ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382203
Fax: 2103616464
E-mail: ksakellariou@acci.gr

Αθήνα,28/11/2016
Αριθ.Πρωτ.:451306

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **24/11/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **839224** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» και τον διακριτικό τίτλο «1)ΤΕΧΝΕΚ Α.Ε., 2)ΥΔΡΟ-ΠΛΑΝ Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **3736301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 45775/01ΑΤ/Β/00/158).

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 11274/16 / 14/11/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»
   Δ/νση: ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 45
   Τ.Κ.: 15121, ΠΕΥΚΗ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ 003736301000

ΕΔΡΑ: Εθνικής Αντιστάσεως 45, Πεύκη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ 3
Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση 3
Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας 3
Οικονομική θέση της Εταιρείας 3
Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες 3
Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 4
Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας 4
Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας 5
Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης 5
Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης. 5
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2015 – 31.12.2015 9
Ισολογισμός της Εταιρείας 9
Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία 12
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 13
1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών 13
1.1. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών 13
1.2. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία 14
1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
1.4. Αποθέματα 15
1.5. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία 15
1.6. Καθαρή Θέση 15
1.7. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις 16
1.8. Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων 16
1.9. Αναγνώριση εσόδου και εξόδου 16
1.10. Διανομή μερισμάτων 16
1.11. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα 16
1.12. Αναβαλλόμενη φορολογία 16
2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις 16
2.1. Φόρος εισοδήματος 16
2.2. Ωφέλιμη ζωή των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων 17
2.3. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 17

3. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων 17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 17
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 17
6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 17
7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 18
8. Εμπορικές απαιτήσεις 18
9. Λοιπές απαιτήσεις 18
10. Προπληρωμένα έξοδα 18
11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 18
12. Κεφάλαιο 19
13. Αποθεματικά 19
14. Αποτελέσματα εις νέο 19
15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 19
16. Τραπεζικά δάνεια 19
17. Εμπορικές υποχρεώσεις 20
18. Φόρος εισοδήματος 20
19. Λοιποί φόροι και τέλη 20
20. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 20
21. Πιστωτές διάφοροι 21
23. Κύκλος εργασιών 21
24. Κόστος πωλήσεων 21
25. Λοιπά συνήθη έσοδα 21
26. Έξοδα διοίκησης & διάθεσης 22
26.1. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 23
27. Λοιπά έξοδα και ζημιές 23
28. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 23
29. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβούλιου 23
31. Λοιπά έσοδα και κέρδη 23
32. Αμοιβές ελεγκτών 24
33. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό 24
34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού 24
35. Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων 24
36. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 24
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι 26

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΡΙΟΥ 2015 – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, τις Οικονομικές καταστάσεις που αφορούν την εταιρική χρήση, από την 1 Ιανουαρίου 2015 έως και την 31 Δεκεμβρίου 2015 καθώς επίσης και την έκθεση σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 2.147.514,64(2014: € 2.718.805,75) και το κόστος πωλήσεων σε € 1.526.887,30 (2014: € 1.823.447,37). Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 220.111,95 (2014: € 314.247,87) και τα έξοδα διάθεσης σε € 150.435,58 (2014: € 212.452,07). Τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν σε € 236.941,91 (2014: € 344.890,10).

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε € 3.858.521,44(2014: € 3.620.979,53).

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες

	α. Οικονομικής Διαρθρώσεως	**2015**	**2014**
1.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	62%	65%
2.	Καθαρή θέση / Σύνολο υποχρεώσεων	428%	332%
3.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	328%	291%

	β. Αποδόσεως & αποδοτικότητας	2015	2014
1.	Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων / Κύκλος εργασιών	11%	12,7%
2.	Καθαρά αποτελέσματα / Καθαρή Θέση	6,1%	9,5%
3.	Μικτά αποτελέσματα / Κύκλος εργασιών	28,9%	32,9%

	γ. Διαχειριστικής πολιτικής	2015	2014
1.	Απαιτήσεις από πελάτες / Κύκλος εργασιών	97 ημέρες	114 ημέρες

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο λόγω των πωλήσεών της. Υπάρχουν απαιτήσεις από πελάτες ποσού € 570.069 . Ο μέσος χρόνος είσπραξης των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας είναι 97 ημέρες. Έτσι προφανώς η Εταιρεία συγκεντρώνει κάποιο πιστωτικό κίνδυνο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα λόγω του γεγονότος ότι ο ρυθμός είσπραξης των απαιτήσεων της διατηρείται σε καλά επίπεδα παρότι το γενικότερο επίπεδο ρευστότητας στην αγορά κινείται σε αργούς ρυθμούς. Επίσης το κεφάλαιο κίνησης διατηρείται σε ικανοποιητικό, για τα δεδομένα της εταιρίας, επίπεδο και ανέρχεται στο ποσό των € 2.045.062.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Η Εταιρεία έχει πολύ χαμηλό τραπεζικό δανεισμό .

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η Εταιρεία έχει σημαντικά αποθέματα αξίας € 2.025.092 για τα οποία έχει ασφαλιστική κάλυψη.

ε) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένης εμβέλειας συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος δε δύναται να χαρακτηρισθεί σημαντικός.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Παρατηρείται ότι η πορεία της Εταιρείας το 2015 συγκριτικά με το 2014 ήταν ελαφρώς πτωτική. Ο κύκλος εργασιών μειώθηκε κατά 21% με το επίπεδο των κερδών να επιδέχεται ανάλογη μείωση της τάξεως του 31%. Οι προοπτικές της Εταιρείας στο κλάδο της για το 2016 είναι ακόμα μεγαλύτερες

αυτών της χρήσεως 2015 , καθότι η Εταιρεία προβλέπεται να διευρύνει το πελατολόγιο της ακόμη περισσότερο την επόμενη χρήση.

Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα (πάγια).

- Αγροτεμάχια στη θέση «Σιδηροδρομική Γραμμή» του Δήμου Τανάγρας Βοιωτίας

- 5 θέσεις στάθμευσης επί της Λ. Δημοκρατίας 37 – Πεύκη

- Κτίριο γραφείων επί της οδού Εθν. Αντιστάσεως 45 – Πεύκη.

