Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ
Τηλέφωνο: 2103382427
Fax: 2103617217
E-mail: aargyropoulos@acci.gr

Αθήνα,09/11/2016
Αριθ.Πρωτ.:432255

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **07/11/2016** καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **820493** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«Α.Τ.Ε.Σ.Ε ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ»** και τον διακριτικό τίτλο **«Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2873401000** πρώην Αρ. ΜΑΕ **40444/01/Β/98/211**.

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 12220 Σχετικό 10313 - 10/10/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «Α.Τ.Ε.Σ.Ε ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ»
   Δ/νση: ΣΟΡΒΟΛΟΥ 2, Τ.Κ.: 11636, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

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

"Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ" με το δ.τ. " Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε."

Στοιχεία και Πληροφορίες της Χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2015 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015

(δημοσιευμένα βάσει του ν.2190, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά Δ.Λ.Π)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ" και του Ομίλου της. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση έδρας Εταιρείας:	Σορβόλου 2, Αθήνα
Αριθμός ΓΕΜΗ :	2873401000 (πρώην ΑΡΜΑΕ 40444/01/Β/98/211)
Εποπτεύουσα Αρχή :	Περιφερειακή ενότητα κεντρικού τομέα Αθηνών - Διεύθυνση Ανάπτυξης
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία)	24/03/2016
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής :	Χρυσούλα Γ. Τσακαλογιάννη
Ελεγκτική εταιρεία :	ECOVIS VNT Auditing s.a
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεκτή :	Σύμφωνη γνώμη
Δ/νση Διαδικτύου Εταιρείας:	www.atese.gr

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:

Κωνσταντίνος Χούμπαυλης	Πρόεδρος & Διευθών Σύμβουλος
Χρήστος Χούμπαυλης	Μέλος
Ευάγγελος Βερονικιάτης	Μέλος
Παύλος Σαραντόπουλος	Μέλος
Μαρίνα Αθανασίου	Μέλος
Χριστιάνα Χούμπαυλη	Μέλος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε €

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	31.849.642,74	16.285.044,55	6.178.780,37	6.412.980,86
Επενδύσεις σε ακίνητα	44.400.000,00	43.040.997,08	28.800.000,00	27.440.997,08
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.291.624,81	1.672.298,16	1.224.252,24	1.607.252,67
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	1.422.486,41	1.388.771,83	4.393.784,61	4.313.604,79
Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση	407.624,07	465.330,45	407.540,07	465.330,45
Επενδύσεις διακοπτούμενες ως τη λήξη	0,00	0,00	7.061.100,00	7.061.100,00
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	85.395,32	92.351,85	32.768,62	40.749,15
Αποθέματα	5.535.022,05	5.889.347,37	5.535.022,05	5.889.347,37
Απαιτήσεις από πελάτες	9.603.943,45	10.164.262,63	8.498.550,96	8.757.198,76
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	10.675.895,05	12.707.186,56	7.359.752,64	3.320.850,82
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.161.790,20	2.505.685,30	751.324,13	288.261,29
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	**108.433.424,10**	**94.211.275,78**	**70.242.875,69**	**65.597.673,24**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	41.154.002,93	41.154.002,93	27.691.110,00	27.691.110,00
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	3.269.298,07	3.269.298,07	3.269.298,07	3.269.298,07
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	10.718.743,72	8.482.379,63	12.833.854,94	10.683.987,05
Δικαιώματα μειοψηφίας	75.609,43	10.894,93	-	-
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	**55.217.654,15**	**52.916.575,56**	**43.794.263,01**	**41.644.395,12**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	28.876.191,74	17.469.506,56	5.010.000,00	5.010.000,00
Προβλέψεις /Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.141.829,39	4.017.462,30	1.205.630,26	1.116.211,01
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	3.484.535,49	3.425.604,96	3.292.251,84	3.251.904,44
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	6.535.827,47	6.669.014,62	6.033.992,47	6.195.740,62
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.177.385,86	9.713.111,78	10.906.738,11	8.379.422,05
Σύνολο υποχρεώσεων	**53.215.769,95**	**41.294.700,22**	**26.448.612,68**	**23.953.278,12**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**108.433.424,10**	**94.211.275,78**	**70.242.875,69**	**65.597.673,24**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2015	1/1-31/12/2014	1/1-31/12/2015	1/1-31/12/2014
Κύκλος εργασιών	20.730.844,82	9.329.713,64	18.780.759,01	10.688.254,00
Κόστος πωλήσεων	-18.737.012,30	-7.867.852,46	-17.431.671,92	-9.163.941,14
Μικτά κέρδη	**1.993.832,52**	**1.461.861,18**	**1.349.087,09**	**1.524.312,86**
Άλλα έσοδα	375.617,32	240.334,58	216.088,08	147.004,79
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-1.657.324,20	-1.674.671,58	-1.208.300,99	-1.182.023,81
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-426.887,36	-252.965,86	-563.562,46	-247.003,58
Άλλα έξοδα	-299.090,46	-56.256,05	-79.618,99	-50.449,00
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	**-13.852,18**	**-281.697,73**	**-286.307,27**	**191.841,26**
Έσοδα / (Εξοδα) χρηματ/κής- επενδυτικής λειτουργίας	402.246,36	521.557,32	793.217,73	413.309,32
Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων	**388.394,18**	**239.859,59**	**506.910,46**	**605.150,58**
Μείον / Πλέον φόροι:	-182.944,60	157.356,14	-134.042,50	-15.415,52
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους (Α)	**205.449,58**	**397.215,73**	**372.867,96**	**589.735,06**
- Ιδιοκτήτες μητρικής	279.558,04	397.215,73	372.867,96	589.735,06
- Δικαιώματα μειοψηφίας	-74.108,46	0,00	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (Β)	**129.999,62**	**-101.413,07**	**129.999,62**	**-101.413,07**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους (Α)+(Β)	**335.449,20**	**295.802,66**	**502.867,58**	**488.321,99**
Μετόχους Εταιρείας	335.449,20	295.802,66	502.867,58	488.321,99
Κέδρη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,2065	0,4303	0,4040	0,6389
Αποσβέσεις	492.000,01	509.111,00	470.185,81	504.466,16
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)	**478.147,83**	**227.413,27**	**183.878,54**	**696.307,42**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ίδια κεφάλαια έναρξης χρήσης	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**
(1/1/2015 και 1/1/2014)	**52.916.575,56**	**41.812.113,55**	**41.644.395,12**	**41.791.323,05**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (έξοδα) μετά από φόρους	335.449,20	295.802,66	502.867,58	488.321,99
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.967.010,31	0,00	1.647.000,31	0,00
Έξοδα αυξήσεως μετοχικού κεφαλαίου	-1.380,92	-27.221,19	0,00	-512,58
Διανομή αποθεματικών	0,00	-634.737,34	0,00	-634.737,34
Απόκτηση και πρώτη ενοποίηση θυγατρικής	0,00	11.470.617,88	0,00	0,00
Ίδια κεφάλαια λήξης χρήσης				
(31/12/2015 και 31/12/2014 αντίστοιχα)	**55.217.654,15**	**52.916.575,56**	**43.794.263,01**	**41.644.395,12**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ Ποσά εκφρασμένα σε €

2η Εναλλακτική: Έμμεση μέθοδος	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ταμιακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**
Κέρδη προ φόρων	388.394,18	239.859,59	506.910,46	605.150,58
Προσαρμογές του κέρδους σε σχέση με τις εξής συναλλαγές:				
Αποσβέσεις	492.000,01	509.111,00	470.185,81	504.466,16
Προβλέψεις	862.277,94	241.159,47	415.262,66	250.793,73
Αποτελέσματα πώλησης παγίων	-315.436,76	-13.000,00	-315.436,76	-13.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)				
επενδυτικής δραστηριότητας	-1.572.220,40	-1.286.153,86	-1.217.000,94	-1.155.960,98
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.335.150,00	773.041,93	702.428,68	751.097,05
Κερδος Εκμ/σεως πριν από τις μεταβολές του Κεφαλαίου Κινήσεως	**2.190.164,97**	**464.018,13**	**562.349,91**	**942.546,54**
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ/σμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουρ.δραστηριότητες:				
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	354.325,32	1.567.790,21	354.325,32	1.567.790,21
Μείωση/(αύξηση) απαιτ. από πελ. και λοιπούς λ/σμούς	1.124.328,04	-13.405.666,25	-3.480.736,34	-3.658.395,48
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	580.032,28	4.132.229,04	2.841.868,05	1.867.285,10
Εισροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση	**4.248.850,61**	**-7.241.628,87**	**277.806,94**	**719.226,37**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-2.315.494,38	-782.698,28	-682.773,06	-760.753,40
Καταβεβλημένοι φόροι	-738.116,73	-31.729,37	-724.608,75	-30.584,51
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**1.195.239,49**	**-8.056.056,52**	**-1.129.574,87**	**-72.111,54**
Ταμιακές Ροές Επενδυτικών Δραστηριοτήτων				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων	-1.105.900,00	-185.193,52	-1.205.890,00	-10.522.383,52
Εισπράξεις από πώληση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων	704.608,47	1.072,00	704.608,47	1.072,00
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-15.166.661,13	-7.175.399,34	-859.673,25	-413.442,52
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άϋλων παγίων	812.861,40	13.000,00	812.861,40	13.000,00
Τόκοι εισπραχθέντες	785.119,38	77.632,20	483.424,68	298.696,36
Μερίσματα εισπραχθέντα	492.728,77	1.272.775,16	492.728,77	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-13.477.243,11**	**-5.996.113,50**	**428.060,07**	**-10.623.057,68**
Ταμιακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων				
Εισπράξεις (εξοφλήσεις) από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	11.505.134,10	9.209.965,00	50.232,30	5.018.784,00
Εξοφλήσεις δανείων	-231.636,07	-449.503,79	-231.636,07	-449.503,79
Έξοδα έκδοσης δανείων	0,00	-737.049,02	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	-301.018,90	-273.929,49	-301.018,90	-273.929,49
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.967.010,31	4.999.998,07	1.647.000,31	4.999.998,07
Έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου	-1.380,92	-36.785,39	0,00	-692,68
Σύνολο εισροών (εκροών) χρημ/κών δραστ/των (γ)	**12.938.108,52**	**12.712.695,38**	**1.164.577,64**	**9.294.656,11**
Αύξηση / (μείωση) στα χρηματικά διαθέσιμα	656.104,90	-1.339.474,64	463.062,84	-1.400.513,11
Διαθέσιμα αποκτηθείσας θυγατρικής	0,00	2.121.345,49	0,00	0,00
Διαθέσιμα στην αρχή της χρήσης	2.505.685,30	1.723.814,45	288.261,29	1.688.774,40
Διαθέσιμα, στο τέλος της χρήσης	**3.161.790,20**	**2.505.685,30**	**751.324,13**	**288.261,29**

Πρόσθετα Στοιχεία & Πληροφορίες

1] Στη Σημείωση 3.1 των οικονομικών καταστάσεων γίνεται αναλυτική περιγραφή των παρακάτω α. Η επωνυμία και η έδρα για κάθε μια από τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και το ποσοστό με το οποίο η μητρική Εταιρία συμμετέχει, άμεσα ή έμμεσα, στο μετοχικό τους κεφάλαιο και β. Η μέθοδος ενσωμάτωσης που εφαρμόστηκε, για κάθε εταιρία που περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. **2]** Στη Σημείωση 6 των οικονομικών καταστάσεων γίνεται αναφορά των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων **3]** Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου ή της Εταιρείας **4]** Για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου που ενδεχομένως προκύψουν για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της μητρικής Εταιρείας (2010), έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού € 100.000,00. Για τον Όμιλο έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικου ποσού € 276.400,00 **6]** Τα απασχολούμενο προσωπικό στο τέλος της χρήσης ανέρχεται για τον Όμιλο σε 95 άτομα (59 άτομα στις 31/12/2014) και για την Μητρική εταιρεία σε 85 άτομα (47 άτομα στις 31/12/2014). **7]** Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της κλειδμενης χρήσης περιλαμβάνονται και οι εταιρίες "ΔΟΜΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε" και "ΔΟΜΙΚΗ PARKING Α.Ε". Για λόγους συγκρισιμότητας οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 περιλαμβάνουν τα στοιχεία ενεργητικού-παθητικού των ανωτέρω εταιρειών. **8]** Οι πάσης φύσεως συναλλαγές (εισροές & εκροές) αωρειτικά από την έναρξη της τρέχουσας χρήσης, καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Λ.Π 24 έχουν ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Έσοδα	14.443.803,69	14.554.413,17
β) Έξοδα	14.526.107,91	261.832,71
γ) Απαιτήσεις	0,00	770.355,66
δ) Υποχρεώσεις	0,00	2.284.020,49
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	23.123,52	23.123,52
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικό στελέχη και μέλη της διοίκησι	0,00	0,00

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΧΟΥΜΠΑΥΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 599266	ΧΡΗΣΤΟΣ Π. ΧΟΥΜΠΑΥΛΗΣ ΑΔΤ ΑΜ 241475	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΠΑΡΑΓΓΗΣ Α.Δ.Τ. Ξ 094028 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 1260 Α' ΤΑΞΗΣ

ΑΤΕΣΕ Α.Ε.

"Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» δ.τ. "Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε."

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΧΡΗΣΗΣ 2015

(σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης)

Μάρτιος, 2016

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση 2015
(1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» την 24/03/2016 και έχουν δημοσιευθεί. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της εταιρίας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
& Διευθύνων Σύμβουλος

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΧΟΥΜΠΑΥΛΗΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ..... - 5 -
Γ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ..... - 9 -
Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 1.1.2014 - 31.12.2015..... - 11 -
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015..... - 11 -
ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015..... - 12 -
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31.12.2015..... - 13 -
ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31.12.2015..... - 14 -
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015..... - 15 -
ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015..... - 16 -
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015..... - 17 -
ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015..... - 18 -
1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ..... - 19 -
2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ..... - 21 -
3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ..... - 24 -
3.1. ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ..... - 24 -
3.2. ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΞΕΝΟΥ ΝΟΜΙΣΜΑΤΟΣ..... - 26 -
3.3. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ..... - 27 -
3.4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ..... - 28 -
3.5. ΆΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ..... - 28 -
3.6. ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ..... - 29 -
3.7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ..... - 30 -
3.8. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ..... - 32 -
3.9. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ..... - 33 -
3.10. ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ..... - 33 -
3.11. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΑ ΩΣ ΚΡΑΤΟΥΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ - 33 -
3.12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ..... - 34 -
3.13. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ..... - 34 -
3.14. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ & ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ..... - 34 -
3.15. ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ..... - 36 -
3.16. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ..... - 37 -
3.17. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ..... - 38 -
3.18. ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ..... - 38 -
3.19. ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ..... - 39 -
3.20. ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ..... - 40 -
3.21. ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ..... - 40 -
3.22. ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ..... - 40 -
4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ..... - 40 -
5. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ..... - 42 -
5.1. ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ..... - 42 -
5.2. ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗ..... - 44 -

5.3. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ..... - 45 -
5.4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ..... - 47 -
5.5. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ ..... - 48 -
5.6. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΔΙΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΕΣ ΩΣ ΤΗ ΛΗΞΗ ..... - 49 -
5.7. ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ..... - 49 -
5.8. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ..... - 49 -
5.9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ ..... - 50 -
5.10. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ..... - 50 -
5.11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ..... - 51 -
5.12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ ..... - 52 -
5.13. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ..... - 52 -
5.14. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ..... - 53 -
5.15. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ..... - 54 -
5.16. ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ..... - 55 -
5.17. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ..... - 56 -
5.18. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ..... - 57 -
5.19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ..... - 57 -
5.20. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ..... - 58 -
5.21. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ..... - 59 -
5.22. ΠΩΛΗΣΕΙΣ ..... - 59 -
5.23. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ..... - 60 -
5.24. ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ..... - 60 -
5.25. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ..... - 61 -
5.26. ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ..... - 62 -
5.27. ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ..... - 63 -
5.28. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ..... - 63 -
5.29. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ..... - 64 -
5.30. ΦΟΡΟΙ ..... - 65 -
5.31. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ..... - 65 -
6. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ..... - 66 -
7. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ..... - 67 -
8. ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ..... - 69 -
9. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ ..... - 69 -
10. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ..... - 69 -
11. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ..... - 69 -
12. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ..... - 70 -
Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ..... - 76 -

1. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015

Γενικές Παρατηρήσεις

Οι πωλήσεις του ομίλου ανήλθαν στο ποσό € 20.730.844,82 έναντι ποσού € 9.329.713,64 το 2014, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 122,20%. Αντίστοιχα οι πωλήσεις της εταιρείας ανήλθαν στο ποσό € 18.780.759,01 έναντι ποσού € 10.688.254,00, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 75,71%.

