ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Βεργωτή 131
Τ.Κ.: 28100
Πληροφορίες: VAVASIS NEKTARIOS
Τηλέφωνο: 2671022253
Fax: 2671026190
E-mail: nvavasis@yahoo.gr

Αργοστόλι, 05/09/2016
Αριθ.Πρωτ.: 561135

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **05/09/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **746486** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **16113734000**.

Με Εντολή Προέδρου
Ο αναπληρωτής δ/ντής
ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ ΒΑΒΑΣΗΣ

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

Κοινοποίηση:
ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΚΟΚΥΛΙΑ 0, 28100, ΑΡΓΟΣΤΟΛΙ

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 έως 31 Δεκεμβρίου 2015

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΕΔΡΑ: ΚΟΚΥΛΙΑ - ΑΦΜ 099849543

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

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2015**	**2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	544.953,15	586.639,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός	152.621,37	183.077,20
Λοιπός εξοπλισμός	148.646,23	169.730,72
Σύνολο	*846.220,75*	*939.447,15*
Άυλα πάγια στοιχεία		
Υπεραξία	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	8.860,78	13.484,75
Σύνολο	*8.860,78*	*13.484,75*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	35.778,58	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	3.000,00	3.000,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**893.860,11**	**955.931,90**

Κυκλοφορούντα περιουσιακά Στοιχεία		
Αποθέματα	238.022,25	214.743,02
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	9.999,00	25.706,43
Σύνολο	248.021,25	240.449,45
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	48.439,20	3.134,52
Λοιπές απαιτήσεις	2.464.968,74	2.634.925,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	234.841,19	27.104,73
Προπληρωμένα έξοδα	19.829,30	5.575,28
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	337.769,85	392.689,27
Σύνολο	3.105.848,28	3.063.429,05
Σύνολο κυκλοφορούντων	**3.353.869,53**	**3.303.878,50**
Σύνολο ενεργητικού	**4.247.729,64**	**4.259.810,40**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση	**2015**	**2014**
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	982.792,41	1.029.241,51
Σύνολο	1.022.792,41	1.069.241,51
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.142.792,41**	**1.189.241,51**

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	133.255,05	265.179,49
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.631.828,58	2.099.838,41
Λοιποί φόροι και τέλη	64.408,94	342.980,00
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	165.926,14	281.345,80
Λοιπές υποχρεώσεις	87.825,59	48.178,73
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	21.692,93	33.046,46
Σύνολο	3.104.937,23	3.070.568,89
Σύνολο υποχρεώσεων	**3.104.937,23**	**3.070.568,89**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**4.247.729,64**	**4.259.810,40**

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	2015	**2014**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	13.703.778,53	12.162.000,56
Κόστος πωλήσεων	11.136.495,72	9.712.240,72
Μικτό αποτέλεσμα	**2.567.282,81**	**2.449.759,84**
Λοιπά συνήθη έσοδα	80.764,00	52.764,00
	2.648.046,81	**2.502.523,84**
Έξοδα διοίκησης	(273.137,06)	(150.379,46)
Έξοδα διάθεσης	(2.343.636,69)	(1.842.299,45)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(9.212,36)	(18.973,05)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.202,21	17.612,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**28.262,91**	**508.484,77**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.250,56	5.543,06
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(54.291,86)	(52.181,65)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**(23.778,39)**	**461.846,18**
Φόροι εισοδήματος	(22.670,71)	(111.543,02)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**(46.449,10)**	**350.303,16**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	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 31/12/2014		**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**1.029.241,51**	**1.189.241,51**
Υπόλοιπα 1/1/2015		**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**1.029.241,51**	**1.189.241,51**
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	(46.449,10)	**0,00**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2015		**120.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**0,00**	**982.792,41**	**1.142.792,41**

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 359618/2014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 359618/2014

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ'', οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις

γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στο λογαριασμό «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 2.405.269,12 που έχει δοθεί στα όργανα διοίκησης της εταιρείας, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ. Ν 2190/1920. 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 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 59.400,00, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 59.400,00 και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 14.000,00. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 μέχρι 2013 καθώς και την κλειόμενη χρήση. 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο ‘Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη’, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ''ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΚΥΛΙΑ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ'' κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 22 του Κ.Ν. 3190/1955.

Κηφισιά 10 Αυγούστου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 13881

ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Α.Μ ΣΟΕΛ167

ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 & ΔΗΛΙΓΙΑΝΝΗ ΚΗΦΙΣΙΑ

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

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: 1.1.2015 - 31.12.2015

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.

	2014	**2013**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	4.259.810,40	3.276.855,32
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	12.162.000,56	10.807.986,45
ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ	78	58

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.

- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

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

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 1.1.2014	1.165.105,80	556.179,72	577.687,10	0,00	109.416,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	554,00	77.982,88	0,00	5.960,68
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**1.165.105,80**	**556.733,72**	**655.669,98**	**0,00**	**115.376,68**
Σωρευμ αποσβ και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014	536.780,49	339.840,02	427.647,91	0,00	95.248,19
Αποσβέσεις περιόδου	41.686,08	33.816,50	58.291,35	0,00	6.643,74
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδοι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**578.466,57**	**373.656,52**	**485.939,26**	**0,00**	**101.891,93**
Καθαρή λογιστ αξία 31.12.2014	**586.639,23**	**183.077,20**	**169.730,72**	**0,00**	**13.484,75**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	1.165.105,80	556.733,72	655.669,98	0,00	115.376,68
Προσθήκες περιόδου	0,00	3.180,79	13.057,69	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**1.165.105,80**	**559.914,51**	**668.727,67**	**0,00**	**115.376,68**
Σωρευμ αποσβ και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	578.466,57	373.656,52	485.939,26	0,00	101.891,93
Αποσβέσεις περιόδου	41.686,08	33.636,62	34.142,18	0,00	4.623,97
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**620.152,65**	**407.293,14**	**520.081,44**	**0,00**	**106.515,90**
Καθαρή λογιστ αξία 31.12.2015	**544.953,15**	**152.621,37**	**148.646,23**	**0,00**	**8.860,78**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά περιουσιακά 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	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Υπουργείο Εθνικής Άμυνας	0,00	3.134,52
Περιφέρεια Ιονίων Νήσων	4.503,41	0,00
Βίλες Κεφαλονιάς ΕΠΕ	37.279,13	0,00
Σχολική επιτροπή	36,38	0,00
Γαλιατσάτος Ευάγγελος	4.103,11	0,00
Σιδέρης Χ. Κ ΣΙΑ ΟΕ	2.210,44	0,00
Γενικό Φιλόπτωχο Ταμείο	306,73	0,00
Σύνολο	**48.439,20**	**3.134,52**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Ελληνικό Δημόσιο παρ/νοι φόροι	37.924,90	92.578,64
Λοιποί Χρεώστες Διάφοροι	21.774,72	16.291,20
Λογ/σμοί Διαχ/σης προκ και πιστ	2.405.269,12	2.526.055,41
Σύνολο	**2.464.968,74**	**2.634.925,25**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

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

Δεν σχηματίσθηκε τακτικό αποθεματικό λόγω του ότι η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημίες προ φόρων ποσό 23.778,39€.

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 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 59.400,00, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 59.400,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 14.000,00

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 λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν κρατικές επιχορηγήσεις.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Προμηθευτές	1.281.508,99	643.670,33
Επιταγές πληρωτέες - μεταχρονολογημ	1.350.319,59	1.456.168,08
Σύνολο	**2.631.828,58**	**2.099.838,41**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	61.568,99	21.008,00
Δικαιούχοι αμοιβών	11.841,42	21.187,73
Προκαταβολές πελατών	14.415,18	0,00
Επιχορηγήσεις παγίων	0,00	5.983,00
Σύνολο	**87.825,59**	**48.178,73**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

ΕΞΟΔΑ	**2015**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	781.368,25
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	3.753,54
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΒ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ	187.037,04
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΗΣ	6.978,30
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	500,00
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ	204,00
ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΌ ΤΡΙΤΟΥΣ	32.650,27
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.895,61
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2.863,86
ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗ	160.584,60
ΥΔΡΕΥΣΗ	4.515,73
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	7.450,07
ΕΝΟΙΚΙΑ	98.371,91
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	9.888,13
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	286.266,89
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	19,03
ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	21.801,10
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	372.012,82
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ	2.475,90
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	29.729,50
ΔΩΡΕΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	940,77
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	19.316,00
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	323.585,50
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	170,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	147.306,08
ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΑΚΡΟΠ. ΥΠΟΧΡ.	11.187,75
ΕΞΟΔΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΟΛΩΝ	17.550,00
ΕΞΟΔΑ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΚΑΡΤΩΝ	23.502,96
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	2.051,15
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΕΓΚΑΤ. ΚΤΙΡ.-ΤΕΧ.ΕΡ.	41.686,08
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ-ΤΕΧ. ΕΓΚ.-Λ.Μ.Ε	33.636,62
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Μ.Μ	14.213,23
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠ.	19.928,95
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝ/ΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔ.	4.623,97
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΓΡΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	8.923,31
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΥΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	289,05
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	22.670,71
Σύνολο	**2.702.948,68**

ΕΣΟΔΑ	
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	13.703.778,53
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	37.000,00
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΑΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	43.764,00
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	2.250,56
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	6.202,21
Σύνολο	**13.792.995,30**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημίες.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Οι ζημίες της περιόδου μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν από κέρδη 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:	**2015**	**2014**
Διοικητικό προσωπικό/υπαλληλικό προσωπικό	87	78
Εργατοτεχνικό προσωπικό	1	0
Σύνολο	**88**	**78**
Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:	**2015**	**2014**
Μισθοί και ημερομίσθια	781.368,25	679.102,71
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	187.037,04	171.648,91
Παρεπόμενες παροχές	3.753,54	2.679,45
Αποζημιώσεις απόλυσης	6.978,30	4.685,03
Σύνολο	**979.137,13**	**858.116,10**

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 2.405.269,12. Για το υπόλοιπο του λογαριασμού αυτού έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 23α του Κ. Ν 2190/1920.