- Ακίνητα για μεταπώληση.

- Οριζόντια ιδιοκτησία στη θέση Αμπαράκι Πέρδικας Αίγινας.

- Ακίνητα ημιτελή για μεταπώληση.

-Επί της ανεγειρόμενης οικοδομής επί των οδών Διός 38 και Πηγών στην Κηφισιά

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν

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

Δεν υπήρξε κάποιο γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
	ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους μετόχους της Εταιρείας « ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της Εταιρείας.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλόλητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στον λογαριασμό του ενεργητικού "Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση" περιλαμβάνεται ποσό συνολικού ύψους €358.061 μεταφερόμενο από το έτος 2011 και αφορά εργασίες για διαμόρφωση οικοπέδου στη περιοχή Τανάγρας οι οποίες έχουν διακοπεί. (Ν.3220/04)

2) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Πελάτες υπάρχει πιστωτικό υπόλοιπο του πελάτη ΒΑΡΟΥΞΗ ΠΟΥΛΧΕΡΙΑ €21.931 και αφορά διεκπεραίωση οριστικής παράδοσης ακινήτου. Ακόμα στους λογαριασμούς του Ενεργητικού "Επιταγές σε καθυστέρηση" για τις οποίες οι Εταιρεία έχει κινηθεί νομικά και "Λοιποί χρεώστες επίδικοι" περιλαμβάνονται ποσά συνολικής αξίας €146.708 που αφορούν επίδικες υποθέσεις η τελική έκβαση των οποίων δεν έχει ακόμη οριστικοποιηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη στα βιβλία της. Αντίστοιχα στους μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού εμφανίζεται υπόλοιπο ποσό €112.083 το οποίο σχετίζεται με τις παραπάνω επίδικες υποθέσεις. Κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €34.000.

3) Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγο εξόδου από την υπηρεσία ποσού 36.958 και ως εκ τούτου τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα Αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 1.400.

4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 μέχρι 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τη πιθανή επίπτωση του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 26 Μαΐου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νίκου Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Για την KSi Greece IKE (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής
ΤΚ 151 15, Μαρούσι

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2015 – 31.12.2015

Ισολογισμός της Εταιρείας

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ** ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 003736301000			
	Σημείωση	**2015**	**2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		1.520.945,90	1.567.516,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός		256.569,16	11.290,46
Λοιπός εξοπλισμός		22.996,14	33.780,16
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*1.800.511,20*	*1.612.586,85*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		8.637,21	16.989,10
Σύνολο		8.637,21	16.989,10
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
-			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		7.189,26	6.349,70
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		*7.189,26*	*6.349,70*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.816.337,67**	**1.635.925,65**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			

Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.613.375,09	1.463.403,01
Εμπορεύματα	191.864,27	221.765,42
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	213.524,13	157.628,41
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	6.328,09	120.915,83
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00
Σύνολο	*2.025.091,58*	*1.963.712,67*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	570.068,94	848.641,19
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	273.143,15	245.206,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	4.858,78	8.651,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	69.712,76	10.567,42
Σύνολο	917.783,63	1.113.066,73
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.942.875,21**	**3.076.779,40**
Σύνολο ενεργητικού	**4.759.212,88**	**4.712.705,05**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.018.157,63	2.018.157,63
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	1.062.258,11	1.062.258,11
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	*3.080.415,74*	*3.080.415,74*
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	150.631,09	150.631,09
Αφορολόγητα αποθεματικά	2.412,26	4.242,17
Αποτελέσματα εις νέο	625.062,35	385.690,53
Σύνολο	*778.105,70*	*540.563,79*

Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.858.521,44**	**3.620.979,53**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	2.828,49	35.984,15
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	50,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο	*2.878,49*	*35.984,15*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	33.155,66	31.746,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	422.192,33	414.598,12
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	106.627,00	42.180,28
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	88.456,23	37.012,24
Λοιπές υποχρεώσεις	135.297,93	418.039,68
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	112.083,80	112.164,24
Σύνολο	897.812,95	1.055.741,37
Σύνολο υποχρεώσεων	**900.691,44**	**1.091.725,52**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**4.759.212,88**	**4.712.705,05**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 003736301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.147.514,64	2.718.805,75
Κόστος πωλήσεων		1.526.887,30	1.823.447,37
Μικτό αποτέλεσμα		**620.627,34**	**895.358,38**
Λοιπά συνήθη έσοδα		31.365,77	34.953,96
Έξοδα διοίκησης		220.111,95	314.247,87
Έξοδα διάθεσης		150.435,58	212.452,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές		38.647,45	60.563,29
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Αποτέλεσμα από συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Έσοδα επενδύσεων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		206,60	10.694,49
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**243.004,73**	**353.743,60**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5,16	584,26
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6.067,98	9.437,76
Αποτέλεσμα προ φόρων		**236.941,91**	**344.890,10**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**236.941,91**	**344.890,10**
Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:			
- Στους ιδιοκτήτες της μητρικής		0,00	0,00
- Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00

Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της περιόδου

1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015 (άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Η Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» (η «Εταιρεία») συστάθηκε την 11/04/2000 με τη νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό καταχώρισης 003736301000

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται με συνέπεια και υψηλή τεχνογνωσία στο χώρο των μηχανολογικών εγκαταστάσεων και γενικότερα στο χώρο των κατασκευών, αλλά και των έργων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Με την έλευση της νέας δεκαετίας, η Εταιρεία επενδύει σε νέες τεχνολογίες και την καινοτομία, παραμένοντας σταθερά στις αξίες που την καθιέρωσαν ως μία από τις πλέον αξιόπιστες τεχνικές-κατασκευαστικές εταιρείες.

1.1. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δεδουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

i) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και δεν διαπιστώθηκαν γεγονότα που να θέτουν σε εμφανή κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

ii) Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου.

iii) Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Σε περίπτωση μεταβολής των λογιστικών πολιτικών ή εντοπισμού λαθών γίνεται αναδρομική διόρθωση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και εκτενής αναφορά στις σημειώσεις ως προς την αλλαγή ή μη διόρθωση και οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ενώ οι μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο που προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους.

iv) Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.

v) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

vi) Η Εταιρεία βάσει των κριτηρίων των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων ανήκει στις μικρές οντότητες (άρθρο 1 παρ.2α και 2β του Ν.4308/2014).

vii) Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της οντότητας είναι το Ευρώ.

viii) Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

ix) Η Εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση

1.2. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση.