Τα μικτά αποτελέσματα (κέρδη) του ομίλου ανήλθαν σε € 1.993.832,52 έναντι ποσού € 1.461.861,18 την αντίστοιχη περσινή χρήση, εμφανίζοντας αύξηση κατά 36,30%. Τα μικτά αποτελέσματα (κέρδη) της εταιρείας ανήλθαν σε € 1.349.087,09 έναντι ποσού € 1.524.312,86 την περσινή χρονιά, εμφανίζοντας μείωση κατά 11,40%.

Ο όμιλος κατά την χρήση που έκλεισε εμφάνισε κέρδη προ φόρων ποσού € 388.394,18 έναντι κερδών κατά την προηγούμενη χρήση ποσού € 239.859,59, ενώ οι εταιρεία εμφάνισε κέρδη προ φόρων ποσού 506.910,46 έναντι κερδών κατά την προηγούμενη χρήση ποσού € 605.150,58.

Α. Οικονομική κατάσταση και προοπτική της Εταιρείας

Στατιστική και δυναμική εικόνα της Εταιρείας

α) Δομή Περιουσίας Ομίλου - Εταιρείας

Όμιλος

1.	Βαθμός παγιοποιήσεως	Πάγια / Σύνολο Ενεργ.	76.249.642,74 / 108.433.424,10	70,32%
2.	Βαθμός Ρευστοποιήσεως	Κυκλοφ. Ενεργ. / Σύνολο Ενεργ.	28.976.650,75 / 108.433.424,10	26,63%

Εταιρεία

1.	Βαθμός παγιοποιήσεως	Πάγια / Σύνολο Ενεργ.	34.978.780,37 / 70.242.875,69	49,80%
2.	Βαθμός Ρευστοποιήσεως	Κυκλοφ. Ενεργ. / Σύνολο Ενεργ.	22.144.649,78 / 70.242.875,69	31,53%

Όπως φαίνεται από τους αριθμοδείκτες ο Όμιλος και η Εταιρεία λόγω της δραστηριότητάς τους, μεγάλο μέρος της περιουσίας τους αποτελείται από πάγια.

β) Ρευστότητα Ομίλου - Εταιρείας

Όμιλος

Βαθμός κυκλοφ. ρευστότητας	Κυκλοφ. Ενεργ. / Βραχ. Υποχρ.	28.976.650,75 / 16.713.213,33	173,38%

Εταιρεία

Βαθμός κυκλοφ. ρευστότητας	Κυκλοφ. Ενεργ. / Βραχ. Υποχρ.	22.144.649,78 / 16.940.730,58	130,72%

Ο αριθμοδείκτης της κυκλοφοριακής ρευστότητας δείχνει ότι ο Όμιλος και η Εταιρεία καλύπτουν άνετα τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις τους από το κυκλοφορούν ενεργητικό.

γ) Αποδοτικότητα Ομίλου - Εταιρείας

Όμιλος

Βαθμός συνολ. αποδοτικότητας	Μικτά κέρδη / Κύκλος εργασιών	1.993.832,52 / 20.730.844,82	9,62%

Εταιρεία

Βαθμός συνολ. αποδοτικότητας	Μικτά κέρδη / Κύκλος εργασιών	1.349.087,09 / 18.780.759,01	7,18%

δ) Κυκλοφοριακή Ταχύτητα

Όμιλος

1.	Βαθμός κυκλ. Ταχυτ. Ι.Κ.	Κύκλος εργασιών / Ίδια Κεφάλαια	20.730.844,82 / 55.217.654,15	0,37
2.	Βαθμός κυκλ. Ταχύτ. Παγ.	Κύκλος εργασιών / Πάγια	20.730.844,82 / 76.249.642,74	0,27

Εταιρεία

1.	Βαθμός κυκλ. Ταχυτ. Ι.Κ.	Κύκλος εργασιών / Ίδια Κεφάλαια	18.780.759,01 / 43.794.263,01	0,43
2.	Βαθμός κυκλ. Ταχύτ. Παγ.	Κύκλος εργασιών / Πάγια	18.780.759,01 / 34.978.780,37	0,54

Β. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Παράγοντες κινδύνου

Οι δραστηριότητες του Ομίλου τον αφήνουν εκτεθειμένο σε κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας.

Η διαχείριση κινδύνου διενεργείται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο χαράσσει τη γενικότερη στρατηγική και τις πολιτικές διαχείρισης κινδύνου.

Κίνδυνος της αγοράς-

- Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν πραγματοποιεί σημαντικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και επομένως η μεταβολή των τιμών συναλλάγματος δεν αποτελεί σημαντική πηγή κινδύνου.

- Κίνδυνος τιμών

Ο κίνδυνος που διατρέχει η εταιρεία από μεταβολές στις τιμές των χρεογράφων δεν είναι σημαντικός. Ωστόσο, προβαίνει σε αξιολόγηση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν υφίστανται αντικειμενικές αποδείξεις ότι έχουν υποστεί ζημιά απομείωσης.

- Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικό κίνδυνο ενέχουν κυρίως οι απαιτήσεις από πελάτες. Ο Όμιλος λαμβάνοντας υπόψη 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

Ο κίνδυνος ρευστότητας σχετίζεται με την δυνατότητα της εταιρείας να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις, όταν αυτές γίνουν απαιτητές.
Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας επικεντρώνεται στη διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών ροών και στην εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη των τρεχουσών συναλλαγών.
Ο Όμιλος στα πλαίσια ενίσχυσης της ρευστότητας έχει εστιάσει τις ενέργειές του, στην συγκράτηση των δαπανών.

Γ. Εργασιακά θέματα

Ο αριθμός του απασχολουμένου προσωπικού την 31.12.2015 ήταν: Όμιλος 95, Εταιρεία 85 άτομα, ενώ την 31.12.2014 ήταν: Όμιλος 59, Εταιρεία 47.

Δ. Περιβαλλοντικά θέματα

Δεν υπάρχουν περιβαλλοντικά θέματα.

Ε. Σημαντικά γεγονότα της περιόδου 01.01.2015 έως 31.12.2015

Τα σημαντικότερα γεγονότα της χρήσης 2015 για την εταιρεία έχουν ως εξής:

α) Υπεγράφη στις 07.07.2015 εργολαβική σύμβαση ύψους 3.599.513,13 € με την Γ.Ε.Α. ΥΠΕΠΑ για την εκτέλεση του έργου « Συντήρηση Καταφυγίων Α/φων ,Δικτύων Ευκολιών και Λοιπών Εγκαταστάσεων στο Α/Δ Αράξου » (ΑΡ-229Ν)

β) Παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον και την επιβολή των capital controls η εταιρεία προχώρησε απρόσκοπτα στην υλοποίηση των 14 σχολικών μονάδων με βάση το χρονοδιάγραμμα.

γ) Λόγω της παρατεταμένης ύφεσης στην αγορά ακινήτων, η εταιρεία ανέθεσε σε συμβούλους του εξωτερικού την προώθηση ακινήτων της για πώληση και εκμετάλλευση.

ΣΤ. Επιδιώξεις και στρατηγικές

Το 2016 ξεκίνησε διεθνώς, σε κλίμα έντονης ανασφάλειας. Σε ένα τέτοιο τοπίο είναι δύσκολο να γίνουν προβλέψεις ακόμη και για το κοντινό μέλλον. Ο Όμιλος έχει προετοιμαστεί για μια χρονιά σε πολύ δύσκολο και ευμετάβλητο περιβάλλον αγοράς. Είναι σε εγρήγορση για να αντιμετωπίσει τις επερχόμενες προκλήσεις.
Τέλος, με την παρούσα έκθεση εκφράζουμε βαθειά ικανοποίηση για την καταβληθείσα προσπάθεια προς επίτευξη των σκοπών της εταιρείας τόσο της Διοίκησης όσο και του προσωπικού της εταιρείας.

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΧΟΥΜΠΑΥΛΗΣ

Γ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» με το δ.τ. "Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε."

Έκθεση επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες εταιρικές και τις ενοποιημένες χρηματοοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» με το δ.τ. "Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2015, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της **Εταιρείας «Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» με το δ.τ. "Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε."** και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α (παρ. 3α), 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ECOVIS VNT Auditing

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι επιχειρήσεων
Λεωφ. Μεσογείων 396, 15341
Αγ. Παρασκευή, Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 174

ECOVIS VNT Auditing S.A. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Λεωφ. Μεσογείων 396
15341 Αγ. Παρασκευή
Α.Μ. / ΣΟΕΛ 174
Α.Μ. / ΕΛΤΕ 45

Αθήνα, 26/03/2016
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Χρυσούλα Γ. Τσακαλογιάννη
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 23811

Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 1.1.2015 - 31.12.2015

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015
(ποσά σε €)

	ΣΗΜ.	*1/1 - 31/12/2015*	*1/1 - 31/12/2014*
Πωλήσεις	5.22	20.730.844,82	9.329.713,64
Κόστος πωλήσεων	5.23	(18.737.012,30)	(7.867.852,46)
Μικτά κέρδη		**1.993.832,52**	**1.461.861,18**
Άλλα λειτουργικά έσοδα	5.24	375.617,32	240.334,58
Έξοδα διοίκησης	5.25	(1.657.324,20)	(1.674.671,58)
Έξοδα διάθεσης	5.26	(426.887,36)	(252.965,86)
Άλλα έξοδα	5.27	(299.090,46)	(56.256,05)
Λειτουργικές ζημιές		**(13.852,18)**	**(281.697,73)**
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.28	2.737.396,36	1.363.407,36
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5.29	(2.335.150,00)	(841.850,04)
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων		**388.394,18**	**239.859,59**
Φόροι	5.30	(182.944,60)	157.356,14
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους		**205.449,58**	**397.215,73**
Κατανέμονται σε:			
- Ιδιοκτήτες μητρικής		279.558,04	397.215,73
- Δικαιώματα μειοψηφίας		(74.108,46)	0,00
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων		129.999,62	(101.413,07)
Λοιπό συνολικό εισόδημα		**129.999,62**	**(101.413,07)**
Συγκεντρωτικό συνολικό εισόδημα		**335.449,20**	**295.802,66**
Κατανέμεται σε:			
- Ιδιοκτήτες μητρικής		335.449,20	295.802,66
Κέρδη ανά μετοχή - βασικά		0,2065	0,4303
Αποσβέσεις		492.000,01	509.111,00
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων τόκων & αποσβέσεων		**478.147,83**	**227.413,27**

ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015
(ποσά σε €)

	ΣΗΜ.	1/1 - 31/12/2015	1/1 - 31/12/2014
Πωλήσεις	5.22	18.780.759,01	10.688.254,00
Κόστος πωλήσεων	5.23	(17.431.671,92)	(9.163.941,14)
Μικτά κέρδη		**1.349.087,09**	**1.524.312,86**
Άλλα λειτουργικά έσοδα	5.24	216.088,08	147.004,79
Έξοδα διοίκησης	5.25	(1.208.300,99)	(1.182.023,81)
Έξοδα διάθεσης	5.26	(563.562,46)	(247.003,58)
Άλλα έξοδα	5.27	(79.618,99)	(50.449,00)
Λειτουργικά κέρδη		**(286.307,27)**	**191.841,26**
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.28	2.724.480,94	1.584.471,52
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5.29	(1.931.263,21)	(1.171.162,20)
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων		**506.910,46**	**605.150,58**
Φόροι	5.30	(134.042,50)	(15.415,52)
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους		**372.867,96**	**589.735,06**
Κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής:		372.867,96	589.735,06
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων		129.999,62	(101.413,07)
Λοιπό συνολικό εισόδημα		**129.999,62**	**(101.413,07)**
Συγκεντρωτικό συνολικό εισόδημα		**502.867,58**	**488.321,99**
Κατανέμεται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής:		502.867,58	488.321,99
Κέρδη ανά μετοχή-βασικά		0,4040	0,6389
Αποσβέσεις		470.185,81	504.466,16
Κέρδη/(ζημίες) προ τόκων & αποσβέσεων		**183.878,54**	**696.307,42**

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31.12.2015
(ποσά σε €)

	ΣΗΜ.	*31/12/2015*	*31/12/2014*
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	5.1	31.849.642,74	16.285.044,55
Ακίνητα κατεχόμενα για επένδυση	5.2	44.400.000,00	43.040.997,08
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5.3	1.231.051,76	1.611.725,11
Υπεραξία	5.3	60.573,05	60.573,05
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	5.4	1.422.486,41	1.388.771,83
Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση (μακρ/σμες)	5.5	407.624,07	465.330,45
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5.7	85.395,32	92.351,85
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		79.456.773,35	62.944.793,92
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	5.8	5.535.022,05	5.889.347,37
Απαιτήσεις από πελάτες	5.9	9.603.943,45	10.164.262,63
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	5.10	10.675.895,05	12.707.186,56
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.11	3.161.790,20	2.505.685,30
Σύνολο κυκλοφορούντων		28.976.650,75	31.266.481,86
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		**108.433.424,10**	**94.211.275,78**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		41.154.002,93	41.154.002,93
Διαφορές υπέρ το άρτιο		3.269.298,07	3.269.298,07
Αποθεματικά εύλογης αξίας	5.12	631.035,30	501.035,68
Λοιπά αποθεματικά	5.13	1.175.886,57	1.137.586,95
Εισφορές μετόχων	5.13	1.647.000,31	0,00
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων είς νέον		7.264.821,54	6.843.757,00
		55.142.044,72	52.905.680,63
Δικαιώματα μειοψηφίας		75.609,43	10.894,93
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**55.217.654,15**	**52.916.575,56**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	5.14	28.876.191,74	17.469.506,56
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.15	3.484.535,49	3.425.604,96
Υποχρέωση παροχών προσωπικού	5.16	200.211,36	170.764,95
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις	5.17	276.400,00	246.400,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.18	3.665.218,03	3.600.297,35
		36.502.556,62	**24.912.573,82**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	5.19	9.583.115,65	9.309.344,68
Υποχρεώσεις από φόρους	5.20	594.270,21	403.767,10
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	5.21	6.535.827,47	6.669.014,62
Σύνολο Υποχρεώσεων		16.713.213,33	16.382.126,40
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧ/ΣΕΩΝ		**108.433.424,10**	**94.211.275,78**

ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31.12.2015
(ποσά σε €)

	ΣΗΜ.	*31/12/2015*	*31/12/2014*
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	5.1	6.178.780,37	6.412.980,86
Ακίνητα κατεχόμενα για επένδυση	5.2	28.800.000,00	27.440.997,08
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5.3	1.224.252,24	1.607.252,67
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	5.4	4.393.784,61	4.313.604,79
Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση (μακρ/σμες)5.5		407.540,07	465.330,45
Επενδύσεις διακρατούμενες ως τη λήξη	5.6	7.061.100,00	7.061.100,00
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	5.7	32.768,62	40.749,15
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		48.098.225,91	47.342.015,00
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	5.8	5.535.022,05	5.889.347,37
Απαιτήσεις από πελάτες	5.9	8.498.550,96	8.757.198,76
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	5.10	7.359.752,64	3.320.850,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.11	751.324,13	288.261,29
Σύνολο κυκλοφορούντων		22.144.649,78	18.255.658,24
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		**70.242.875,69**	**65.597.673,24**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		27.691.110,00	27.691.110,00
Διαφορές υπέρ το άρτιο		3.269.298,07	3.269.298,07
Αποθεματικά εύλογης αξίας	5.12	631.035,30	501.035,68
Λοιπά αποθεματικά	5.13	1.204.394,35	1.166.094,73
Εισφορές μετόχων		1.647.000,31	0,00
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων είς νέον		9.351.424,98	9.016.856,64
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**43.794.263,01**	**41.644.395,12**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	5.14	5.010.000,00	5.010.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.15	3.292.251,84	3.251.904,44
Υποχρέωση παροχών προσωπικού	5.16	178.313,75	147.409,18
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις	5.17	108.400,00	108.400,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.18	918.916,51	860.401,83
		9.507.882,10	9.378.115,45
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	5.19	10.509.475,98	8.117.213,75
Υποχρεώσεις από φόρους	5.20	397.262,13	262.208,30
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	5.21	6.033.992,47	6.195.740,62
Σύνολο Υποχρεώσεων		16.940.730,58	14.575.162,67
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧ/ΣΕΩΝ		**70.242.875,69**	**65.597.673,24**

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015

	Μετοχικό κεφάλαιο	*Διαφορές υπέρ το άρτιο*	*Αποθεματικά εύλογης αξίας*	*Λοιπά αποθεματικά*	*Κέρδη/(Ζημιές) εις νέον*	*Δικαιώματα μειοψηφίας*	*Σύνολο:*
Υπόλοιπο την 31/12/2013	27.691.110,00	3.269.298,07	602.448,75	469.738,79	9.779.517,94	0,00	41.812.113,55
							0,00
Αποτελέσματα περιόδου					397.215,73		397.215,73
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων			(101.413,07)				(101.413,07)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	(101.413,07)	0,00	397.215,73	0,00	295.802,66
Έξοδα έκδοσης κεφαλαίου				(36.785,39)	9.564,20		(27.221,19)
Σχηματισμός αποθεματικών				1.331.235,96	(1.331.235,96)		0,00
Διανομή αποθεματικών				(634.737,34)			(634.737,34)
Απόκτηση & πρώτη ενοποίηση θυγατρικής	13.462.892,92			8.134,94	(2.011.304,91)	10.894,93	11.470.617,88
Υπόλοιπο την 31/12/2014	41.154.002,92	3.269.298,07	501.035,68	1.137.586,96	6.843.757,00	10.894,93	52.916.575,56
Αποτελέσματα περιόδου					279.558,04	(74.108,46)	205.449,58
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων			129.999,62				129.999,62
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	129.999,62	0,00	279.558,04	(74.108,46)	335.449,20
Αύξηση/(μείωση) κεφαλαίου				1.647.000,31		320.010,00	1.967.010,31
Έξοδα έκδοσης κεφαλαίου					(1.046,14)	(334,78)	(1.380,92)
Σχηματισμός αποθεματικών				38.299,62	(38.299,62)		0,00
Μεταβολές ποσοστών κ.α. τακτοποιήσεις					180.852,26	(180.852,26)	0,00
							0,00
Υπόλοιπο την 31/12/2015	41.154.002,92	3.269.298,07	631.035,30	2.822.886,89	7.264.821,53	75.609,43	55.217.654,15

ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015

	Μετοχικό κεφάλαιο	*Διαφορές υπέρ το άρτιο*	*Αποθεματικά εύλογης αξίας*	*Λοιπά αποθεματικά*	*Κέρδη/(Ζημίες) εις νέον*	*Σύνολο:*
Υπόλοιπο την 31/12/2013	27.691.110,00	3.269.298,07	602.448,75	470.288,79	9.758.177,44	41.791.323,05
Αποτελέσματα περιόδου					589.735,06	589.735,06
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων			(101.413,07)			(101.413,07)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	(101.413,07)	0,00	589.735,06	488.321,99
Έξοδα έκδοσης κεφαλαίου				(692,68)	180,10	(512,58)
Σχηματισμός αποθεματικών				1.331.235,96	(1.331.235,96)	
Διανομή αποθεματικών				(634.737,34)		(634.737,34)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	27.691.110,00	3.269.298,07	501.035,68	1.166.094,73	9.016.856,64	41.644.395,12
Αποτελέσματα περιόδου					372.867,96	372.867,96
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων			129.999,62			129.999,62
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	129.999,62	0,00	372.867,96	502.867,58
Αύξηση/(μείωση) κεφαλαίου				1.647.000,31		1.647.000,31
Σχηματισμός αποθεματικών				38.299,62	(38.299,62)	0,00
Υπόλοιπο την 31/12/2015	27.691.110,00	3.269.298,07	631.035,30	2.851.394,66	9.351.424,98	43.794.263,01

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015
(ποσά σε €)

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	388.394,18	239.859,59
Πλέον/(Μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	492.000,01	509.111,00
Προβλέψεις	862.277,94	241.159,47
Αποτελέσματα πώλησης παγίων	(315.436,76)	(13.000,00)
Αποτελ/τα επενδυτικής δραστηριότητας	(1.572.220,40)	(1.286.153,86)
Τόκοι χρεωστικοί & συναφή έξοδα	2.335.150,00	773.041,93
Πλέον μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης:		
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	354.325,32	1.567.790,21
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	1.124.328,04	(13.405.666,25)
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανείων)	580.032,28	4.132.229,04
Μείον:		
Τόκοι και συναφή τραπεζικά έξοδα πληρωθέντα	(2.315.494,38)	(782.698,28)
Φόροι πληρωθέντες	(738.116,73)	(31.729,37)
Εισροές/(εκροές) από λειτ/κές δραστηριότητες (α)	1.195.239,49	(8.056.056,52)
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Εισροές από πώληση επενδύσεων	704.608,47	1.072,00
Εισροές από πώληση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	812.861,40	13.000,00
Τόκοι εισπραχθέντες	785.119,38	77.632,20
Μερίσματα εισπραχθέντα	492.728,77	1.272.775,16
Μείον:		
Απόκτηση επενδύσεων	(1.105.900,00)	(185.193,52)
Απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	(15.166.661,13)	(7.175.399,34)
Εισροές/(εκροές) από επενδυτικές δραστ/τες (β)	(13.477.243,11)	(5.996.113,50)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αναλήψεις νέων δανείων	11.505.134,10	9.209.965,00
Αποπληρωμή δανείων	(231.636,07)	(449.503,79)
Μερίσματα πληρωθέντα	(301.018,90)	(273.929,49)
Εισροές από/(Εκροές προς) μετόχους	1.967.010,31	4.999.998,07
Έξοδα έκδοσης δανείων		(737.049,02)
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	(1.380,92)	(36.785,39)
Εισροές/(εκροές) από χρηματοδοτικές δραστ/τες (γ)	12.938.108,52	12.712.695,38
Καθαρές εισροές/(εκροές) περιόδου (α+β+γ)	656.104,90	(1.339.474,64)
Διαθέσιμα αποκτηθείσας θυγατρικής	0,00	2.121.345,49
Μετρητά και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου	2.505.685,30	1.723.814,45
Μετρητά και ισοδύναμα στη λήξη της περιόδου	3.161.790,20	2.505.685,30

ΑΤΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.2015 – 31.12.2015
(ποσά σε €)

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	506.910,46	605.150,58
Πλέον/(Μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	470.185,81	504.466,16
Προβλέψεις	415.262,66	250.793,73
Αποτελέσματα πώλησης παγίων	(315.436,76)	(13.000,00)
Αποτελ/τα επενδυτικής δραστηριότητας	(1.217.000,94)	(1.155.960,98)
Τόκοι χρεωστικοί & συναφή έξοδα	702.428,68	751.097,05
Πλέον μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης:		
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	354.325,32	1.567.790,21
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	(3.480.736,34)	(3.658.395,48)
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανείων)	2.841.868,05	1.867.285,10
Μείον:		
Τόκοι και συναφή τραπεζικά έξοδα πληρωθέντα	(682.773,06)	(760.753,40)
Φόροι πληρωθέντες	(724.608,75)	(30.584,51)
Εισροές/(εκροές) από λειτ/κές δραστηριότητες (α)	(1.129.574,87)	(72.111,54)
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Εισροές από πώληση επενδύσεων	704.608,47	1.072,00
Εισροές από πώληση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	812.861,40	13.000,00
Τόκοι εισπραχθέντες	483.424,68	298.696,36
Μερίσματα εισπραχθέντα	492.728,77	0,00
Μείον:		
Απόκτηση επενδύσεων	(1.205.890,00)	(10.522.383,52)
Απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	(859.673,25)	(413.442,52)
Εισροές/(εκροές) από επενδυτικές δραστ/τες (β)	428.060,07	(-10.623.057,68)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αναλήψεις νέων δανείων	50.232,30	5.018.784,00
Αποπληρωμή δανείων	(231.636,07)	(449.503,79)
Μερίσματα πληρωθέντα	(301.018,90)	(273.929,49)
Εισροές από/(Εκροές προς) μετόχους	1.647.000,31	4.999.998,07
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	0,00	(692,68)
Εισροές/(εκροές) από χρηματοδοτικές δραστ/τες (γ)	1.164.577,64	9.294.656,11
Καθαρές εισροές/(εκροές) περιόδου (α+β+γ)	463.062,84	(1.400.513,11)
Μετρητά και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου	288.261,29	1.688.774,40
Μετρητά και ισοδύναμα στη λήξη της περιόδου	751.324,13	288.261,29

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1.1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η «Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ», (στο εξής εταιρεία) ιδρύθηκε το 1998 με αριθμό ΓΕΜΗ 2873401000 (πρώην Αριθμό μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών 40444/01/Β/98/211).

Σκοπός της εταιρείας είναι:

1) Η ανάληψη, εκπόνηση και επίβλεψη οποιουδήποτε είδους μελετών, αναφερομένων ενδεικτικά τεχνικών, οικοδομικών, οικονομοτεχνικών, στατικών και ηλεκτρομηχανολογικών μελετών.

2) Η διοίκηση, σχεδίαση, οργάνωση και ο προγραμματισμός κάθε είδους τεχνικών έργων.

3) Η ανάληψη και τεχνική εκτέλεση κάθε φύσης και μορφής Δημοσίων, Δημοτικών και Ιδιωτικών Τεχνικών Έργων, ήτοι οικοδομικών, μπετόν αρμέ, οδοποιίας, γεφυροποιίας, λιμενικών, υδραυλικών, ηλεκτρομηχανολογικών και λοιπών. Οι δραστηριότητες αυτές αφορούν έργα του Δημοσίου, Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης , Συνεταιρισμών κάθε είδους, Δημοσίων Επιχειρήσεων και Εκμεταλλεύσεων, Οργανισμών ή Επιχειρήσεων Κοινής Ωφελείας, Τραπεζών, Νομικών Προσώπων Δημοσίου ή Ιδιωτικού δικαίου και λοιπών γενικά Οργανισμών ή Επιχειρήσεων που ελέγχονται ή μη, άμεσα ή έμμεσα, από το Δημόσιο ή από οποιοδήποτε Νομικό Πρόσωπο, Οργανισμό ή επιχείρηση από αυτά που αναφέρονται αμέσως παραπάνω. Οι ίδιες δραστηριότητες της εταιρείας αφορούν επίσης έργα, ιδιωτικά, εκτελούμενα με το σύστημα της αντιπαροχής, ή με οποιοδήποτε άλλο σύστημα, σε οικόπεδα της εταιρείας ή μη, όλα δε τα πιο πάνω έργα μπορούν να εκτελούνται στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.

4) Η αγορά, ναύλωση και εκμίσθωση, μίσθωση σκαφών αναψυχής με σκοπό την εμπορική τους εκμετάλλευση.

5) Οι πάσης φύσεως ναυτιλιακές εργασίες, ήτοι ενδεικτικά, η επ' ονόματι της εταιρείας αγορά, μίσθωση και εκμετάλλευση πλοίων, η εισαγωγή και αντιπροσώπευση παντός είδους εξαρτημάτων πλοίων για επί κέρδει μεταπώληση, η μεσιτεία για αγοραπωλησίες ή μισθώσεις σκαφών.

6) Η εμπορία, εισαγωγή και εξαγωγή, παντός είδους προϊόντων και αγαθών και η αντιπροσώπευση προϊόντων εμπορικών και βιομηχανικών οίκων του εσωτερικού και εξωτερικού.

7) Οι επί κέρδει μεσιτικές εργασίες.

8) Η παροχή προς τρίτους συμβουλευτικών υπηρεσιών για θέματα διοίκησης επιχειρήσεων, προωθητικών ενεργειών (management), marketing, χρηματοοικονομικών, δημοσίων σχέσεων, διαμεσολάβησης για εμπορικές και επιχειρηματικές επαφές, διαχείριση προγραμμάτων στήριξης επιχειρηματικών πρωτοβουλιών, η αντιπροσώπευση εταιρειών της αλλοδαπής που παρέχουν συναφείς υπηρεσίες.

9) Η εισαγωγή και προμήθεια αμυντικού υλικού στο Ελληνικό Δημόσιο και σε υπηρεσίες και οργανισμούς του ευρύτερου δημοσίου τομέα, καθώς και παροχή υπηρεσιών επί θεμάτων εισαγωγών – εξαγωγών αμυντικού υλικού σε ημεδαπούς και αλλοδαπούς οίκους.

10) Η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης και συντήρησης ελικοπτέρων και αεροσκαφών, ως και του συναφούς εξοπλισμού τους σε φορείς του Δημοσίου και Ιδιωτικού τομέα.