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:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	6/8/2025
Ενοίκιο Αργοστολίου	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	7.000,00
Ενοίκιο Ληξουρίου	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ενοίκιο Κοκκύλια	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	54.000,00	54.000,00	54.000,00	36.000,00	36.000,00	25.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	7.000,00

β) Εγγυήσεις

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

Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	**31/12/2015**	**31/12/2014**
ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΔΕΗ	16.417,19	16.180,73
ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΚΟΚΚΥΛΙΑ	7.500,00	0,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΙΘΑΚΗΣ - ΑΘΗΝΑ	4.000,00	4.000,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΑΥΤΟ	6.924,00	6.924,00
ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΒ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕ	200.000,00	0,00
	234.841,19	**27.104,73**

Εγγυητικές στις τράπεζες	31/12/2015	31/12/2014
ΕΓΓΥΗΙΤΙΚΗ ΑΛΦΑ 131/3475 ΑΒ	150.000,00	150.000,00
ΕΓΓΥΗΙΤΙΚΗ ΑΛΦΑ 3157007477	150.000,00	150.000,00
	300.000,00	**300.000,00**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2005 μέχρι 2013, καθώς και τη κλειόμενη χρήση. 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. Για τη χρήση 2015 η εταιρεία δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού που να επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του

Ν.4308/2014. (Εκτός της περίπτωσης όπου τη χρήση 2014 οι επιχορηγήσεις των παγίων στοιχείων ποσό ευρώ 101.305,09 εμφανίσθηκαν στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέον, λόγω του ότι οι επιχορηγήσεις αυτές είχαν θεωρηθεί εισόδημα το 2014, έγινε αναμόρφωση του ποσού αυτού στη φορολογική δήλωση του 2014 και φορολογήθηκε).

Κοκύλια Κεφαλλονιάς, 10/08/2016

Ο Διαχειριστής	Ο λογιστής
ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ ΘΕΟΦΙΛΟΣ	ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ ΘΕΟΦΙΛΟΣ

Βεβαιώνεται ότι οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από 31 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 10/08/2016.

Κηφισιά 10 Αυγούστου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 13881

ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Α.Μ ΣΟΕΛ167

ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 & ΔΗΛΙΓΙΑΝΝΗ ΚΗΦΙΣΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρείας μας για το έτος 2015.
Η εταιρεία μας συμπλήρωσε φέτος τον δέκατο 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 2005 έως και 2013 καθώς και τη κλειόμενη χρήση δεν έχει 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 4.259.810,40 ευρώ έναντι 4.259.810,40ευρώ στην χρήση 2014.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2015.
Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητα της ακίνητα.
ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ
Δεν υπάρχουν.
ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ
Η εταιρεία δεν κατείχε 31.12.2015 συνάλλαγμα.
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε 1.142.792,41ευρώ έναντι ύψους ιδίων κεφαλαίων 1.189.241,51 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 13.703.778,53 ευρώ έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης 12.162.000,56 ευρώ. Δηλαδή σημείωσε αύξηση κατά 12,67% περίπου. Όπως εκτιμά το Δ.Σ το ύψος του κύκλου εργασιών κρίνεται λίαν ικανοποιητικό λόγω και των οικονομικών συνθηκών που υπάρχουν στην αγορά.
Οι ζημίες της εταιρείας τη κλειόμενη χρήση έφθασαν στο ποσό των 23.778,39 ευρώ έναντι κερδών 461.846,18 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Οι ζημίες οφείλονται στην αύξηση των εξόδων διοίκησης και διάθεσης.

3) Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρούς κινδύνους και αβεβαιότητες , λόγω των αυξανόμενων επιδόσεων των δραστηριοτήτων της σε σχέση με τα στοιχεία της προηγούμενης χρήσης.

4) Δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα από τη λήξη της χρήσης μέχρι και την ημέρα υποβολής της Έκθεσης που να επηρεάζουν αισθητά τη θέση της εταιρείας.
Η εταιρεία έχει κάνει προσπάθειες στον τομέα της διαφήμισης τόσο στο εσωτερικό όσο και στο εξωτερικό.

5) ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

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

Χρήση 2015	1.142.792,41	36,80%
	3.104.937,23	

Χρήση 2014	1.189.241,51	38,73%
	3.070.568,89	

β Δείκτης Μικτού Κέρδους επί Πωλήσεων

Χρήση 2015	2.567.282,81	18,73%
	13.703.778,53	
Χρήση 2014	2.449.759,84	20,14%
	12.162.000,56	

γ Δείκτης καθαρού Κέρδους επί εσόδων

Χρήση 2015	(23.778,39)	-0,17%
	13.703.778,53	
Χρήση 2014	461.846,18	10,34%
	12.162.000,56	

Κύριοι,
Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2015. Σας ευχαριστούμε για την συμμετοχή σας στη Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της.

Κοκύλια Κεφαλονιάς, 10/08/2016
Ο διαχειριστής

Μιχαλάτος Θεόφιλος

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ που αποτελείται από 2 σελίδες , είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 10/08/2016.

Κηφισιά 10 Αυγούστου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 13881

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