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων :

α) οι δαπάνες βελτίωσης παγίων

β) οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου - σε κάθε άλλη περίπτωση οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρώντας στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης.

Οι αποσβέσεις των πάγιων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται από την Εταιρεία με την σταθερή μέθοδο.

Οι συντελεστές απόσβεσης που ακολουθεί η Εταιρεία, αναλύονται κατωτέρω:

Γήπεδα	0%
Κτιριακές εγκαταστάσεις	4%
Μηχανήματα	10%
Μέσα μεταφοράς ατόμων.	16%
Μέσα μεταφοράς εμπορευμάτων	12%
Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	20%
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10%
Άυλα στοιχεία	10%

Οι συντελεστές απόσβεσης που η Εταιρεία εφαρμόζει εναρμονίζονται πλήρως με τους φορολογικούς συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται στις διατάξεις του Ν.4172/2013.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά χρηματοοικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

1.4. Αποθέματα

Η Εταιρεία διαθέτει αποθέματα.

Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.613.375,09
Εμπορεύματα	191.864,27
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	213.524,13
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	6.328,09
Λοιπά αποθέματα	0,00
Σύνολο	***2.025.091,58***

1.5. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

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

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

1.6. Καθαρή Θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της Εταιρείας.

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της Καθαρής Θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της Καθαρής Θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην Καθαρή Θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

1.7. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

1.8. Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

1.9. Αναγνώριση εσόδου και εξόδου

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δεδουλευμένα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων. Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα έξοδα.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

1.10. Διανομή μερισμάτων

Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε διανομή μερίσματος.

1.11. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Μια συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

1.12. Αναβαλλόμενη φορολογία

Η Εταιρεία επιλέγει να μην αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογία στις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις.

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

2.1. Φόρος εισοδήματος

Οι εταιρικές χρήσεις 2009 έως 2015 παραμένουν ανέλεγκτες φορολογικά. Η Εταιρεία πραγματοποιεί φορολογική αναμόρφωση των αποτελεσμάτων της σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, σε κάθε χρήση. Από την αιτία αυτή εκτιμά ότι οι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν και να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο δεν θα είναι σημαντικού ύψους.

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών λάβει χώρα.

2.2. Ωφέλιμη ζωή των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Σημειώνεται πως η Διοίκηση λογίζει αποσβέσεις βάσει των φορολογικών συντελεστών που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4172/2013 καθώς κρίνει ότι προσεγγίζουν την ωφέλιμη ζωή των πάγιων περιουσιακών της στοιχείων.

2.3. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που πιθανόν αυτά να επιφέρουν στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας.

3. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η Εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στο Παράρτημα Ι.

6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η μεταβολή των άυλων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως
Υπόλοιπο 31.12.2014	**568.777,42**
Προσθήκες περιόδου	110,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**568.887,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 31.12.2014	**551.788,32**
Αποσβέσεις περιόδου	8.461,89
Υπόλοιπο 31.12.2015	**560.250,21**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**8.637,21**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**16.989,10**

7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Η ανάλυση των λοιπών μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Εγγυήσεις	7.189,26	6.349,70

8. Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ανοικτά υπόλοιπα πελατών	570.068,94	848.641,19

Οι λογιστικές αξίες των ανωτέρω απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη αξία τους.

9. Λοιπές απαιτήσεις

Η ανάλυση των λοιπών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	110.027,30	66.686,40
Λοιπές απαιτήσεις	57.402,76	57.286,95
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	105.713,09	105.713,09
Φ.Π.Α. εισροών/μηχανημάτων	0,00	15.519,81
Σύνολο	**273.143,15**	**245.206,25**

10. Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα ασφάλιστρα και προπληρωμένα τέλη 4.858,78

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	1.090,69	1.119,13
Καταθέσεις όψεως	68.622,07	9.448,29
Σύνολο	**69.712,76**	**10.567,42**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και των καταθέσεων τηρείται σε Ευρώ. Οι καταθέσεις είναι όψεως και τηρούνται σε τραπεζικά ιδρύματα στην Ελλάδα.

12. Κεφάλαιο

	31/12/2015	31/12/2014
Καταβλημένο Κεφάλαιο	2.018.157,63	2.018.157,63

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας αποτελείται από 688.791 εταιρικά μερίδια των € 2,93

	31/12/2015	31/12/2014
Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	1.062.258,11	1.062.258,11

13. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Τακτικό αποθεματικό	150.631,09	150.631,09

Σύμφωνα με τον Ελληνικό νόμο, οι εταιρίες υποχρεούνται να μεταφέρουν κατά ελάχιστο το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών τους σύμφωνα με τα λογιστικά τους βιβλία σε τακτικό αποθεματικό έως ότου το αποθεματικό αυτό ισούται στο ένα τρίτο του μετοχικού τους κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν μπορεί να διανεμηθεί, αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την διαγραφή ζημιών.

14. Αποτελέσματα εις νέο

Τα αποτελέσματα εις νέο αναλύονται ως εξής:

	Αποτελέσματα εις νέο
Υπόλοιπο 31.12.2014	**388.120,44**
Κέρδη χρήσης 2015	236.941,91
Υπόλοιπο 31.12.2015	**625.062,35**

15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού ποσού € 36.958 σύμφωνα με την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/20).

16. Τραπεζικά δάνεια

Η Εταιρεία έχει τραπεζικό δανεισμό ύψους € 35.984,15.

	31/12/2015	31/12/2014
Μακροπρόθεσμο μέρος	2.828,49	35.984,15
Βραχυπρόθεσμο μέρος	33.155,66	31.746,81
Σύνολο	**35.984,15**	**67.730,96**

17. Εμπορικές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	422.192,33	414.598,12

18. Φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία συμψηφίζει ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

19. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις (πλην φόρου εισοδήματος) αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
ΦΠΑ	21.856,28	12592,21
Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	5.422,63	25260,56
Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	3.065,01	0,01
Λοιποί φόροι	5.178,16	4.327,50
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	71.104,92	0,00
Σύνολο	**106.627,00**	**42.180,28**

Η Εταιρεία έχει φορολογική ενημερότητα.

20. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	88.456,23	36.454,05
Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	0,00	558,19
Σύνολο	**88.456,23**	**37.012.24**

Η Εταιρεία έχει ασφαλιστική ενημερότητα.

Στο υπόλοιπο του ΙΚΑ 88.456,23€ περιλαμβάνονται ΙΚΑ Δεκεμβρίου 14.557,93€, ΙΚΑ Δώρου Χριστουγέννων 12.152,45€ και 60.972,44€ που προέρχονται από τη ρύθμιση του ΙΚΑ με αριθμό 22702-05/06/15 και αφορά εισφορές Δεκεμβρίου 2014, Δώρο Χριστουγέννων 2014, Ιανουαρίου 2015 και Φεβρουαρίου 2015, καθώς και οικοδομικά ένσημα.

21. Πιστωτές διάφοροι

Το ποσό αυτό αφορά:

Προκαταβολές πελατών	26.573,71	259.165,8
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	633,87	882,76
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	2.211,18	2.209,25
Μερίσματα πληρωτέα	53.700	60.000
Δικαιούχοι αμοιβών	27.394,87	66.603,77
Πιστωτές διάφοροι	24.784,30	29.178,1
Σύνολο	**135.297,93**	**418.039,68**

22. Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Έσοδα επομένων χρήσεων	27.571,00	27.651,44
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέα	84.512,80	84.512,8
Σύνολο	**112.083,80**	**112.164,24**

23. Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Πωλήσεις	2.147.514.64	2.718.805,75

24. Κόστος πωλήσεων

	31/12/2015	**31/12/2014**
Κόστος Πωλήσεων	1.526.887,30	1.823.447.37

25. Λοιπά συνήθη έσοδα

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων έχει ως εξής:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Λοιπά Έσοδα	31.365,77	34.953,96

26. Έξοδα διοίκησης & διάθεσης

Η ανάλυση των εξόδων ανά λειτουργία έχει ως εξής:

	31/12/2015	
	Έξοδα διοίκησης	**Έξοδα διάθεσης**
2015	220.111,95	150.435,58
2014	314.247.87	212.452.07
Σύνολο 2015	**370.547,53**	
Σύνολο 2014	**526.699.94**	

26.1. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο αριθμός των απασχολούμενων κατά την 31.12.2015 και 31.12.2014 είναι 24 και 36 άτομα αντίστοιχα.

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

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	703.370,26	795.468,15

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων το 2015 είναι 30 άτομα.

27. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά (έκτακτα/προηγ. χρήσεων)	4.895,27	13.716,33
Φόροι τέλη	33.752,18	46.846,96

28. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι-έξοδα χρηματοδοτήσεων	6.067,98	9.437,76

29. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβούλιου

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

30. Τόκοι έσοδα

¨ Οι τόκοι έσοδα αναλύονται ως εξής

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι έσοδα	5,16	584,26

31. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως εξής

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά (έκτακτα/προηγ. χρήσεων)	206,60	10.694,49

32. Αμοιβές ελεγκτών

Ο έλεγχος των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της διαχειριστικής περιόδου 1 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2015 έχει ανατεθεί στην ελεγκτική Εταιρεία KSi Greece ΙΚΕ και η αμοιβή ελέγχου (€1.500) προσδιορίστηκε σε συνθήκες ελεύθερης διαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα δεδομένα που ισχύουν στην αγορά.

33. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό

α) Εγγυήσεις

Δεν έχουν χορηγηθεί εγγυήσεις

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Η εταιρία δεν έχει εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις από τις οποίες να προκύψει οποιασδήποτε μορφής καταβολή αποζημίωσης.

34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

35. Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Στην παρούσα περίοδο η Εταιρεία παρουσιάζει τις Οικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, με βάση το λογιστικό πλαίσιο των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και με ημερομηνία μετάβασης την 01/01/2014 και ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 01/01/2015. Η Εταιρία στην πρώτη εφαρμογή έκανε χρήση των διατάξεων του Ν.4308/2014 (άρθρο 37 παράγραφος 3.α.1)από όπου δε διαπιστώθηκε η ανάγκη οποιασδήποτε εγγραφής προσαρμογής όσον αφορά τις δημοσιευθείσες Οικονομικές Καταστάσεις την 31 Δεκεμβρίου 2015.

36. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων την παρακάτω διάθεση κερδών.

• Τακτικό αποθεματικό	8.500,00
• Υπόλοιπο κερδών εις νέον	616.562,35
	625.062,35

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

	ΚΟΣΤΟΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2015	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 01/01/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 01/01/2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 31/12/2015	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2015	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2014
Γη	653.660,40			653.660,40					0,00	0,00	653.660,40	653.660,40
Διαμορφώσεις γης υποκείμενες σε απόσβεση	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Κτήρια - τεχνικά έργα	1.523.230,25			1.523.230,25	609.374,42	0,00	46.570,33		655.944,75	0,00	867.285,50	913.855,83
Μηχανολογικός εξοπλισμός	162.047,54	261.089,91		423.137,45	150.757,08	0,00	15.811,21		166.568,29	0,00	256.569,16	11.290,46
Μεταφορικά μέσα	134.513,05		6.500,00	128.013,05	106.122,62	0,00	8.343,52	5.893,33	108.572,81	0,00	19.440,24	28.390,43
Λοιπός εξοπλισμός	306.401,24	1.065,82		307.467,06	301.011,51	0,00	2.899,65		303.911,16	0,00	3.555,90	5.389,73
	2.779.852,48	**262.155,73**	**6.500,00**	**3.035.508,21**	**1.167.265,63**	**0,00**	**73.624,71**	**5.893,33**	**1.234.997,01**	**0,00**	**1.800.511,20**	**1.612.586,85**

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ , ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ,

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

Εθν. Αντιστάσεως 45, Πεύκη Α.Μ.Α.Ε. 45775/01ΑΤ/Β/00/158

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 003736301000

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
της 30ης Μαΐου 2016

Στη Πεύκη Αττικής, σήμερα 30 Μαΐου 2016, ημέρα Δευτέρα και ώρα 09:00 π.μ., συνήλθε σε συνεδρίαση το Δ.Σ. της εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ , ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»** και το διακριτικούς τίτλους **«ΤΕΧΝΕΚ Α.Ε.»** και **«ΥΔΡΟΠΛΑΝ Α.Ε.»**, στην έδρα της εταιρείας στα επί της οδού Εθνικής Αντιστάσεως 45 γραφεία της, κατά την οποία ήταν παρόντα άπαντα τα μέλη αυτού, μετά από σχετική πρόσκληση του Προέδρου κ. Στυλιανού Καλαθάκη, σύμφωνα με το καταστατικό της εταιρείας.