11) Η ανάληψη και εκτέλεση δημοσίων, δημοτικών και ιδιωτικών έργων εξειδικευμένης τεχνολογίας, ενδεικτικά τηλεπικοινωνιακών, μετεωρολογικών, ελέγχου περιβάλλοντος, ανανεώσιμων πηγών ενέργειας, υπολογιστικών συστημάτων.

12) Η μελέτη και υλοποίηση προγραμμάτων αντισταθμιστικών ωφελημάτων που αφορούν προμήθεια αμυντικού υλικού του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας.

13) Η προώθηση των δημοσίων σχέσεων τρίτων επιχειρήσεων.

14) Η ίδρυση, λειτουργία, διαχείριση και εκμετάλλευση γυμναστηρίων, αθλητικών σχολών και εν γένει μονάδων άθλησης σε κλειστούς ή ανοικτούς χώρους που έχουν σκοπό την παροχή υπηρεσιών ομαδικής και ατομικής σωματικής άσκησης και άθλησης, την εκμάθηση ή καλλιέργεια αναγνωρισμένου ή μη αθλήματος με καταβολή ή μη αμοιβής, διδάκτρων ή οποιασδήποτε άλλης μορφής οικονομικής απολαβής.

15) Η ανάπτυξη ειδικού λογισμικού για στρατιωτική χρήση και ενδεικτικά για συστήματα διοίκησης και ελέγχου ασφαλείας εγκαταστάσεων και δικτύων, προσομοίωσης θεάτρου επιχειρήσεων, τρισδιάστατης απεικόνισης εικονικού πεδίου, εκπαίδευσης και διεξαγωγής επιχειρησιακών ασκήσεων, γεωγραφικής απεικόνισης, κτλ. Επίσης η ανάπτυξη λογισμικού για συστήματα διαχείρισης πόρων και ανθρώπινου δυναμικού με δυνατότητες παρακολούθησης – ανάλυσης ρίσκου και επιχειρησιακών κανόνων πραγματικού χρόνου (real time), καθώς και συστήματα διασύνδεσης ετερογενών συστημάτων.

16) Η παροχή υπηρεσιών σχεδίασης, ανάπτυξης, υλοποίησης, εγκατάστασης, ολοκλήρωσης, εκπαίδευσης καθώς και διαχείρισης έργου που αφορούν συστήματα διοίκησης και ελέγχου, ασφαλείας εγκαταστάσεων και δικτύων, προσομοίωσης θεάτρου επιχειρήσεων, τρισδιάστατης απεικόνισης εικονικού πεδίου, εκπαίδευσης και διεξαγωγής επιχειρησιακών ασκήσεων γεωγραφικής απεικόνισης, διαχείρισης πόρων και ανθρωπίνου δυναμικού, διασύνδεσης ετερογενών συστημάτων κτλ.

17) Η εγκατάσταση, συντήρηση και παρακολούθηση λειτουργίας μηχανημάτων και συστημάτων ασφαλείας και συναγερμού, πλην αυτών που τοποθετούνται σε αυτοκίνητα.

18) Η εκμετάλλευση κέντρων λήψης, ελέγχου και διαβίβασης σημάτων συναγερμού.

19) Η εκπόνηση μελετών και ο σχεδιασμός συστημάτων ασφαλείας, αναφορικά με τις ως άνω υπό στοιχεία 17 και 18 δραστηριότητες.

Η εταιρεία έχει έδρα τον Δήμο Αθηναίων και τα γραφεία της βρίσκονται επί της οδού Σορβόλου 2.

Συνοπτικά οι βασικές πληροφορίες για την Εταιρία έχουν ως εξής:

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Κωνσταντίνος Χούμπαυλης
Μέλος	Χρήστος Χούμπαυλης
Μέλος	Ευάγγελος Βερονικιάτης
Μέλος	Παύλος Σαραντόπουλος
Μέλος	Μαρίνα Αθανασίου
Μέλος	Χριστιάνα Χούμπαυλη

Οι οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στις 24 Μαρτίου 2016.

Δομή του Ομίλου

Εταιρεία	Έδρα
Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ / ΜΗΤΡΙΚΗ	ΑΘΗΝΑ
TERRA SPATIUM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΓΕΩΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΣΤΗΜΑΤΟΣ	ΑΘΗΝΑ
ΑΤΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ	ΑΘΗΝΑ
ΔΟΜΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ-ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ-ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.	ΑΘΗΝΑ
ΔΟΜΙΚΗ PARKING ΣΤΑΘΜΟΙ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΘΗΝΑ

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ την 31η Δεκεμβρίου 2015 που καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως και την 31η Δεκεμβρίου 2015, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από τη διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν

επισημανθεί όπου κρίνεται αναγκαίο. Οι λογιστικές πολιτικές που ακολουθήθηκαν συνάδουν με αυτές της προηγούμενης χρήσης.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της συντάσσονταν έως την 31 Δεκεμβρίου 2012, σύμφωνα με τον Κ.Ν. 2190/1920 και τις Ελληνικές Λογιστικές Αρχές, οι οποίες, σε αρκετές περιπτώσεις, διαφέρουν από τις διατάξεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (στο εξής ΔΠΧΑ). Κατά την «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», οι εταιρίες είναι υποχρεωμένες να παρουσιάζουν συγκριτικές Οικονομικές Καταστάσεις, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, τουλάχιστον για μία χρήση.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου καταρτίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των ΔΠΧΑ για πρώτη χρονιά για την χρήση 01.01.2013 έως 31.12.2013. Η ημερομηνία μετάβασης της Εταιρείας για το σκοπό του ΔΠΧΠ 1 θεωρείται η 1η Ιανουαρίου 2012.

ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2015

Ετήσιες βελτιώσεις 2010-2012 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 16, IAS 24, IAS 38, IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν κυρίως την ή μετά την 01.07.2014. Δεν είχαν εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» που εγκρίθηκε τον Νοέμβριο του 2013 και αναφέρεται σε εισφορές προγραμμάτων καθορισμένων παροχών από εργαζομένους ή τρίτα πρόσωπα οι οποίες συνδέονται με την παροχή υπηρεσίας. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2014 και δεν είχε εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2015

Ολοκληρωμένο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» πού εγκρίθηκε τον Ιούλιο του 2014, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν τη ή μετά την 01.01.2018. Δ εν έχευιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38», που παρέχουν διευκρινήσεις επί των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχουν εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρεία.

«Τροποποίηση ΔΠΧΑ 11» Λογιστική για αποκτήσεις Δικαιωμάτων σε Κοινές Δραστηριότητες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Η τροποποίηση απαιτεί όπως

ο αποκτών ένα δικαίωμα σε κοινή δραστηριότητα που συνιστά επιχείρηση όπως καθορίζεται στο ΔΠΧΑ 3, να εφαρμόζει όλες τις προβλέψεις του προτύπου. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον Όμιλο και την Εταιρεία.

«ΔΠΧΑ 14 Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί που Υπόκεινται σε Ρυθμιστικό Πλαίσιο» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Το πρότυπο καθορίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης με άλλα πρότυπα αλλά τα πληρούν με το εν λόγω πρότυπο και επιτρέπει την αναγνώρισή τους κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2018. Το πρότυπο αντικαθιστά τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13,15,18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Γεωργία: Πολυετή Φυτά – Τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 16 και 41», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Μέθοδος Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις – Τροποποίηση του ΔΛΠ 27», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Με βάση την τροποποίηση οι συμμετοχές σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του επενδυτή μπορούν να επιμετρώνται και με την μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως αυτή καθορίζεται από το ΔΛΠ 28. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Θέματα Γνωστοποιήσεων - Τροποποίηση ΔΛΠ 1», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Πώληση ή Διανομή Περιουσιακών Στοιχείων Μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας του – Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες – Εφαρμογή της Εξαίρεσης από την Ενοποίηση – Τροποποίηση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποίηση του ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμιακών Ροών» Η τροποποίηση προβλέπει γνωστοποίηση των μεταβολών στις υποχρεώσεις που αφορούν χρηματοδοτικές δραστηριότητες, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2017. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποίηση ΔΛΠ 12 Αναβαλλόμενοι φόροι». Αφορά την αναγνώριση αναβαλλόμενου φορολογικού περιουσιακού στοιχείου για μη πραγματοποιηθείσες ζημίες, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2017. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στον όμιλο και την εταιρεία.

«Νέο ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις». Προβλέπει την εισαγωγή ενός απλού μοντέλου μισθώσεων για τον μισθωτή απαιτώντας την αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων για όλες τις μισθώσεις που έχουν διάρκεια μεγαλύτερη των 12 μηνών. Ο εκμισθωτής συνεχίζει να ταξινομεί τις μισθώσεις ως λειτουργικές και χρηματοδοτικές. Το νέο πρότυπο έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019 και θα έχει επίπτωση στον όμιλο και στην εταιρεία, αναφορικά με τον χειρισμό των λειτουργικών μισθώσεων από την άποψη του μισθωτή, βάσει του ΔΛΠ 17.

3. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

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

3.1. ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ

Θυγατρικές: Είναι όλες οι εταιρείες που διοικούνται και ελέγχονται, άμεσα ή έμμεσα, από άλλη εταιρεία (μητρική), είτε μέσω της κατοχής της πλειοψηφίας των μετοχών της εταιρείας στην οποία έγινε η επένδυση, είτε μέσω της εξάρτησής της από την τεχνογνωσία που της παρέχει ο Όμιλος. Δηλαδή, θυγατρικές είναι οι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από τη μητρική. Η Α.Τ.Ε.Σ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ αποκτά και ασκεί έλεγχο μέσω των δικαιωμάτων

ψήφου. Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία είναι ασκήσιμα κατά το χρόνο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με τη μέθοδο της εξαγοράς από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος έπ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με τη συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το κόστος αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Ειδικά για τις επιχειρηματικές συνενώσεις που είχαν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία μετάβασης του Ομίλου στα ΔΠΧΠ, χρησιμοποιήθηκε η εξαίρεση του ΔΠΧΠ 1 και δεν εφαρμόστηκε αναδρομικά η μέθοδος της εξαγοράς. Στα πλαίσια της παραπάνω εξαίρεσης η Εταιρεία δεν επαναϋπολόγισε το κόστος κτήσης των θυγατρικών που είχαν αποκτηθεί πριν από την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ, ούτε την εύλογη αξία των αποκτηθέντων στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία της εξαγοράς, ούτε έχει αναγνωρίσει υπεραξία (goodwill) στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Συνδεμένες: Είναι οι επιχειρήσεις αυτές πάνω στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν από τον όμιλο συνιστούν ότι το κατεχόμενο ποσοστό μεταξύ 20% και 50% δικαιωμάτων ψήφου μίας εταιρείας υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος και κατόπιν θεωρούνται ότι χρησιμοποιούν τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Στο τέλος κάθε χρήσης, το κόστος αυξάνεται με την αναλογία της επενδύτριας επιχείρησης

στις μεταβολές της καθαρής θέσης της επενδυόμενης επιχείρησης και μειώνεται με τα λαμβανόμενα από τη συγγενή μερίσματα.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συνδεμένων επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά. Οι συσσωρευμένες μεταβολές επηρεάζουν τη λογιστική αξία των επενδύσεων σε συνδεμένες επιχειρήσεις. Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές εκ μέρους της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα.

Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συνδεμένων επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συνδεμένες επιχειρήσεις. Μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των συνδεμένων επιχειρήσεων έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

3.2. ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΞΕΝΟΥ ΝΟΜΙΣΜΑΤΟΣ

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρείας και όλων των θυγατρικών της. «Λειτουργικό» είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο λειτουργεί ο Όμιλος και βάσει του οποίου επιμετρώνται τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου.

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά τη διάρκεια της περιόδου και από τη μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

3.3. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Τα οικόπεδα και κτίρια απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις σε αναπροσαρμοσμένες αξίες όπως αυτές προσδιορίστηκαν με σχετική εκτίμηση από ανεξάρτητο εκτιμητή σε εύλογες αξίες κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημιές απομείωσης.

Οι αναπροσαρμογές γίνονται με επαρκή συχνότητα, προκειμένου να βεβαιώνεται ότι η λογιστική αξία του παγίου δεν διαφέρει ουσιαστικά από αυτή που θα προσδιοριζόταν με τη χρησιμοποίηση της εύλογης αξίας κατά την ημέρα του Ισολογισμού.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια (ιδιόκτητα)	50	Χρόνια
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10	Χρόνια
Αυτοκίνητα – Οχήματα	8,33 – 10	Χρόνια
Εξοπλισμός Η/Υ	5	Χρόνια
Λοιπός εξοπλισμός	10	Χρόνια

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσώματων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσώματων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού, που συμμετέχει στην κατασκευή (αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές), κόστος αναλωθέντων υλικών και άλλα γενικά κόστη.

Το ύψος των επενδύσεων σε πάγια στοιχεία που πραγματοποιήθηκαν την περίοδο 1/1-31/12/2015 ανέρχεται σε: Όμιλος € 15.166.661,13, Εταιρεία € 859.673,25.

3.4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ

Επενδύσεις σε ακίνητα είναι οι επενδύσεις που αφορούν όλα εκείνα τα ακίνητα (στα οποία περιλαμβάνονται η γη, τα κτίρια ή τα μέρη κτιρίων ή και τα δύο) τα οποία κατέχονται από τον ιδιοκτήτη (ή από τον μισθωτή σε περίπτωση χρηματοοικονομικής μίσθωσης), είτε για να αποκομίζει μισθώματα από την εκμίσθωσή τους είτε για την αύξηση της αξίας τους (ενίσχυση κεφαλαίου) ή και για τα δύο.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους, το οποίο είναι προσαυξημένο με όλα εκείνα τα έξοδα που σχετίζονται με τη συναλλαγή για την απόκτησή τους (π.χ συμβολαιογραφικά, μεσιτικά, φόροι μεταβίβασης). Μετά την αρχική αναγνώριση οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους δηλ. στην τιμή στην οποία το ακίνητο μπορεί να ανταλλαχθεί μεταξύ ενήμερων και πρόθυμων μερών σε μία συνήθη εμπορική συναλλαγή. Η εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα προσδιορίζεται ετήσια από ανεξάρτητο, αναγνωρισμένο εκτιμητή. Οποιαδήποτε μεταβολή στην εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα απεικονίζεται στα αποτελέσματα της χρήσεως στην οποία προκύπτει.

Στις 31/12/2015 ο Όμιλος διαθέτει επενδύσεις σε ακίνητα αξίας 44.400.000,00 € και η εταιρεία 28.800.000,00 €.

3.5. ΆΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται η υπεραξία, παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας όπως know how, καθώς και τα λογισμικά προγράμματα.

Υπεραξία: Είναι η διαφορά μεταξύ του κόστους αγοράς και της εύλογης αξίας του ενεργητικού και του παθητικού θυγατρικής / συγγενούς επιχείρησης κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Η εταιρεία κατά την ημερομηνία της αγοράς αναγνωρίζει την υπεραξία που προέκυψε από την απόκτηση, ως ένα στοιχείο του ενεργητικού, και την εμφανίζει στο κόστος. Το κόστος αυτό είναι ίσο με το ποσό κατά το οποίο το κόστος ενοποίησης υπερβαίνει το μερίδιο της επιχείρησης, στα στοιχεία του ενεργητικού, στις υποχρεώσεις και στις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της αποκτηθείσας εταιρείας.

