σε επενδυτικούς νόμους. Τα αποθεματικά αυτά εξαιρούνται του φόρου εισοδήματος εκτός εάν διανεμηθούν στους μετόχους ή κεφαλαιοποιηθούν.

Στα Αποθεματικά περιλαμβάνονται και οι δαπάνες που βαρύνουν την έκδοση νέου κεφαλαίου.

Το ύψος και οι μεταβολές του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών αποθεματικών παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα:

	Έξοδα έκδοσης μετοχών	Σύνολο:
Υπόλοιπο 31/12/2017	(20.738,88)	(20.738,88)
Υπόλοιπο 31/12/2018	(20.738,88)	(20.738,88)
Υπόλοιπο 31/12/2019	(20.738,88)	(20.738,88)

16 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν ο φόρος εισοδήματος επιβάλλεται από την ίδια φορολογική αρχή στην ίδια φορολογητέα οικονομική μονάδα.

Η κίνηση των λογαριασμών αναβαλλόμενης φορολογίας κατά τη διάρκεια της κλειόμενης και της αμέσως προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης έχει ως ακολούθως:

	ΑΦ από πάγια	ΑΦ από δεδομένεμένα	ΑΦ από ζημίες	Σύνολο:
Υπόλοιπο 31/12/2017	(136.633,13)	160.150,64	155.254,13	178.771,64
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	(18.349,58)	(44.023,59)	(109.484,91)	(171.858,08)
Αναγνώριση στα ίδια κεφάλαια		13.061,31		13.061,31
Υπόλοιπο 31/12/2018	(154.982,71)	129.188,36	45.769,22	19.974,87
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	(68.877,54)	(36.014,55)	(45.769,22)	(150.661,31)
Υπόλοιπο 31/12/2019	(223.860,25)	93.173,81	0,00	(130.686,44)

17 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας (29§14)

Δεν υφίστανται υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας.

18 Δανεισμός

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρίας έχουν ως εξής:

(α) Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

	31/12/2019	*31/12/2018*
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	2.255.971,21	2.190.285,49
	2.255.971,21	2.190.285,49

(β) Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

	31/12/2019	*31/12/2018*
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	513.946,89	530.093,01
	513.946,89	530.093,01

19 Εμπορικές υποχρεώσεις

Το στοιχείο «Εμπορικές υποχρεώσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Προμηθευτές	382.327,10	1.215.469,38
Επιταγές πληρωτέες	56.550,00	544.287,17
	438.877,10	1.759.756,55

20 Φόροι πληρωτέοι

Η ανάλυση των φόρων πληρωτέων έχει ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Λοιποί φόροι & τέλη	14.959,30	9.364,45
Τρέχων φόρος εισοδήματος	67.680,23	1.924,75
Φόροι προηγουμένων ετών	730,92	6.003,66
	83.370,45	17.292,86

21 Λοιπές υποχρεώσεις

Το στοιχείο «Λοιπές υποχρεώσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2019	*31/12/2018*
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	54.860,29	86.395,68
	54.860,29	86.395,68

22 Κύκλος εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών έχει ως εξής

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Εγχώριες πωλήσεις προϊόντων χονδρικώς	6.213.487,56	5.360.746,04
Εγχώριες πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων χονδρικώς	35.052,64	20.683,33
	6.248.540,20	5.381.429,37

23 Κόστος πωλήσεων

Το κόστος των πωληθέντων αποθεμάτων διαμορφώθηκε ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Αποθέματα έναρξης	293.173,55	151.746,12
Καθαρές αγορές	2.601.415,01	2.497.694,89
Κοστολογούμενες δαπάνες	1.165.192,40	971.347,94
Αποθέματα λήξης	(292.072,22)	(293.173,55)
Ιδιόχρηση κ.α. διαφορές	(55.673,74)	(51.203,99)
	3.712.035,00	3.276.411,41

24 Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα (λοιπά λειτουργικά έσοδα) αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού	104.529,17	104.529,17
Άλλα λειτουργικά έσοδα	14.545,53	0,00
	119.074,70	104.529,17

25 Λειτουργικές δαπάνες

Οι λειτουργικές δαπάνες και το κόστος πωλήσεων της κλειόμενης χρήσης αναλύονται κατ' είδος και κατά λειτουργία ως εξής:

	Σύνολο	*Κόστος πωλήσεων*	*Διοικητική λειτουργία*	*Λειτουργία διάθεσης*
Ανάλωση αποθεμάτων	2.602.516,34	2.602.516,34		
Ιδιόχρηση αποθεμάτων	(55.673,74)	(55.673,74)		
Αμοιβές προσωπικού	981.730,86	378.917,63	236.424,81	366.388,42
Αμοιβές τρίτων	63.933,33	0,00	18.500,00	45.433,33
Παροχές τρίτων	537.617,20	215.891,62	3.744,83	317.980,75
Φόροι & τέλη	117.184,87	0,00	99.306,02	17.878,85
Λοιπά έξοδα	1.050.198,64	413.696,95	12.737,30	623.764,39
Αποσβέσεις	247.966,85	156.686,20	32.335,61	58.945,04
Σύνολα	5.545.474,35	3.712.035,00	403.048,57	1.430.390,78

25.1 Δαπάνες λειτουργίας παραγωγής

Οι δαπάνες της λειτουργίας παραγωγής αποτελούν μέρος του κόστους πωλήσεων (βλ. Σημείωση «Κόστος πωλήσεων») και αναλύονται κατ' είδος ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	378.917,63	289.345,63
Παροχές τρίτων	215.891,62	276.785,37
Διάφορα έξοδα	413.696,95	224.554,00
Αποσβέσεις λειτουργικές	156.686,20	180.662,94
	1.165.192,40	971.347,94

25.2 Δαπάνες λειτουργίας διοίκησης

Οι δαπάνες της διοικητικής λειτουργίας αναλύονται κατ' είδος ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	236.424,81	263.645,07
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	18.500,00	7.505,67
Παροχές τρίτων	3.744,83	8.748,20
Φόροι & τέλη	99.306,02	7.270,91
Διάφορα έξοδα	12.737,30	17.164,24
Αποσβέσεις λειτουργικές	32.335,61	23.320,13
	403.048,57	327.654,22

25.3 Δαπάνες λειτουργίας διάθεσης

Οι δαπάνες της λειτουργίας διάθεσης αναλύονται κατ' είδος ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	366.388,42	290.619,52
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	45.433,33	22.752,81
Παροχές τρίτων	317.980,75	256.820,00
Φόροι & τέλη	17.878,85	38.190,04
Διάφορα έξοδα	623.764,39	556.352,69
Αποσβέσεις λειτουργικές	58.945,04	33.754,98
	1.430.390,78	1.198.490,04

26 Λοιπά έξοδα & ζημίες

Το στοιχείο «Λοιπά έξοδα & ζημίες» αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	6.711,88	0,00
Διάφορα πρόστιμα & προσαυξήσεις	14.101,06	0,00
Λοιπές δαπάνες	20.375,53	80.434,83
	41.188,47	80.434,83

27 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα

Το στοιχείο αυτό αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Τόκοι πιστωτικοί	912,41	1.255,66
	912,41	1.255,66

28 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα

Το στοιχείο αυτό αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Τόκοι δανείων	198.846,61	181.527,16
Τραπεζικές προμήθειες	62.291,01	6.023,85
	261.137,62	187.551,01

29 Φόρος εισοδήματος

Ο συντελεστής φόρου εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση ανέρχεται σε 24% έναντι 29% για την προηγούμενη χρήση.

Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρία, οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις θα πρέπει να επιμετρώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν θεσπιστεί ή ουσιωδώς θεσπιστεί, μέχρι και την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

Με βάση τα ανωτέρω, η Εταιρία επιμέτρησε εκ νέου τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις της κατά την ημερομηνία ισολογισμού με βάση τον τρόπο με τον οποίο η Εταιρία αναμένει κατά την ημερομηνία αναφοράς να ανακτήσει ή να εξοφλήσει τη λογιστική αξία των απαιτήσεων και υποχρεώσεών της. Η επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης από τη μεταβολή του φορολογικού συντελεστή βάσει των ανωτέρω απεικονίζεται στους πιο κάτω πίνακες στο στοιχείο «Επίδραση διαφορετικού συντελεστή αναβαλλόμενων φόρων».