Στη συνεδρίαση αυτή είναι παρόντα σύμφωνα με το άρθρο 24 παράγραφος 2 του καταστατικού τα παρακάτω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου :

- ✓ Στυλιανός Καλαθάκης του Εμμανουήλ :Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος
- ✓ Αντωνία Κωστοπούλου του Γεωργίου :Μέλος
- ✓ Γεώργιος Καλαθάκης του Παναγιώτη :Μέλος

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. **Έκθεση πεπραγμένων διαχείρισης του Δ.Σ. της εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση στις 30/06/2016.**
2. **Έγκριση ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015**
3. **Πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης στις 30/06/2016 και καθορισμός θεμάτων ημερήσιας διάταξης μαζί με την πρόσκληση των μετόχων.**

Θέμα 1ο : Έκθεση πεπραγμένων διαχείρισης του Δ.Σ. της εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση στις 30/06/2016.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΡΙΟΥ 2015 – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, τις Οικονομικές καταστάσεις που αφορούν την εταιρική χρήση, από την 1 Ιανουαρίου 2015 έως και την 31 Δεκεμβρίου 2015 καθώς επίσης και την έκθεση σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 2.147.514,64(2014: € 2.718.805,75) και το κόστος πωλήσεων σε € 1.526.887,30 (2014: € 1.823.447,37). Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 220.111,95 (2014: € 314.247,87) και τα έξοδα διάθεσης σε € 150.435,58 (2014: € 212.452,07). Τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν σε € 236.941,91 (2014: € 344.890,10).

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε € 3.858.521,44(2014: € 3.620.979,53).

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες

	α. Οικονομικής Διαρθρώσεως	2015	2014
1.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	62%	65%
2.	Καθαρή θέση / Σύνολο υποχρεώσεων	428%	332%
3.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	328%	291%

	β. Αποδόσεως & αποδοτικότητας	2015	2014
1.	Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων / Κύκλος εργασιών	11%	12,7%
2.	Καθαρά αποτελέσματα / Καθαρή Θέση	6,1%	9,5%
3.	Μικτά αποτελέσματα / Κύκλος εργασιών	28,9%	32,9%

	γ. Διαχειριστικής πολιτικής	2015	2014
1.	Απαιτήσεις από πελάτες / Κύκλος εργασιών	97 ημέρες	114 ημέρες

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο λόγω των πωλήσεών της. Υπάρχουν απαιτήσεις από πελάτες ποσού € 570.069 . Ο μέσος χρόνος είσπραξης των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας είναι 97 ημέρες. Έτσι προφανώς η Εταιρεία συγκεντρώνει κάποιο πιστωτικό κίνδυνο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα λόγω του γεγονότος ότι ο ρυθμός είσπραξης των απαιτήσεων της διατηρείται σε καλά επίπεδα παρότι το γενικότερο επίπεδο ρευστότητας στην αγορά κινείται σε αργούς ρυθμούς. Επίσης το κεφάλαιο κίνησης διατηρείται σε ικανοποιητικό, για τα δεδομένα της εταιρίας, επίπεδο και ανέρχεται στο ποσό των € 2.045.062.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Η Εταιρεία έχει πολύ χαμηλό τραπεζικό δανεισμό .

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η Εταιρεία έχει σημαντικά αποθέματα αξίας € 2.025.092 για τα οποία έχει ασφαλιστική κάλυψη.

ε) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένης εμβέλειας συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος δε δύναται να χαρακτηρισθεί σημαντικός.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Παρατηρείται ότι η πορεία της Εταιρείας το 2015 συγκριτικά με το 2014 ήταν ελαφρώς πτωτική. Ο κύκλος εργασιών μειώθηκε κατά 21% με το επίπεδο των κερδών να επιδέχεται ανάλογη μείωση της τάξεως του 31%. Οι προοπτικές της Εταιρείας στο κλάδο της για το 2016 είναι ακόμα μεγαλύτερες αυτών της χρήσεως 2015 , καθότι η Εταιρεία προβλέπεται να διευρύνει το πελατολόγιο της ακόμη περισσότερο την επόμενη χρήση.

Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα (πάγια).

- Αγροτεμάχια στη θέση «Σιδηροδρομική Γραμμή» του Δήμου Τανάγρας Βοιωτίας

- 5 θέσεις στάθμευσης επί της Λ. Δημοκρατίας 37 – Πεύκη

- Κτίριο γραφείων επί της οδού Εθν. Αντιστάσεως 45 – Πεύκη.

- Ακίνητα για μεταπώληση.

- Οριζόντια ιδιοκτησία στη θέση Αμπαράκι Πέρδικας Αίγινας.

- Ακίνητα ημιτελή για μεταπώληση.

-Επί της ανεγειρόμενης οικοδομής επί των οδών Διός 38 και Πηγών στην Κηφισιά

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν

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

Δεν υπήρξε κάποιο γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ. Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

Θέμα 2ο : Έγκριση Ισολογισμού, αποτελεσμάτων χρήσης και οικονομικών καταστάσεων, προσαρτήματος

Κατόπιν των ανωτέρω, ο Πρόεδρος αναλυτικά ενημερώνει για όλα τα οικονομικά ζητήματα της προηγούμενης εταιρικής χρήσης τα μέλη του Δ.Σ. και χορηγεί αντίγραφα των σχετικών πινάκων και οικονομικών καταστάσεων και κάθε σχετικού εγγράφου που έχει συνταχθεί για τον σκοπό αυτό, προς τα μέλη του Δ.Σ. Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του πρακτικού αυτού.
Ομόφωνα εγκρίνονται τα περιλαμβανόμενα στην ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις και ο ισολογισμός 2015. Έτσι τα παραπάνω εγκρινόμενα υποβάλλονται προς έγκριση και από την τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας.