Μετά την αρχική αναγνώριση η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος μείον τις συσσωρευμένες ζημίες λόγω μείωσης της αξίας της. Η υπεραξία δεν αποσβένεται, αλλά εξετάζεται ετήσια για τυχόν μείωση της αξίας της, εάν υπάρχουν γεγονότα που παρέχουν ενδείξεις για ζημία σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 36.

Στην περίπτωση που το κόστος της απόκτησης είναι μικρότερο από το μερίδιο της εταιρείας στα ίδια κεφάλαια της αποκτηθείσας επιχείρησης, τότε η πρώτη υπολογίζει ξανά το κόστος της απόκτησης, αποτιμά τα στοιχεία του ενεργητικού, τις υποχρεώσεις και τις ενδεχόμενες

υποχρεώσεις της αποκτηθείσας επιχείρησης και αναγνωρίζει απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης ως κέρδος, οποιαδήποτε διαφορά παραμείνει μετά τον επανυπολογισμό.

Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας: Οι παραχωρήσεις και τα δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας αφορούν κυρίως know how που έχουν σχέση με την απόκτηση τεχνογνωσίας για την κατασκευή αεροδρομίων και αποτιμώνται στην εύλογη αξία, μείον αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, η οποία έχει καθοριστεί σε δέκα έτη.

Λογισμικά Προγράμματα: Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία είναι 5 χρόνια. Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο έτος που προκύπτουν.

3.6. ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΑΞΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης 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. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμιακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από τη διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

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

Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

i) Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης

Πρόκειται για χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού, που ικανοποιούν οποιαδήποτε από τις παρακάτω προϋποθέσεις:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς (συμπεριλαμβάνονται τα παράγωγα, εκτός από εκείνα που είναι καθορισμένα και αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης, αυτά που αποκτώνται ή δημιουργούνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά και τέλος αυτά που αποτελούν μέρος ενός χαρτοφυλακίου από αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά μέσα).
- Κατά την αρχική αναγνώριση ορίζεται από την επιχείρηση ως στοιχείο που αποτιμάται στην εύλογη αξία, με αναγνώριση των μεταβολών στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

ii) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Στην κατηγορία αυτή (Δάνεια και Απαιτήσεις) δεν περιλαμβάνονται

α) απαιτήσεις που έχουν να κάνουν με δοσοληψίες φόρων, οι οποίες έχουν επιβληθεί νομοθετικά από το κράτος

β) οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων.

Τα Δάνεια και οι Απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξεις μεγαλύτερες των 12 μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού.

iii) Επενδύσεις κατεχόμενες ως τη λήξη

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές και συγκεκριμένη λήξη και τα οποία ο Όμιλος έχει την πρόθεση και τη δυνατότητα να τα κρατήσει ως τη λήξη τους.

iv) Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού

Επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση είναι εκείνες που δεν κατατάσσονται ως «Επενδύσεις στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων», «Κρατούμενες μέχρι τη λήξη» ή «Δάνεια και απαιτήσεις». Αυτές οι επενδύσεις μπορούν να πωληθούν λόγω μεταβολών των κινδύνων της αγοράς ή για σκοπούς ρευστότητας και περιλαμβάνουν μετοχές, ομόλογα και κρατικά αξιόγραφα.

Μετά την αρχική αναγνώριση, οι επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση επιμετρούνται στην εύλογη αξία. Κέρδη ή ζημιές από τη μεταβολή στην εύλογη αξία αναγνωρίζονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στο «Αποθεματικό επανεκτίμησης». Όταν η επένδυση πωληθεί, τότε το συνολικό κέρδος ή ζημιά που είχε προηγουμένως αναγνωριστεί στα ίδια κεφάλαια μεταφέρεται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στα «Καθαρά κέρδη από διάθεση, μεταβολή στην εύλογη αξία και απομείωση χρηματοοικονομικών μέσων». Όταν ο Όμιλος κατέχει περισσότερες από μια επενδύσεις στον ίδιο τίτλο, θεωρείται ότι πωλούνται με βάση τη μέθοδο του μέσου σταθμισμένου κόστους. Τα μερίσματα από μετοχές διαθέσιμες προς πώληση αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στα «Λοιπά έσοδα» όταν οριστικοποιείται το δικαίωμα είσπραξής τους. Ζημιές από την απομείωση αυτών των επενδύσεων αναγνωρίζονται στα «Καθαρά κέρδη από διάθεση, μεταβολή στην εύλογη αξία και απομείωση χρηματοοικονομικών μέσων» στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Για τις επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση, ο Όμιλος προβαίνει σε αξιολόγηση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εάν υφίστανται αντικειμενικές αποδείξεις ότι έχουν υποστεί ζημιά απομείωσης.

Για μετοχές που κατατάσσονται ως διαθέσιμες προς πώληση, οι αντικειμενικές αποδείξεις περιλαμβάνουν μια σημαντική ή παρατεταμένη μείωση της εύλογης αξίας κάτω του κόστους. Όπου υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι υπάρχει ζημιά απομείωσης, το ποσό της συνολικής ζημιάς – που επιμετράται ως η διαφορά μεταξύ του κόστους κτήσης και της τρέχουσας εύλογης αξίας μείον τη ζημιά απομείωσης σε αυτή την επένδυση η οποία είχε αναγνωριστεί προηγουμένως στα αποτελέσματα – αφαιρείται από το «Αποθεματικό επανεκτίμησης» και αναγνωρίζεται στα «Καθαρά κέρδη από διάθεση, μεταβολή στην εύλογη αξία και απομείωση χρηματοοικονομικών μέσων» στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων. Οι ζημιές απομείωσης για επενδύσεις σε μετοχές δεν αναστρέφονται μέσω των αποτελεσμάτων. Αυξήσεις στην εύλογη αξία μετά την απομείωση αναγνωρίζονται στο «Αποθεματικό επανεκτίμησης» στα ίδια κεφάλαια.

3.8. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Την ημερομηνία του ισολογισμού, τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως ή την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης στη συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.
Το κόστος των αποθεμάτων πρέπει να περιλαμβάνει όλα τα κόστη αγοράς, μετατροπής καθώς και τις δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για να φθάσουν τα αποθέματα στην παρούσα θέση και κατάσταση.
Το κόστος αγοράς περιλαμβάνει την τιμή αγοράς, τους εισαγωγικούς δασμούς και άλλους φόρους (εκτός εκείνων που η οντότητα μπορεί στη συνέχεια να επανακτήσει από τις φορολογικές αρχές), καθώς και μεταφορικά, έξοδα παράδοσης και τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες. Εμπορικές εκπτώσεις, μειώσεις τιμών και άλλα παρόμοια στοιχεία αφαιρούνται κατά τον προσδιορισμό του κόστους αγοράς.
Το κόστος μετατροπής των αποθεμάτων περιλαμβάνει τις δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με τις μονάδες παραγωγής, όπως είναι τα άμεσα εργατικά. Επίσης συμπεριλαμβάνει ένα συστηματικό επιμερισμό των σταθερών και μεταβλητών γενικών εξόδων παραγωγής, που πραγματοποιούνται κατά τη μετατροπή των υλών σε έτοιμα αγαθά. Σταθερά γενικά έξοδα παραγωγής είναι οι έμμεσες δαπάνες παραγωγής που παραμένουν σχετικά σταθερές, ανεξαρτήτως του όγκου παραγωγής, όπως είναι η απόσβεση και συντήρηση εργοστασιακών κτιρίων και εξοπλισμού, αλλά και το κόστος της διεύθυνσης και διοίκησης του εργοστασίου. Μεταβλητά γενικά έξοδα παραγωγής είναι οι έμμεσες δαπάνες παραγωγής που μεταβάλλονται άμεσα η σχεδόν άμεσα, ανάλογα με τον όγκο της παραγωγής, όπως είναι οι έμμεσες ύλες και η έμμεση εργασία. Ο επιμερισμός των σταθερών γενικών εξόδων παραγωγής στο κόστος μεταποίησης βασίζεται στην κανονική δυναμικότητα των παραγωγικών εγκαταστάσεων. Κανονική δυναμικότητα είναι η αναμενόμενη να επιτευχθεί παραγωγή κατά μέσο όρο στην διάρκεια ενός αριθμού περιόδων ή εποχών υπό κανονικές συνθήκες, λαμβανομένων υπόψη των απωλειών δυναμικότητας λόγω της προγραμματισμένης συντήρησης. Το πραγματικό επίπεδο παραγωγής μπορεί να χρησιμοποιείται, αν αυτό προσεγγίζει την κανονική δυναμικότητα.
Οι λοιπές δαπάνες συμπεριλαμβάνονται στο κόστος των αποθεμάτων μόνο στην έκταση που πραγματοποιούνται για να φέρουν τα αποθέματα στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Για παράδειγμα, μπορεί να πρέπει να συμπεριληφθούν στο κόστος των αποθεμάτων μη παραγωγικά γενικά έξοδα ή κόστη σχεδιασμού προϊόντων για συγκεκριμένους πελάτες.

3.9. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, μείον την πρόβλεψη για μείωση της αξίας τους. Στην περίπτωση που η αναπόσβεστη αξία ή το κόστος ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου υπερβαίνει την παρούσα αξία, τότε το στοιχείο αυτό αποτιμάται στο ανακτήσιμο ποσό αυτού, δηλαδή στην παρούσα αξία των μελλοντικών ροών του περιουσιακού στοιχείου, η οποία υπολογίζεται με βάση το πραγματικό αρχικό επιτόκιο. Η σχετική ζημία μεταφέρεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης. Οι ζημίες απομείωσης, δηλαδή όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

3.10. ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας, όπως τα προϊόντα της αγοράς χρήματος και οι τραπεζικές καταθέσεις. Τα προϊόντα της αγοράς χρήματος είναι χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων.

3.11. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΑ ΩΣ ΚΡΑΤΟΥΜΕΝΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ

Τα περιουσιακά στοιχεία που διατηρούνται προς πώληση συμπεριλαμβάνουν τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία (συμπεριλαμβανομένης της υπεραξίας) και τα ενσώματα πάγια που ο Όμιλος σκοπεύει να πουλήσει εντός ενός έτους από την ημερομηνία ταξινόμησής τους ως "κρατούμενα προς πώληση". Τα περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται ως "κρατούμενα προς πώληση" αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής αξίας τους αμέσως πριν την ταξινόμησή τους ως κρατούμενα προς πώληση, και την εύλογή τους αξία μείον το κόστος πώλησης. Τα περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται ως "κρατούμενα προς πώληση" δεν υπόκεινται σε απόσβεση. Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την πώληση και επανεκτίμηση των "κρατούμενων προς πώληση" περιουσιακών στοιχείων συμπεριλαμβάνεται στα "άλλα έσοδα" και "άλλα έξοδα", αντίστοιχα, στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο Όμιλος δεν έχει ταξινομήσει μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία ως κρατούμενα προς πώληση.

3.12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων μέχρι οι ίδιες μετοχές πωληθούν, ακυρωθούν ή επανεκδοθούν. Κάθε κέρδος ή ζημία από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για τη συναλλαγή λοιπά έξοδα & φόρους εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων.

3.13. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Ο διαχωρισμός σε βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα γίνεται ανάλογα με τις ισχύουσες συμβάσεις, εάν προβλέπεται αποπληρωμή τους στους επόμενους δώδεκα μήνες ή αργότερα, αντίστοιχα.

3.14. ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ & ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και 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 στο λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, 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 τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενοι στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα

φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με τη μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται 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 τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του ισολογισμού χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για τη χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον Όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

3.15. ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Βραχυπρόθεσμες παροχές: Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού

της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία: Οι παροχές μετά τη λήξη της απασχόλησης περιλαμβάνουν συντάξεις ή άλλες παροχές (ασφάλειες ζωής και ιατρική περίθαλψη) που παρέχει η επιχείρηση μετά τη λήξη της απασχόλησης, ως αντάλλαγμα της υπηρεσίας των εργαζομένων. Συνεπώς περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών: Με βάση το πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, η υποχρέωση της επιχείρησης (νομική ή τεκμαρτή) περιορίζεται στο ποσό που έχει συμφωνηθεί να συνεισφέρει στον φορέα (π.χ. ταμείο) που διαχειρίζεται τις εισφορές και χορηγεί τις παροχές. Συνεπώς το ποσό των παροχών που θα λάβει ο εργαζόμενος προσδιορίζεται από το ποσό που καταβάλλει η επιχείρηση (ή και ο εργαζόμενος) και από τις καταβληθείσες επενδύσεις των εισφορών αυτών.

Η πληρωτέα εισφορά από την επιχείρηση σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται είτε ως μία υποχρέωση μετά και την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε, είτε ως ένα έξοδο.

Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών: Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αποτελεί την παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των στοιχείων του ενεργητικού του προγράμματος (εάν υπάρχουν) και τις μεταβολές που προκύπτουν από οποιοδήποτε αναλογιστικό κέρδος ή ζημία και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπροθέσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες είναι στοιχεία της υποχρέωσης της παροχής της επιχείρησης, όσο και του εξόδου το οποίο θα αναγνωριστεί στα αποτελέσματα. Αυτά που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα και είναι πάνω ή κάτω από το περιθώριο του 10%

της σωρευμένης υποχρέωσης, καταχωρούνται στα αποτελέσματα μέσα στον αναμενόμενο μέσο ασφαλιστικό χρόνο των συμμετεχόντων στο πρόγραμμα. Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα με εξαίρεση την περίπτωση που οι μεταβολές του προγράμματος εξαρτώνται από τον εναπομένοντα χρόνο υπηρεσίας των εργαζομένων. Στην περίπτωση αυτή το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην περίοδο ωρίμανσης.

Παροχές τερματισμού της απασχόλησης: Οι παροχές λόγω λήξης της εργασιακής σχέσης καταβάλλονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδοτήσεως. Ο Όμιλος καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εκούσια (εθελουσία) αποχώρηση. Όταν οι παροχές αυτές καθίστανται πληρωτέες σε περιόδους πέρα των δώδεκα μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού, τότε θα πρέπει να προεξοφλούνται με βάση τις αποδόσεις των υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων ή των κρατικών ομολόγων.

Στην περίπτωση μίας προσφοράς που γίνεται για να ενθαρρύνει την εθελουσία αποχώρηση, η αποτίμηση των παροχών λήξης της εργασιακής σχέσης πρέπει να βασίζεται στον αριθμό των εργαζομένων που αναμένεται να δεχτούν την προσφορά.

Στην περίπτωση τερματισμού απασχόλησης που υπάρχει αδυναμία προσδιορισμού των εργαζομένων που θα κάνουν χρήση αυτών των παροχών, δεν γίνεται λογιστικοποίηση αλλά γνωστοποίηση αυτών ως ενδεχόμενη υποχρέωση.