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται, για φορολογικούς σκοπούς, παραμένουν προσωρινά εκκρεμείς, έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου και, με βάση τους ελέγχους αυτούς, οριστικοποιούνται οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις, με το ενδεχόμενο να επιβληθούν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων, που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Φόρος επί των κερδών	32.428,40	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι (έσοδα)/έξοδα	150.661,31	171.858,08
	183.089,71	171.858,08

και έχει προκύψει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	520.726,87	416.672,69
Τρέχων φορολογικός συντελεστής	24%	29%
Φόρος που αναλογεί	124.974,45	120.835,08
Επίδραση μη αναστρέψιμων διαφορών	12.517,33	31.742,69
Αναβαλ/νοι φόροι που δε λογίστηκαν/διεγράφησαν	40.869,70	28.732,78
Επίδραση διαφορετικού συντ/τή αναβαλ. φόρων	4.728,23	(9.452,47)
	183.089,71	171.858,08

30 Συνολικό χρέος που καλύπτεται από παρεχόμενες εξασφαλίσεις (29§13)

Επί των ακινήτων που βρίσκονται στη θέση «Κουτσοχέρι» της κτηματικής περιφέρειας της Τοπικής Κοινότητας Θεοδωριάνων της Δημοτικής Ενότητας Θεοδωριάνων του Δήμου Κεντρικών Τζουμέρκων της Περιφερειακής Ενότητας Άρτας, έχει γίνει:

1. Προσημείωση υποθήκης υπέρ της Τραπέζης Πειραιώς για ποσό 1.500.000 ευρώ.
2. Προσημείωση υποθήκης υπέρ της Συνεταιριστικής Τραπέζης Ηπείρου για ποσό 420.000 ευρώ.
3. Προσημείωση υποθήκης υπέρ της Τραπέζης Πειραιώς για ποσό 345.635,04 ευρώ.

31 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό(29§16)

Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις πέραν όσων εμφανίζονται στον ισολογισμό .

32 Έσοδα ή Έξοδα ιδιαιτέρου ύψους ή συχνότητας ή σημασίας και συμψηφισμός κονδυλίων(29§17)

Δεν διενεργήθηκε συμψηφισμός εσόδων και εξόδων σημαντικής αξίας.

Δεν υπάρχουν στοιχεία εσόδων ή δαπανών που να χρήζουν ιδιαίτερης μνείας λόγω του ιδιαιτέρου ύψους ή της συχνότητας ή της σημασίας αυτών.

33 Τόκοι περιόδου που επιβάρυναν το κόστος κτήσης αγαθών και υπηρεσιών (29§18)

Το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών δεν έχει επιβαρυνθεί με τόκους.

34 Ανάλυση απασχολούμενου προσωπικού (29§23)

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού κατά κατηγορίες αυτού έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Έμμισθο προσωπικό	52	52
Σύνολο προσωπικού	52	52

Οι αμοιβές προσωπικού αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2019	*1/1 - 31/12/2018*
Μισθοί	770.673,18	667.655,46
Εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	200.051,22	175.954,76
Αποζημιώσεις απολυομένων	11.006,46	0,00
	981.730,86	843.610,22

35 Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (29§25 & άρθρο 31)

Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης.

36 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Το 2020 αναμένεται να επιβραδυνθεί σημαντικά ο ρυθμός ανάπτυξης της ελληνικής και της παγκόσμιας οικονομίας, δεδομένων των επιπτώσεων της εν εξελίξει πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19. Οι επιπτώσεις αυτές προς το παρόν δεν μπορούν να ποσοτικοποιηθούν με ακρίβεια, δεδομένου ότι δεν υπάρχουν ακόμη διαθέσιμα στοιχεία και η πανδημία είναι σε εξέλιξη.

37 Οικονομικές καταστάσεις που καταρτίστηκαν (29§34)

Ισολογισμός στο κόστος κτήσης (υπόδειγμα Β.1.1)

Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (υπόδειγμα Β.2.1)

Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης (υπόδειγμα Β.3)

Καταστάση χρηματοροών (υπόδειγμα (Β.4)

Άρτα, 9/10/2020

Ο Πρόεδρος
& Διευθύνων Σύμβουλος

Απόστολος Παναγιώτου
ΑΔΤ: ΑΕ 067233

Ο Λογιστής

Business Services
ΖΑΡΚΑΛΗΣ ΘΩΜΑΣ
Αρ.Αδείας:79731