Θέμα 3ο : Καθορισμός ημερομηνίας διεξαγωγής της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και έγκριση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της πρόσκλησης

Ο Πρόεδρος κ. Στυλιανός Καλαθάκης, λαβών το λόγο εισηγείται στα μέλη του Δ.Σ. τη σύγκληση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας την 30η Ιουνίου 2016, ημέρα Πέμπτη και ώρα 09:00 π.μ., στα γραφεία της εταιρείας, με τα ακόλουθα θέματα:

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2015, μετά από ακρόαση των σχετικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της εταιρείας.
2. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης των Ελεγκτών για τη χρήση που έληξε στις

31-12-2015.

4. Έγκριση του πίνακα διαθέσεως κερδών της εταιρείας και έγκριση διανομής μερίσματος κερδών στους μετόχους, εταιρικής χρήσεως 01/01/15-31/12/15.
5. Απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 01/01/2015-31/12/2015.
6. Εκλογή τακτικών και αναπληρωματικών ελεγκτών για τη χρήση 01/01/2016-31/12/2016 και καθορισμός της αμοιβής τους.
7. Χορήγηση αδείας στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, να μετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή στη Διεύθυνση θυγατρικών ή άλλων Εταιρειών.
8. Έγκριση Αμοιβών για την χρήση 2015 και προέγκριση αμοιβών στα μέλη του Δ.Σ. για τη χρήση 01/01/2016– 31/12/2016.
9. Εξέταση συγχώνευσης δια απορροφήσεως της ανώνυμης εταιρείας BUILDING PLAN SA.
10. Διάφορες ανακοινώσεις.

Κάθε μέτοχος που επιθυμεί να λάβει μέρος στην ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας την 30η Ιουνίου 2016 θα πρέπει να καταθέσει τις μετοχές του στο ταμείο της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν διαλογικής συζητήσεως και ανταλλαγής απόψεων, εγκρίνει ομόφωνα την πρόταση του Προέδρου του Δ.Σ. και αποφασίζει τη σύγκληση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας την Πέμπτη 30 Ιουνίου 2016 και ώρα 18:00 μ.μ., στα γραφεία της εταιρείας, με τα ως άνω θέματα ημερήσιας διάταξης.
Επίσης το Δ.Σ. αποφασίζει να μη δημοσιευτεί η πρόσκληση των μετόχων στις εφημερίδες, που κατ' αρχήν επιβάλλει ο Νόμος, καθόσον οι μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου δήλωσαν ότι θα συμμετάσχουν στην ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση και δεν θα προβάλλουν καμία γι' αυτό αντίρρηση.

Μετά από αυτά και με τη διαπίστωση ότι δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση και σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό που υπογράφεται από τα παρόντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ως ακολούθως.

30/05/2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.

Καλαθάκης Στυλιανός

Τα Μέλη

Κωστοπούλου Αντωνία

Καλαθάκης Γεώργιος

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών

Συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

Πεύκη, αυθημερόν

Ο Πρόεδρος και Διευθ. Σύμβουλος

TEXNEK A.E.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΕΔΡΑ: ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 45 - Τ.Κ. 151 21 ΜΕΛΙΣΣΙΑ
Α.Φ.Μ.: 099755667 - Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ.: 210-8055822, 210-8024...
ΦΑΞ: 210-8026763

Στυλιανός Καλαθάκης

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ 003736301000

ΕΔΡΑ: Εθνικής Αντιστάσεως 45, Πεύκη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ 3
Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση 3
Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας 3
Οικονομική θέση της Εταιρείας 3
Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες 3
Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 4
Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας 4
Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας 5
Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης 5
Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης. 5
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2015 – 31.12.2015 9
Ισολογισμός της Εταιρείας 9
Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία 12
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 13
1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών 13
1.1. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών 13
1.2. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία 14
1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
1.4. Αποθέματα 15
1.5. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία 15
1.6. Καθαρή Θέση 15
1.7. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις 16
1.8. Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων 16
1.9. Αναγνώριση εσόδου και εξόδου 16
1.10. Διανομή μερισμάτων 16
1.11. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα 16
1.12. Αναβαλλόμενη φορολογία 16
2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις 16
2.1. Φόρος εισοδήματος 16
2.2. Ωφέλιμη ζωή των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων 17
2.3. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 17

3. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων 17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 17
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 17
6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 17
7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 18
8. Εμπορικές απαιτήσεις 18
9. Λοιπές απαιτήσεις 18
10. Προπληρωμένα έξοδα 18
11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 18
12. Κεφάλαιο 19
13. Αποθεματικά 19
14. Αποτελέσματα εις νέο 19
15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 19
16. Τραπεζικά δάνεια 19
17. Εμπορικές υποχρεώσεις 20
18. Φόρος εισοδήματος 20
19. Λοιποί φόροι και τέλη 20
20. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 20
21. Πιστωτές διάφοροι 21
23. Κύκλος εργασιών 21
24. Κόστος πωλήσεων 21
25. Λοιπά συνήθη έσοδα 21
26. Έξοδα διοίκησης & διάθεσης 22
26.1. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 23
27. Λοιπά έξοδα και ζημιές 23
28. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 23
29. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβούλιου 23
31. Λοιπά έσοδα και κέρδη 23
32. Αμοιβές ελεγκτών 24
33. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό 24
34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού 24
35. Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων 24
36. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 24
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι 26

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΡΙΟΥ 2015 – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, τις Οικονομικές καταστάσεις που αφορούν την εταιρική χρήση, από την 1 Ιανουαρίου 2015 έως και την 31 Δεκεμβρίου 2015 καθώς επίσης και την έκθεση σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 2.147.514,64(2014: € 2.718.805,75) και το κόστος πωλήσεων σε € 1.526.887,30 (2014: € 1.823.447,37). Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 220:111,95 (2014: € 314.247,87) και τα έξοδα διάθεσης σε € 150.435,58 (2014: € 212.452,07). Τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν σε € 236.941,91 (2014: € 344.890,10).