3.16. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια:

α) υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και

β) πιθανολογείται ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί.

Καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του πάγιου στοιχείου του ενεργητικού.

3.17. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές η τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, 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 ωφελειών είναι πιθανή.

3.18. ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ

Έσοδα: Τα έσοδα περιλαμβάνουν πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο απαλείφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.
- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.
- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

- **Έξοδα:** Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτελέσματα ως

έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

3.19. ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Οι μισθώσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων κατά τις οποίες μεταβιβάζονται στον Όμιλο όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού, αποτελούν τις χρηματοοικονομικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις αυτές κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

Συμφωνίες μισθώσεων όπου ο εκμισθωτής μεταβιβάζει το δικαίωμα χρήσης ενός στοιχείου του ενεργητικού για μια συμφωνημένη χρονική περίοδο, χωρίς ωστόσο να μεταβιβάζει και τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας του παγίου στοιχείου, ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις χρηματοδοτικής πώλησης και επαναμίσθωσης ενσώματων ακινητοποιήσεων απεικονίζονται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 17 «Μισθώσεις». Συνεπώς οποιαδήποτε θετική διαφορά υπέρ του προϊόντος της πώλησης του στοιχείου αυτού, σε σχέση με τη λογιστική αξία του, δεν αναγνωρίζεται άμεσα ως έσοδο από τον πωλητή-μισθωτή. Αντίθετα, εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις του πωλητή-μισθωτή ως έσοδο επόμενων περιόδων και αποσβένεται καθ' όλη την διάρκεια της μίσθωσης.

3.20. ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ

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

3.21. ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ

Μία διακοπείσα δραστηριότητα αποτελεί συστατικό μέρος μιας οντότητας που έχει είτε διατεθεί είτε καταταχθεί ως κατεχόμενη προς πώληση και αντιπροσωπεύει ένα ξεχωριστό μεγάλο τμήμα επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ή γεωγραφική περιοχή εκμεταλλεύσεων, είναι μέρος ενός ενιαίου, συντονισμένου προγράμματος διάθεσης ενός μεγάλου τμήματος δραστηριοτήτων ή μιας γεωγραφικής περιοχής εκμεταλλεύσεων ή είναι θυγατρική που αποκτήθηκε αποκλειστικά με προοπτική να επαναπωληθεί. Ο Όμιλος γνωστοποιεί σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 5 «Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία που Κατέχονται προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες» όλες τις απαραίτητες πληροφορίες που ορίζονται από το πρότυπο.

3.22. ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συναλλαγές και τα διεταιρικά υπόλοιπα μεταξύ συνδεδεμένων με τον Όμιλο μερών γνωστοποιούνται σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών». Οι συναλλαγές αυτές αφορούν τις συναλλαγές μεταξύ της διοίκησης, των κύριων μετόχων και των θυγατρικών εταιρειών ενός ομίλου με τη μητρική εταιρεία και τις λοιπές θυγατρικές που απαρτίζουν τον Όμιλο.

4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους όπως κίνδυνο μεταβολής τιμών, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο ταμιακών ροών και κίνδυνο μεταβολών λόγω των επιτοκίων. Η διαχείριση των ανωτέρω καταστάσεων από τη διοίκηση και τα τμήματα του Ομίλου επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Α) Μεταβολές της αξίας μετοχών που κατέχονται είτε για εμπορία είτε ως διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία: Σε περιόδους πτωτικής πορείας των τιμών των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών μετοχών επηρεάζεται αρνητικά η αποτίμηση τους. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα να επιβαρύνονται τα Ίδια Κεφάλαια από τις ζημιές που προκύπτουν από τη μεταβολή της εύλογης αξίας τους.

Β) Μεταβολή της αξίας των α υλών: Σημαντικό ποσοστό του κόστους παραγωγής αποτελούν οι α ύλες. Ενδεχόμενη αύξηση των τιμών των α υλών που χρησιμοποιούνται κατά την παραγωγική διαδικασία συνεπάγεται και αντίστοιχη αύξηση του κόστους παραγωγής. Ο συγκεκριμένος κίνδυνος διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα καθώς πολιτική του Ομίλου και της Εταιρείας είναι να αναπροσαρμόζει την τιμή πώλησης του τελικού προϊόντος όποτε αυτό κριθεί αναγκαίο προκειμένου να καλύπτεται η όποια επιβάρυνση από τυχόν αύξηση των τιμών των α υλών.

Πιστωτικός κίνδυνος

Σημαντικός παράγοντας περιορισμού του πιστωτικού κινδύνου είναι η διασπορά του πελατολογίου.

Κίνδυνος ρευστότητας

Για τον περιορισμό του κινδύνου ρευστότητας διατηρούνται επαρκή εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από τις τράπεζες με τις οποίες συνεργάζεται.

Ο Όμιλος κατατάσσει το σύνολο των υποχρεώσεων προς προμηθευτές και τις λοιπές υποχρεώσεις προς τις φορολογικές αρχές και τα ασφαλιστικά ταμεία στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών λόγω των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων πηγάζει από τα τραπεζικά δάνεια του Ομίλου και συγκεκριμένα από το γεγονός ότι οι συμφωνίες αυτές είναι εκφρασμένες σε κυμαινόμενο επιτόκιο συνδεδεμένο με το επιτόκιο EURIBOR.

5. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

5.1. ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

	Οικόπεδα	*Κτίρια & εγκαταστάσεις*	*Μηχανήματα & εργαλεία*	*Οχήματα*	*Έπιπλα & λ/εξοπλισμός*	*Πάγια υπό κατασκευή*	Σύνολο:
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο την 1/1/2014	7.229.330,61	1.009.233,08	753.388,40	901.981,91	741.896,28	820.129,06	11.455.959,34
Αγορές	0,00	232.613,24	3.280,00	0,00	185.485,16	6.801.496,48	7.222.874,88
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	(55.807,74)	0,00	(0,02)	0,00	(55.807,76)
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	288.992,00	0,00	(288.992,00)	0,00
Υπόλοιπο την 31/12/2014	7.229.330,61	1.241.846,32	700.860,66	1.190.973,91	927.381,42	7.332.633,54	18.623.026,46
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο την 1/1/2014	0,00	(108.906,71)	(704.838,73)	(714.008,78)	(623.333,51)	0,00	(2.151.087,73)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(22.850,70)	(17.066,32)	(56.696,65)	(146.937,44)	0,00	(243.551,11)
Μειώσεις	0,00	0,00	55.807,74	0,00	849,19	0,00	56.656,93
Υπόλοιπο την 31/12/2014	0,00	(131.757,41)	(666.097,31)	(770.705,43)	(769.421,76)	0,00	(2.337.981,91)
Αναπόσβεστο 31/12/2014	7.229.330,61	1.110.088,91	34.763,35	420.268,48	157.959,66	7.332.633,54	16.285.044,55
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο την 1/1/2015	7.229.330,61	1.241.846,32	700.860,66	1.190.973,91	927.381,42	7.332.633,54	18.623.026,46
Αγορές	1.048.205,22	109.578,80	28.254,62	4.121,14	56.132,56	15.432.724,65	16.679.016,99
Πωλήσεις/διαγραφές	(123.302,95)	(390.991,87)	(26.731,40)	(12.478,33)	0,00	0,00	(553.504,55)
Αποτίμηση	0,00	(509.263,72)	0,00	0,00	0,00	0,00	(509.263,72)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	8.154.232,88	451.169,53	702.383,88	1.182.616,72	983.513,98	22.765.358,19	34.239.275,18
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο την 1/1/2015	0,00	(131.757,41)	(666.097,31)	(770.705,43)	(769.421,76)	0,00	(2.337.981,91)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(22.848,85)	(6.981,28)	(60.424,87)	(17.475,44)	0,00	(107.730,44)
Μειώσεις	0,00	43.601,59		12.478,32		0,00	56.079,91
Υπόλοιπο την 31/12/2015	0,00	(111.004,67)	(673.078,59)	(818.651,98)	(786.897,20)	0,00	(2.389.632,44)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	8.154.232,88	340.164,86	29.305,29	363.964,74	196.616,78	22.765.358,19	31.849.642,74

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Οικόπεδα	*Κτίρια & εγκαταστάσεις*	*Μηχανήματα & εργαλεία*	*Οχήματα*	*Έπιπλα & λ/εξοπλισμός*	*Πάγια υπό κατασκευή*	Σύνολο:
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο την 1/1/2014	4.573.055,64	1.005.233,71	514.372,45	845.677,39	542.642,73	602.323,28	8.083.305,20
Αγορές		134.697,33	3.280,00		34.609,30	4.005,06	176.591,69
Πωλήσεις/διαγραφές			(55.807,74)				(55.807,74)
Μεταφορές				288.992,00		(288.992,00)	
Υπόλοιπο την 31/12/2014	4.573.055,64	1.139.931,04	461.844,71	1.134.669,39	577.252,03	317.336,34	8.204.089,15
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο την 1/1/2014	0,00	(106.785,66)	(503.014,25)	(678.361,25)	(446.687,47)	0,00	(1.734.848,63)
Αποσβέσεις περιόδου		(22.717,37)	(864,01)	(50.536,78)	(37.949,24)		(112.067,40)
Μειώσεις			55.807,74				55.807,74
Υπόλοιπο την 31/12/2014	0,00	(129.503,03)	(448.070,52)	(728.898,03)	(484.636,71)	0,00	(1.791.108,29)
Αναπόσβεστο 31/12/2014	4.573.055,64	1.010.428,01	13.774,19	405.771,36	92.615,32	317.336,34	6.412.980,86
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο την 1/1/2015	4.573.055,64	1.139.931,04	461.844,71	1.134.669,39	577.252,03	317.336,34	8.204.089,15
Αγορές	815.167,83	300,00	27.726,17	4.121,14	11.088,37		858.403,51
Πωλήσεις/διαγραφές	(123.302,95)	(390.991,87)	(26.731,40)	(12.478,33)			(553.504,55)
Αποτίμηση		(509.263,72)					(509.263,72)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	5.264.920,52	239.975,45	462.839,48	1.126.312,20	588.340,40	317.336,34	7.999.724,39
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο την 1/1/2015	0,00	(129.503,03)	(448.070,52)	(728.898,03)	(484.636,71)	0,00	(1.791.108,29)
Αποσβέσεις περιόδου		(22.782,62)	(2.018,30)	(54.265,00)	(6.849,72)		(85.915,64)
Μειώσεις		43.601,59		12.478,32			56.079,91
Υπόλοιπο την 31/12/2015	0,00	(108.684,06)	(450.088,82)	(770.684,71)	(491.486,43)	0,00	(1.820.944,02)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	5.264.920,52	131.291,39	12.750,66	355.627,49	96.853,97	317.336,34	6.178.780,37

5.2. ΑΚΙΝΗΤΑ ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗ

Οι επενδύσεις σε ακίνητα του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

	Κτίρια κατεχόμενα για επένδυση	Σύνολο:
Κόστος κτήσης		
Υπόλοιπο την 1/1/2014	42.810.000,00	42.810.000,00
Αγορές	230.997,08	230.997,08
Υπόλοιπο την 31/12/2014	43.040.997,08	43.040.997,08
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Αναπόσβεστο 31/12/2014	43.040.997,08	43.040.997,08
Κόστος κτήσης		
Υπόλοιπο την 1/1/2015	43.040.997,08	43.040.997,08
Αποτίμηση	1.359.002,92	1.359.002,92
Υπόλοιπο την 31/12/2015	44.400.000,00	44.400.000,00
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Αναπόσβεστο 31/12/2015	44.400.000,00	44.400.000,00

Οι επενδύσεις σε ακίνητα της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Κτίρια κατεχόμενα για επένδυση	Σύνολο:
Κόστος κτήσης		
Υπόλοιπο την 1/1/2014	27.210.000,00	27.210.000,00
Αγορές	230.997,08	230.997,08
Υπόλοιπο την 31/12/2014	27.440.997,08	27.440.997,08
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Αναπόσβεστο 31/12/2014	27.440.997,08	27.440.997,08
Κόστος κτήσης		
Υπόλοιπο την 1/1/2015	27.440.997,08	27.440.997,08
Αποτίμηση	1.359.002,92	1.359.002,92
Υπόλοιπο την 31/12/2015	28.800.000,00	28.800.000,00
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Αναπόσβεστο 31/12/2015	28.800.000,00	28.800.000,00

5.3. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

	Λογισμικό	*Σήματα & άδειες*	*Υπεραξία*	Σύνολο:
Κόστος κτήσης				
Υπόλοιπο την 1/1/2014	156.563,14	3.803.877,81	60.573,05	4.021.014,00
Αγορές	9.485,85	0,00	0,00	9.485,85
Υπόλοιπο την 31/12/2014	166.048,99	3.803.877,81	60.573,05	4.030.499,85
Σωρ/νες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο την 1/1/2014	(143.416,99)	(1.822.175,95)	0,00	(1.965.592,94)
Αποσβέσεις περιόδου	(12.220,97)	(380.387,78)	0,00	(392.608,75)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	(155.637,96)	(2.202.563,73)	0,00	(2.358.201,69)
Αναπόσβεστο 31/12/2014	10.411,03	1.601.314,08	60.573,05	1.672.298,16
Κόστος κτήσης				
Υπόλοιπο την 1/1/2015	166.048,99	3.803.877,81	60.573,05	4.030.499,85
Αγορές	3.596,82	0,00	0,00	3.596,82
Υπόλοιπο την 31/12/2015	169.645,81	3.803.877,81	60.573,05	4.034.096,67
Σωρ/νες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο την 1/1/2015	(155.637,96)	(2.202.563,73)	0,00	(2.358.201,69)
Αποσβέσεις περιόδου	(3.882,39)	(380.387,78)	0,00	(384.270,17)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	(159.520,35)	(2.582.951,51)	0,00	(2.742.471,86)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	10.125,46	1.220.926,30	60.573,05	1.291.624,81

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Λογισμικό	*Σήματα & άδειες*	Σύνολο:
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο την 1/1/2014	126.620,98	3.803.877,81	3.930.498,79
Αγορές	5.853,75		5.853,75
Υπόλοιπο την 31/12/2014	132.474,73	3.803.877,81	3.936.352,54
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο την 1/1/2014	(114.525,16)	(1.822.175,95)	(1.936.701,11)
Αποσβέσεις περιόδου	(12.010,98)	(380.387,78)	(392.398,76)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	(126.536,14)	(2.202.563,73)	(2.329.099,87)
Αναπόσβεστο 31/12/2014	5.938,59	1.601.314,08	1.607.252,67
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο την 1/1/2015	132.474,73	3.803.877,81	3.936.352,54
Αγορές	1.269,74		1.269,74
Υπόλοιπο την 31/12/2015	133.744,47	3.803.877,81	3.937.622,28
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο την 1/1/2015	(126.536,14)	(2.202.563,73)	(2.329.099,87)
Αποσβέσεις περιόδου	(3.882,39)	(380.387,78)	(384.270,17)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	(130.418,53)	(2.582.951,51)	(2.713.370,04)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	3.325,94	1.220.926,30	1.224.252,24