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε € 3.858.521,44(2014: € 3.620.979,53).

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες

	α. Οικονομικής Διαρθρώσεως	2015	2014
1.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	62%	65%
2.	Καθαρή θέση / Σύνολο υποχρεώσεων	428%	332%
3.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	328%	291%

	β. Αποδόσεως & αποδοτικότητας	2015	2014
1.	Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων / Κύκλος εργασιών	11%	12,7%
2.	Καθαρά αποτελέσματα / Καθαρή Θέση	6,1%	9,5%
3.	Μικτά αποτελέσματα / Κύκλος εργασιών	28,9%	32,9%

	γ. Διαχειριστικής πολιτικής	2015	2014
1.	Απαιτήσεις από πελάτες / Κύκλος εργασιών	97 ημέρες	114 ημέρες

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο λόγω των πωλήσεών της. Υπάρχουν απαιτήσεις από πελάτες ποσού € 570.069 . Ο μέσος χρόνος είσπραξης των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας είναι 97 ημέρες. Έτσι προφανώς η Εταιρεία συγκεντρώνει κάποιο πιστωτικό κίνδυνο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα λόγω του γεγονότος ότι ο ρυθμός είσπραξης των απαιτήσεων της διατηρείται σε καλά επίπεδα παρότι το γενικότερο επίπεδο ρευστότητας στην αγορά κινείται σε αργούς ρυθμούς. Επίσης το κεφάλαιο κίνησης διατηρείται σε ικανοποιητικό, για τα δεδομένα της εταιρίας, επίπεδο και ανέρχεται στο ποσό των € 2.045.062.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Η Εταιρεία έχει πολύ χαμηλό τραπεζικό δανεισμό .

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η Εταιρεία έχει σημαντικά αποθέματα αξίας € 2.025.092 για τα οποία έχει ασφαλιστική κάλυψη.

ε) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένης εμβέλειας συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος δε δύναται να χαρακτηρισθεί σημαντικός.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Παρατηρείται ότι η πορεία της Εταιρείας το 2015 συγκριτικά με το 2014 ήταν ελαφρώς πτωτική. Ο κύκλος εργασιών μειώθηκε κατά 21% με το επίπεδο των κερδών να επιδέχεται ανάλογη μείωση της τάξεως του 31%. Οι προοπτικές της Εταιρείας στο κλάδο της για το 2016 είναι ακόμα μεγαλύτερες

αυτών της χρήσεως 2015 , καθότι η Εταιρεία προβλέπεται να διευρύνει το πελατολόγιο της ακόμη περισσότερο την επόμενη χρήση.

Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα (πάγια).

- Αγροτεμάχια στη θέση «Σιδηροδρομική Γραμμή» του Δήμου Τανάγρας Βοιωτίας
- 5 θέσεις στάθμευσης επί της Λ. Δημοκρατίας 37 – Πεύκη
- Κτίριο γραφείων επί της οδού Εθν. Αντιστάσεως 45 – Πεύκη.

- Ακίνητα για μεταπώληση.

- Οριζόντια ιδιοκτησία στη θέση Αμπαράκι Πέρδικας Αίγινας.

- Ακίνητα ημιτελή για μεταπώληση.

-Επί της ανεγειρόμενης οικοδομής επί των οδών Διός 38 και Πηγών στην Κηφισιά

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν

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

Δεν υπήρξε κάποιο γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

KSi Greece
Helping clients succeed

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους μετόχους της Εταιρείας « ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφώνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της Εταιρείας.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλόλητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

KSi Greece
Helping clients succeed

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στον λογαριασμό του ενεργητικού "Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση" περιλαμβάνεται ποσό συνολικού ύψους €358.061 μεταφερόμενο από το έτος 2011 και αφορά εργασίες για διαμόρφωση οικοπέδου στη περιοχή Τανάγρας οι οποίες έχουν διακοπεί. (Ν.3220/04)

2) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Πελάτες υπάρχει πιστωτικό υπόλοιπο του πελάτη ΒΑΡΟΥΞΗ ΠΟΥΛΧΕΡΙΑ €21.931 και αφορά διεκπεραίωση οριστικής παράδοσης ακινήτου. Ακόμα στους λογαριασμούς του Ενεργητικού "Επιταγές σε καθυστέρηση" για τις οποίες οι Εταιρεία έχει κινηθεί νομικά και "Λοιποί χρεώστες επίδικοι" περιλαμβάνονται ποσά συνολικής αξίας €146.708 που αφορούν επίδικες υποθέσεις η τελική έκβαση των οποίων δεν έχει ακόμη οριστικοποιηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη στα βιβλία της. Αντίστοιχα στους μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού εμφανίζεται υπόλοιπο ποσό €112.083 το οποίο σχετίζεται με τις παραπάνω επίδικες υποθέσεις. Κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €34.000.

3) Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγο εξόδου από την υπηρεσία ποσού 36.958 και ως εκ τούτου τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα Αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 1.400.

4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 μέχρι 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τη πιθανή επίπτωση του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

KSi Greece
Helping clients succeed

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 26 Μαΐου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νίκου Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

KSi Greece

Για την KSi Greece IKE (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής
ΤΚ 151 15, Μαρούσι

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2015 – 31.12.2015

Ισολογισμός της Εταιρείας

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ** ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 003736301000			
	Σημείωση	**2015**	**2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		1.520.945,90	1.567.516,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός		256.569,16	11.290,46
Λοιπός εξοπλισμός		22.996,14	33.780,16
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*1.800.511,20*	*1.612.586,85*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		8.637,21	16.989,10
Σύνολο		8.637,21	16.989,10
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκεύή		0,00	0,00
-			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		7.189,26	6.349,70
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		*7.189,26*	*6.349,70*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.816.337,67**	**1.635.925,65**