5.4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

	Λοιπές συμμ/κού ενδ/ντος εταιρείες	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	1.420.437,33	1.420.437,33
		0,00
Αγορές	33.660,00	33.660,00
Πωλήσεις/διαγραφές	(1.072,00)	(1.072,00)
Αποτίμηση	(64.253,50)	(64.253,50)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	1.388.771,83	1.388.771,83
Αγορές	706.500,00	706.500,00
Πωλήσεις/διαγραφές	(50.000,00)	(50.000,00)
Αποτίμηση	(622.785,42)	(622.785,42)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	1.422.486,41	1.422.486,41

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Terra Spatium AE	*Αττικά Σχολεία ΑΕΕΣ*	*Λοιπές συμμ/κού ενδ/ντος εταιρείες*	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	0,00	0,00	1.420.437,33	1.420.437,33
Αγορές	249.900,00	3.026.190,00	33.660,00	3.309.750,00
Πωλήσεις/διαγραφές			(1.072,00)	(1.072,00)
Αποτίμηση	(249.900,00)	(101.357,04)	(64.253,50)	(415.510,54)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	0,00	2.924.832,96	1.388.771,83	4.313.604,79
Αγορές	99.990,00		706.500,00	806.490,00
Πωλήσεις/διαγραφές			(50.000,00)	(50.000,00)
Αποτίμηση	(13.682,78)	(39.841,98)	(622.785,42)	(676.310,18)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	86.307,22	2.884.990,98	1.422.486,41	4.393.784,61

5.5. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΕΣ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ

Οι διαθέσιμες προς πώληση επενδύσεις του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

	Λοιπές συμμ/κού ενδ/ντος εταιρείες	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	415.210,00	415.210,00
Αγορές	151.533,52	151.533,52
Αποτίμηση	(101.413,07)	(101.413,07)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	465.330,45	465.330,45
Αγορές	399.400,00	399.400,00
Πωλήσεις/διαγραφές	(587.190,00)	(587.190,00)
Αποτίμηση	129.999,62	129.999,62
Απόκτηση & πρώτη ενοποίηση θυγατρικής	84,00	84,00
Υπόλοιπο την 31/12/2015	407.624,07	407.624,07

Οι διαθέσιμες προς πώληση επενδύσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	Λοιπές συμμ/κού ενδ/ντος εταιρείες	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	415.210,00	415.210,00
Αγορές	151.533,52	151.533,52
Αποτίμηση	(101.413,07)	(101.413,07)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	465.330,45	465.330,45
Αγορές	399.400,00	399.400,00
Πωλήσεις/διαγραφές	(587.190,00)	(587.190,00)
Αποτίμηση	129.999,62	129.999,62
Υπόλοιπο την 31/12/2015	407.540,07	407.540,07

5.6. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΔΙΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΕΣ ΩΣ ΤΗ ΛΗΞΗ

Η θυγατρική εταιρεία «ΑΤΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ Α.Ε.Ε.Σ.» εξέδωσε ομολογιακό δάνειο στη χρήση 2014, ποσού 7.061.100,00 € με επιτόκιο 6,75% το οποίο λήγει το 2032. Η συγκεκριμένη επένδυση έχει απαλειφθεί από την ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31.12.2015.

5.7. ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Καταβληθείσες εγγυήσεις	85.395,32	92.351,85
	85.395,32	92.351,85

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Καταβληθείσες εγγυήσεις	32.768,62	40.749,15
	32.768,62	40.749,15

5.8. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα του Ομίλου και της εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Εμπορεύματα	348.919,54	353.222,54
Προϊόντα	5.104.709,36	5.454.731,68
Πρώτες ύλες & αναλώσιμα	81.393,15	81.393,15
	5.535.022,05	5.889.347,37

5.9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

Το κονδύλι «Απαιτήσεις από πελάτες» για τον Όμιλο, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Πελάτες	10.391.685,22	10.367.942,69
Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες	(1.599.092,71)	(1.064.468,19)
Γραμμάτια εισπρακτέα	748.118,07	649.388,07
Επιταγές εισπρακτέες	328.463,01	476.742,13
Πρόβλεψη για επισφαλή αξιόγραφα εισπρακτέα	(265.230,14)	(265.342,07)
	9.603.943,45	10.164.262,63

Το κονδύλι «Απαιτήσεις από πελάτες» για την Εταιρεία, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Πελάτες	9.071.612,72	9.051.924,70
Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες	(1.384.412,70)	(1.084.860,27)
Γραμμάτια εισπρακτέα	748.118,07	649.388,07
Επιταγές εισπρακτέες	328.463,01	366.088,33
Πρόβλεψη για επισφαλή αξιόγραφα εισπρακτέα	(265.230,14)	(225.342,07)
	8.498.550,96	8.757.198,76

5.10. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία	7.372.783,44	7.919.428,90
Απαιτήσεις από το δημόσιο	3.240.413,32	1.032.712,21
Προκαταβολές στο προσωπικό	6.750,00	8.018,85
Προκαταβολές σε προμηθευτές	1.096.993,63	856.004,57
Χρεώστες διάφοροι	834.743,03	4.649.359,82
Επισφαλείς & επίδικες απαιτήσεις	263.548,03	298.500,00
Πρόβλεψη για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(2.214.899,32)	(2.098.102,87)
Προπληρωθέντα έξοδα	20.677,14	36.792,96
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	54.885,78	4.472,12
	10.675.895,05	12.707.186,56

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία	3.551.515,16	7.242,85
Απαιτήσεις από το δημόσιο	830.351,88	78.100,19
Προκαταβολές στο προσωπικό	700,00	2.418,85
Προκαταβολές σε προμηθευτές	1.017.506,16	855.161,12
Χρεώστες διάφοροι	3.047.140,02	3.950.098,99
Επισφαλείς & επίδικες απαιτήσεις	263.548,03	298.500,00
Πρόβλεψη για επισφαλείς λοιπές απαιτήσεις	(2.106.229,17)	(2.098.102,87)
Προπληρωθέντα έξοδα	265,00	6.331,00
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	754.955,56	221.100,69
	7.359.752,64	3.320.850,82

5.11. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Μετρητά στα ταμεία	21.052,47	23.825,64
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	3.140.737,73	2.481.859,66
	3.161.790,20	2.505.685,30

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Μετρητά στα ταμεία	4.089,07	5.595,31
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	747.235,06	282.665,98
	751.324,13	288.261,29

5.12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ

Τα αποθεματικά εύλογης αξίας του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Διαφορές αποτίμησης παγίων	*Διαφορές αποτίμησης επενδύσεων*	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	555.838,75	46.610,00	602.448,75
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων		(101.413,07)	(101.413,07)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	555.838,75	(54.803,07)	501.035,68
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων		129.999,62	129.999,62
Υπόλοιπο την 31/12/2015	556.269,30	75.196,55	631.035,30

5.13. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα λοιπά αποθεματικά του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	Τακτικό αποθεματικό	*Ειδικά αποθεματικά*	*Έκτακτα αποθεματικά*	*Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών νόμων*	*Αποθεματικά από αφορολόγητα έσοδα*	*Έξοδα έκδοσης μετοχών*	*Εισφορές μετόχων*	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	328.118,79	0,00	58.869,50	8.137,45	141.286,81	(58.538,82)	0,00	477.873,73
								0,00
Έξοδα έκδοσης κεφαλαίου						(36.785,39)		(36.785,39)
Σχηματισμός αποθεματικών	8.377,70	1.322.858,26						1.331.235,96
Διανομή αποθεματικών		(493.450,53)			(141.286,81)			(634.737,34)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	336.496,49	829.407,73	58.869,50	8.137,45	0,00	(95.324,21)	0,00	1.137.586,96
Σχηματισμός αποθεματικών	38.299,62							38.299,62
Αύξηση/(μείωση) κεφαλαίου							1.647.000,31	1.647.000,31
Υπόλοιπο την 31/12/2015	374.796,11	829.407,73	58.869,50	8.137,45	0,00	(95.324,21)	1.647.000,31	2.822.886,89

Τα λοιπά αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Τακτικό αποθεματικό	*Ειδικά αποθεματικά*	*Έκτακτα αποθεματικά*	*Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών νόμων*	*Αποθεματικά από αφορολόγητα έσοδα*	*Έξοδα έκδοσης μετοχών*	*Εισφορές μετόχων*	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	319.983,85	0,00	58.869,50	8.137,45	141.286,81	(57.988,82)	0,00	470.288,79
Έξοδα έκδοσης κεφαλαίου						(692,68)		(692,68)
Σχηματισμός αποθεματικών	8.377,70	1.322.858,26						1.331.235,96
Διανομή αποθεματικών		(493.450,53)			(141.286,81)			(634.737,34)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	328.361,55	829.407,73	58.869,50	8.137,45	0,00	(58.681,50)	0,00	1.166.094,73
Σχηματισμός αποθεματικών	38.299,62							38.299,62
Αύξηση/(μείωση) κεφαλαίου							1.647.000,31	1.647.000,31
Υπόλοιπο την 31/12/2015	366.661,17	829.407,73	58.869,50	8.137,45	0,00	(58.681,50)	1.647.000,31	2.851.394,66

5.14. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Ομολογιακά δάνεια	14.476.191,74	14.219.506,56
Μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	14.400.000,00	3.250.000,00
	28.876.191,74	17.469.506,56

Οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Ομολογιακά δάνεια	5.010.000,00	5.010.000,00
	5.010.000,00	5.010.000,00

5.15. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	ΑΦ από πάγια	*ΑΦ από leasing*	*ΑΦ από αποτιμήσεις*	*ΑΦ από προβλέψεις*	*ΑΦ από δεδουλευμένα*	*ΑΦ από ζημίες*	*Πρόβλεψη για επιπλέον φόρους*	*Σύνολο:*
Υπόλοιπο την 31/12/2013	(3.497.035,03)	0,00	0,00	275.448,17	0,00	81.169,84	0,00	(3.140.417,02)
Μεταφορές								
Υπόλοιπο την 1/1/2014	(3.497.035,03)	0,00	0,00	275.448,17	0,00	81.169,84	0,00	(3.140.417,02)
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	90.905,32			61.517,26	44.603,69	(10.494,02)		186.532,25
Αναγνώριση στα ίδια κεφάλαια	9.564,20							9.564,20
Απόκτηση & πρώτη ενοποίηση θυγατρικής	(603.682,27)		137.404,25		(15.006,37)			(481.284,39)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	(4.000.247,78)	0,00	137.404,25	336.965,43	29.597,32	70.675,82	0,00	(3.425.604,96)
Μεταφορές								
Υπόλοιπο την 1/1/2015	(4.000.247,78)	0,00	137.404,25	336.965,43	29.597,32	70.675,82	0,00	(3.425.604,96)
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	(441.154,16)		196.129,95	192.096,17	(6.321,46)			(59.249,50)
Αναγνώριση στα ίδια κεφάλαια	318,97							318,97
								0,00
Υπόλοιπο την 31/12/2015	(4.441.082,97)	0,00	333.534,20	529.061,60	23.275,86	70.675,82	0,00	(3.484.535,49)

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΑΦ από πάγια	*ΑΦ από αποτμήσεις*	*ΑΦ από προβλέψεις*	*ΑΦ από δεδουλευμένα*	*Σύνολο:*
Υπόλοιπο την 31/12/2013	(3.525.022,09)	0,00	269.176,96	0,00	(3.255.845,13)
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	(42.055,96)		64.022,17	(18.205,62)	3.760,59
Αναγνώριση στα ίδια κεφάλαια	180,10				180,10
Υπόλοιπο την 31/12/2014	(3.566.897,95)	0,00	333.199,13	(18.205,62)	(3.251.904,44)
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	(346.234,05)	196.129,95	109.756,70		(40.347,40)
Υπόλοιπο την 31/12/2015	(3.913.132,00)	196.129,95	442.955,83	(18.205,62)	(3.292.251,84)

5.16. ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού για τον Όμιλο αναλύονται ως εξής:

	Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	126.161,40	126.161,40
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	44.603,55	44.603,55
Υπόλοιπο την 31/12/2014	170.764,95	170.764,95
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	29.446,41	29.446,41
Υπόλοιπο την 31/12/2015	200.211,36	200.211,36

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού για την Εταιρεία αναλύονται ως εξής:

	Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	Σύνολο:
Υπόλοιπο την 31/12/2013	107.171,37	107.171,37
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	40.237,81	40.237,81
Υπόλοιπο την 31/12/2014	147.409,18	147.409,18
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	30.904,57	30.904,57
Υπόλοιπο την 31/12/2015	178.313,75	178.313,75

5.17. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Προβλέψεις για επίδικες διαφορές	8.400,00	8.400,00
Πρόβλεψη για επιπλέον φόρους	268.000,00	238.000,00
	276.400,00	246.400,00

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Προβλέψεις για επίδικες διαφορές	8.400,00	8.400,00
Πρόβλεψη για επιπλέον φόρους	100.000,00	100.000,00
	108.400,00	108.400,00

Οι ανωτέρω προβλέψεις αφορούν σχηματισμό πρόβλεψης για διαφορές φορολογικού ελέγχου των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων της μητρικής και των εταιρειών του Ομίλου, οι οποίες έχουν ως ακολούθως:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	**ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ**
Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε.	2010
TERRA SPATIUM Α.Ε.	2010 – 2015
ΑΤΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ Α.Ε.Ε.Σ.	2014-2015
ΔΟΜΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε	2010-2015
ΔΟΜΙΚΗ PARKING Α.Ε	2010-2015

5.18. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.665.091,49	2.665.091,49
Ληφθείσες εγγυήσεις	1.000.126,54	923.205,86
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	12.000,00
	3.665.218,03	3.600.297,35

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	124.313,50	124.313,50
Ληφθείσες εγγυήσεις	794.603,01	724.088,33
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	12.000,00
	918.916,51	860.401,83

5.19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις για τον Όμιλο αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Προμηθευτές	3.539.920,86	4.270.934,75
Επιταγές πληρωτέες	2.347.406,25	850.985,42
Προκαταβολές πελατών	654.997,49	695.284,13
Μερίσματα πληρωτέα	62.340,95	363.359,85
Υποχρεώσεις προς μετόχους & μέλη δκσης	58.236,13	0,00
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	145.703,32	128.742,26
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	120.504,69	105.354,40
Πιστωτές διάφοροι	1.947.116,71	2.294.591,82
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	340.877,62	364.367,63
Τόκοι δεδουλευμένοι	366.011,63	235.724,42
	9.583.115,65	9.309.344,68

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις για την Εταιρεία αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Προμηθευτές	3.531.743,13	2.146.272,41
Επιταγές πληρωτέες	2.314.608,96	833.211,80
Προκαταβολές πελατών	2.597.651,25	2.477.148,82
Μερίσματα πληρωτέα	62.340,95	363.359,85
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	134.744,00	115.671,12
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	111.082,00	92.413,51
Πιστωτές διάφοροι	1.517.124,99	1.844.768,61
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	220.525,08	244.367,63
Τόκοι δεδουλευμένοι	19.655,62	0,00
	10.509.475,98	8.117.213,75

5.20. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ

Οι υποχρεώσεις από φόρους για τον Όμιλο αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Φόρος προστιθέμενης αξίας	218.870,60	36.524,60
Παρακρατούμενοι φόροι	137.172,78	125.570,84
Λοιποί φόροι & τέλη	238.226,83	241.671,66
	594.270,21	403.767,10

Οι υποχρεώσεις από φόρους για την Εταιρεία αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Φόρος προστιθέμενης αξίας	200.213,47	36.524,60
Παρακρατούμενοι φόροι	127.679,03	112.483,52
Λοιποί φόροι & τέλη	69.369,63	113.200,18
	397.262,13	262.208,30

5.21. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για τον Όμιλο αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	6.033.992,47	6.195.740,62
Ομολογιακά δάνεια πληρωτέα εντός 1 έτους	501.835,00	473.274,00
	6.535.827,47	6.669.014,62

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις για την Εταιρεία αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	*31/12/2014*
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	6.033.992,47	6.195.740,62
	6.033.992,47	6.195.740,62

5.22. ΠΩΛΗΣΕΙΣ

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Πωλήσεις εμπορευμάτων	317.389,06	650.115,26
Πωλήσεις προϊόντων	15.562.406,90	3.500.395,21
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	0,00	88,55
Παροχή υπηρεσιών	4.851.048,86	5.179.114,62
	20.730.844,82	9.329.713,64

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Πωλήσεις εμπορευμάτων	288.573,91	631.272,26
Πωλήσεις προϊόντων	15.296.539,75	3.500.395,21
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	0,00	88,55
Παροχή υπηρεσιών	3.195.645,35	6.556.497,98
	18.780.759,01	10.688.254,00

5.23. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Η ανάλυση του κόστους πωληθέντων του Ομίλου έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Αποθέματα έναρξης	5.889.347,37	7.435.381,89
Καθαρές αγορές	2.078.675,51	734.807,48
Κοστολογούμενες δαπάνες	16.304.011,47	5.587.010,46
Αποθέματα λήξης	(5.535.022,05)	(5.889.347,37)
	18.737.012,30	7.867.852,46

Η ανάλυση του κόστους πωληθέντων της Εταιρείας έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Αποθέματα έναρξης	5.889.347,37	7.435.381,89
Καθαρές αγορές	2.054.911,03	706.384,82
Κοστολογούμενες δαπάνες	15.022.435,57	6.911.521,80
Αποθέματα λήξης	(5.535.022,05)	(5.889.347,37)
	17.431.671,92	9.163.941,14

5.24. ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα άλλα λειτουργικά έσοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Έσοδα από παρεπόμενες δραστ/τες	12.665,32	40.790,43
Εισπραττόμενα έξοδα	(42.466,70)	36.347,05
Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού	0,00	3.187,53
Ειδικές επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	139.457,80	59.478,25
Έσοδα από αποζημιώσεις	3.610,00	0,00
Έσοδα από ενοίκια	14.962,35	15.859,74
Έσοδα από προβλέψεις	183.366,98	14.000,00
Άλλα λειτουργικά έσοδα	64.021,57	70.671,58
	375.617,32	240.334,58

Τα άλλα λειτουργικά έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Έσοδα από παρεπόμενες δραστ/τες	8.505,32	40.790,43
Εισπραττόμενα έξοδα	0,00	36.687,05
Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού	0,00	3.187,53
Ειδικές επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	0,00	20.837,25
Έσοδα από αποζημιώσεις	3.610,00	0,00
Έσοδα από ενοίκια	14.962,35	15.859,74
Έσοδα από προβλέψεις	181.908,82	0,00
Άλλα λειτουργικά έσοδα	7.101,59	29.642,79
	216.088,08	147.004,79

5.25. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Η ανάλυση των δαπανών διοίκησης για τον Όμιλο, έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	747.332,81	803.562,81
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	662.422,52	573.760,75
Παροχές τρίτων	18.290,12	8.898,00
Φόροι & τέλη	205.257,60	172.553,96
Διάφορα έξοδα	22.201,35	112.386,88
Αποσβέσεις	1.819,80	3.509,18
	1.657.324,20	1.674.671,58

Η ανάλυση των δαπανών διοίκησης για την Εταιρεία, έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	722.676,01	787.283,76
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	282.787,58	113.568,06
Παροχές τρίτων	4.858,26	6.414,63
Φόροι & τέλη	177.951,58	171.074,34
Διάφορα έξοδα	20.027,56	103.683,02
	1.208.300,99	1.182.023,81

5.26. ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Η ανάλυση των δαπανών διάθεσης για τον Όμιλο, έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	38.007,82	38.441,95
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	(154.566,70)	0,00
Παροχές τρίτων	617,85	185,89
Φόροι & τέλη	0,00	2.560,32
Διάφορα έξοδα	17.240,64	5.709,73
Αποσβέσεις	(3.887,87)	66,66
Προβλέψεις	529.475,62	206.001,31
	426.887,36	252.965,86

Η ανάλυση των δαπανών διάθεσης για την Εταιρεία, έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	38.007,82	38.441,95
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	0,00	0,00
Παροχές τρίτων	(0,00)	0,00
Φόροι & τέλη	0,00	2.560,32
Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	(3.920,98)	0,00
Προβλέψεις	529.475,62	206.001,31
	563.562,46	247.003,58

5.27. ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ

Τα άλλα έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	8.912,72	2.728,31
Διάφορα πρόστιμα & προσαυξήσεις	3.828,46	52,87
Φόροι περιουσίας	10.400,00	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	7.086,38	0,00
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	226.821,64	44.603,55
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	0,00	1.010,60
Κατάπτωση εγγυήσεων & ποινικών ρητρών	1.132,16	0,00
Λοιπές δαπάνες	40.909,10	7.860,72
	299.090,46	56.256,05

Τα άλλα έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	8.122,46	2.328,31
Διάφορα πρόστιμα & προσαυξήσεις	3.342,59	37,29
Φόροι περιουσίας	10.400,00	0,00
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	30.904,57	40.237,81
Κατάπτωση εγγυήσεων & ποινικών ρητρών	1.132,16	0,00
Λοιπές δαπάνες	25.717,21	7.845,59
	79.618,99	50.449,00

5.28. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Τόκοι πιστωτικοί	496.340,10	77.632,20
Μερίσματα από θυγατρικές επιχειρήσεις	492.728,77	1.272.775,16
Κέρδη από πώληση παγίων	315.436,76	13.000,00
Κέρδη από πώληση επενδύσεων	69.890,00	0,00
Έσοδα από αναστροφή απομείωσης επενδύσεων	3.997,81	0,00
Έσοδα από αναστροφή απομείωσης παγίων	1.359.002,92	0,00
	2.737.396,36	1.363.407,36

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Τόκοι πιστωτικοί	483.424,68	298.696,36
Μερίσματα από θυγατρικές επιχειρήσεις	492.728,77	1.272.775,16
Κέρδη από πώληση παγίων	315.436,76	13.000,00
Κέρδη από πώληση επενδύσεων	69.890,00	0,00
Έσοδα από αναστροφή απομείωσης επενδύσεων	3.997,81	0,00
Έσοδα από αναστροφή απομείωσης παγίων	1.359.002,92	0,00
	2.724.480,94	1.584.471,52

5.29. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Τόκοι δανείων	815.387,30	485.839,14
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	331.065,08	273.141,56
Τραπεζικές προμήθειες	13.387,85	14.061,23
Έξοδα αγοραπωλησίας επενδύσεων	2.471,53	0,00
Ζημίες αποτίμησης επενδύσεων	663.574,52	68.808,11
Ζημίες απομείωσης παγίων	509.263,72	0,00
	2.335.150,00	841.850,04

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Τόκοι δανείων	430.497,62	465.365,56
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	261.930,08	273.141,56
Τραπεζικές προμήθειες	10.000,98	12.589,93
Έξοδα αγοραπωλησίας επενδύσεων	2.471,53	0,00
Ζημίες αποτίμησης επενδύσεων	717.099,28	420.065,15
Ζημίες απομείωσης παγίων	509.263,72	0,00
	1.931.263,21	1.171.162,20

5.30. ΦΟΡΟΙ

Η ανάλυση του φόρου εισοδήματος για τον Όμιλο, έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Φόρος επί των κερδών	(93.695,10)	(19.176,11)
Αναβαλλόμενοι φόροι	(59.249,50)	186.532,25
Σχηματισμός/(Χρησιμοποίηση) πρόβλεψης για επιπλέον φόρους	(30.000,00)	(10.000,00)
	(182.944,60)	157.356,14

Η ανάλυση του φόρου εισοδήματος για την Εταιρεία, έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2015	*1/1 - 31/12/2014*
Φόρος επί των κερδών	(93.695,10)	(19.176,11)
Αναβαλλόμενοι φόροι	(40.347,40)	3.760,59
	(134.042,50)	(15.415,52)

5.31. ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη/ζημίες ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους/ζημιάς, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράσθηκαν από την επιχείρηση στη διάρκεια της περιόδου.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		**Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
Ποσά σε €	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**	**1/1-31/12/2015**	**1/1-31/12/2014**
Αποτελέσματα μετά φόρων	205.449,58	397.215,73	372.867,96	589.735,06
Σταθμισμένος αρ. μετοχών	995.077	923.037	923.037	923.037
Κέρδη/ζημίες ανά μετοχή(€/μτχ)	**0,2065**	**0,4303**	**0,4040**	**0,6389**

6. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με το Ελληνικό Δημόσιο, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, μετά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		**Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	31/12/2015	**31/12/2014**	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων	413.400,00	423.364,80	29.400,00	29.400,00
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συμβάσεων με προμηθευτές	121.791,09	121.791,09	121.791,09	121.791,09
Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων	291.951,81	1.920.464,04	291.951,81	1.920.464,04
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης	6.461.594,62	6.847.573,46	6.461.594,62	6.847.573,46
Εγγυητικές επιστολές ανάληψης κρατήσεων δεκάτων	0,00	68.000,00	0,00	68.000,00
Εγγυητικές επιστολές προκαταβολής	1.875.008,13	1.874.449,75	146.633,13	146.074,75
Λοιπές εγγυήσεις για εξασφάλιση απαιτήσεων	331.751,16	473.677,08	143.135,16	143.135,16
ΣΥΝΟΛΟ	**9.495.496,81**	**11.729.320,22**	**7.194.505,81**	**9.276.438,50**

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	**ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ**
Α.Τ.Ε.Σ.Ε. Α.Ε.	2010
TERRA SPATIUM Α.Ε.	2010-2015
ΑΤΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ Α.Ε.Ε.Σ.	2014-2015
ΔΟΜΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε	2010-2015
ΔΟΜΙΚΗ PARKING Α.Ε	2010-2015

Η μητρική εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση 2009. Για πρόσθετους φόρους που ενδέχεται να προκύψουν για την ανέλεγκτη χρήση 2010 έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 100.000,00. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2013, η Εταιρεία, ελέγχθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη. Για τον φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2014, η Εταιρεία ελέγχθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65^{A} του

Ν.4173/12013 και την υπ' αριθμό ΠΟΛ. 1124/2015 και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη.

Για τη χρήση 2015, η μητρική εταιρία έχει επίσης υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65^{α} του Ν.4173/12013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015.

Η TERRA SPATIUM Α.Ε. έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου που ενδεχομένως προκύψουν για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της θυγατρικής εταιρείας (2010 – 2015), έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού € 42.000,00.

Η ΑΤΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ Α.Ε.Ε.Σ. δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την πρώτη εταιρική χρήση 24/2 – 31/12/2014. Για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου που ενδεχομένως προκύψουν για την ανέλεγκτη φορολογικά αυτή χρήση της θυγατρικής εταιρείας (2014), έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού € 6.000,00.

Η ΔΟΜΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου που ενδεχομένως προκύψουν για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της θυγατρικής εταιρείας (2010 – 2015), έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού € 120.000,00

Η ΔΟΜΙΚΗ PARKING Α.Ε έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου που ενδεχομένως προκύψουν για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της θυγατρικής εταιρείας (2010 – 2015), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη .

7. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Τα ποσά των αγορών και πωλήσεων της εταιρείας από και προς τα συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, σωρευτικά από την έναρξη της τρέχουσας χρήσης καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων των ανωτέρω εταιρειών στις 31/12/2015 και 31/12/2014 αντίστοιχα έχουν ως εξής:

- **ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		**Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
Ποσά σε €	**1/1 - 31/12/2015**	**1/1 - 31/12/2014**	**1/1 - 31/12/2015**	**1/1 - 31/12/2014**
Α. Μητρική				
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Αγορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Β. Θυγατρικές				
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	1.635.905,05
Αγορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
Γ. Λοιπά συνδεδεμένα μέρη				
Πωλήσεις	14.443.803,69	1.187.028,01	14.554.413,17	1.187.028,01
Αγορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Έξοδα	14.526.107,91	238,00	261.832,71	238,00
Δ. Μέλη Δ.Σ και Διευθυντές				
Αμοιβές	23.123,52	160.756,45	23.123,52	158.608,48

- **ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΚΑΙ ΠΡΟΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		**Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
Ποσά σε €	**31/12/2015**	**31/12/2014**	**31/12/2015**	**31/12/2014**
Α. Μητρική				
Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Β. Θυγατρικές				
Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	738,00
Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Γ. Λοιπά συνδεδεμένα μέρη				
Απαιτήσεις	0,00	2.640.045,02	770.355,66	2.640.045,02
Υποχρεώσεις	0,00	5.032.866,84	2.284.020,49	5.032.866,84
Δ. Μέλη Δ.Σ και Διευθυντές				
Απαιτήσεις	0,00	2.329,49	0,00	2.329,49
Υποχρεώσεις	0,00	11.057,73	0,00	9.899,94

Οι παραπάνω συναλλαγές με τις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του.

8. ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο αριθμός του απασχολουμένου προσωπικού την 31.12.2015 ήταν: Όμιλος 95, Εταιρεία 85 άτομα, ενώ την 31.12.2014 ήταν: Όμιλος 59, Εταιρεία 47.

9. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ

Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας δεν υφίστανται προσημειώσεις ή υποθήκες. Επί των παγίων στοιχείων των εταιρειών του ομίλου υφίστανται προσημειώσεις και υποθήκες ποσού ευρώ 18.000.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

10. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου ή της εταιρείας.

11. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων με τα Δ.Π.Χ.Π., απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων καθώς επίσης και τα ποσά εσόδων και εξόδων που αναγνωρίσθηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι αποκλίσεις δύναται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των οικονομικών καταστάσεων. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

12. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Πέρα των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2015 γεγονότα, που να αφορούν είτε την Εταιρεία είτε τον Όμιλο, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π. ΧΟΥΜΠΑΥΛΗΣ	ΧΡΗΣΤΟΣ Π. ΧΟΥΜΠΑΥΛΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΠΑΡΑΓΓΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 599266	ΑΔΤ ΑΜ 241475	Α.Δ.Τ. Ξ 094028 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 1260 Α' ΤΑΞΗΣ

Ζ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι εκθέσεις ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή και οι εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου της ΑΤΕΣΕ Α.Ε. αναρτώνται στην ηλεκτρονική σελίδα www.atese.gr.