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.613.375,09	1.463.403,01
Εμπορεύματα	191.864,27	221.765,42
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	213.524,13	157.628,41
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	6.328,09	120.915,83
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00
Σύνολο	*2.025.091,58*	*1.963.712,67*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	570.068,94	848.641,19
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	273.143,15	245.206,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	4.858,78	8.651,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	69.712,76	10.567,42
Σύνολο	917.783,63	1.113.066,73
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.942.875,21**	**3.076.779,40**
Σύνολο ενεργητικού	**4.759.212,88**	**4.712.705,05**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.018.157,63	2.018.157,63
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	1.062.258,11	1.062.258,11
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	*3.080.415,74*	*3.080.415,74*
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	150.631,09	150.631,09
Αφορολόγητα αποθεματικά	2.412,26	4.242,17
Αποτελέσματα εις νέο	625.062,35	385.690,53
Σύνολο	*778.105,70*	*540.563,79*

Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
-		
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.858.521,44**	**3.620.979,53**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	2.828,49	35.984,15
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	50,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο	*2.878,49*	*35.984,15*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	33.155,66	31.746,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	422.192,33	414.598,12
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	106.627,00	42.180,28
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	88.456,23	37.012,24
Λοιπές υποχρεώσεις	135.297,93	418.039,68
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	112.083,80	112.164,24
Σύνολο	897.812,95	1.055.741,37
Σύνολο υποχρεώσεων	**900.691,44**	**1.091.725,52**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**4.759.212,88**	**4.712.705,05**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 003736301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.147.514,64	2.718.805,75
Κόστος πωλήσεων		1.526.887,30	1.823.447,37
Μικτό αποτέλεσμα		**620.627,34**	**895.358,38**
Λοιπά συνήθη έσοδα		31.365,77	34.953,96
Έξοδα διοίκησης		220.111,95	314.247,87
Έξοδα διάθεσης		150.435,58	212.452,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές		38.647,45	60.563,29
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Αποτέλεσμα από συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Έσοδα επενδύσεων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		206,60	10.694,49
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**243.004,73**	**353.743,60**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5,16	584,26
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6.067,98	9.437,76
Αποτέλεσμα προ φόρων		**236.941,91**	**344.890,10**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**236.941,91**	**344.890,10**
Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:			
- Στους ιδιοκτήτες της μητρικής		0,00	0,00
- Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00

Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της περιόδου

1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015 (άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Η Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» (η «Εταιρεία») συστάθηκε την 11/04/2000 με τη νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό καταχώρισης 003736301000

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται με συνέπεια και υψηλή τεχνογνωσία στο χώρο των μηχανολογικών εγκαταστάσεων και γενικότερα στο χώρο των κατασκευών, αλλά και των έργων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Με την έλευση της νέας δεκαετίας, η Εταιρεία επενδύει σε νέες τεχνολογίες και την καινοτομία, παραμένοντας σταθερά στις αξίες που την καθιέρωσαν ως μία από τις πλέον αξιόπιστες τεχνικές-κατασκευαστικές εταιρείες.

1.1. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δεδουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

i) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και δεν διαπιστώθηκαν γεγονότα που να θέτουν σε εμφανή κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

ii) Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου.

iii) Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Σε περίπτωση μεταβολής των λογιστικών πολιτικών ή εντοπισμού λαθών γίνεται αναδρομική διόρθωση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και εκτενής αναφορά στις σημειώσεις ως προς την αλλαγή ή μη διόρθωση και οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ενώ οι μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο που προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους.

iv) Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.

v) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

vi) Η Εταιρεία βάσει των κριτηρίων των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων ανήκει στις μικρές οντότητες (άρθρο 1 παρ.2α και 2β του Ν.4308/2014).

vii) Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της οντότητας είναι το Ευρώ.

viii) Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

ix) Η Εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση

1.2. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση.

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων :

α) οι δαπάνες βελτίωσης παγίων

β) οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου - σε κάθε άλλη περίπτωση οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρώντας στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης.

Οι αποσβέσεις των πάγιων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται από την Εταιρεία με την σταθερή μέθοδο.

Οι συντελεστές απόσβεσης που ακολουθεί η Εταιρεία, αναλύονται κατωτέρω:

Γήπεδα	0%
Κτιριακές εγκαταστάσεις	4%
Μηχανήματα	10%
Μέσα μεταφοράς ατόμων.	16%
Μέσα μεταφοράς εμπορευμάτων	12%
Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	20%
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10%
Άυλα στοιχεία	10%

Οι συντελεστές απόσβεσης που η Εταιρεία εφαρμόζει εναρμονίζονται πλήρως με τους φορολογικούς συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται στις διατάξεις του Ν.4172/2013.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά χρηματοοικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

1.4. Αποθέματα

Η Εταιρεία διαθέτει αποθέματα.

Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.613.375,09
Εμπορεύματα	191.864,27
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	213.524,13
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	6.328,09
Λοιπά αποθέματα	0,00
Σύνολο	***2.025.091,58***

1.5. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

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

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

1.6. Καθαρή Θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της Εταιρείας.

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της Καθαρής Θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της Καθαρής Θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην Καθαρή Θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

1.7. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

1.8. Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

1.9. Αναγνώριση εσόδου και εξόδου

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δεδουλευμένα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων. Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα έξοδα.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

1.10. Διανομή μερισμάτων

Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε διανομή μερίσματος.

1.11. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Μια συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

1.12. Αναβαλλόμενη φορολογία

Η Εταιρεία επιλέγει να μην αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογία στις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις.

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

2.1. Φόρος εισοδήματος

Οι εταιρικές χρήσεις 2009 έως 2015 παραμένουν ανέλεγκτες φορολογικά. Η Εταιρεία πραγματοποιεί φορολογική αναμόρφωση των αποτελεσμάτων της σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, σε κάθε χρήση. Από την αιτία αυτή εκτιμά ότι οι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν και να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο δεν θα είναι σημαντικού ύψους.

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών λάβει χώρα.

2.2. Ωφέλιμη ζωή των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Σημειώνεται πως η Διοίκηση λογίζει αποσβέσεις βάσει των φορολογικών συντελεστών που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4172/2013 καθώς κρίνει ότι προσεγγίζουν την ωφέλιμη ζωή των πάγιων περιουσιακών της στοιχείων.

2.3. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που πιθανόν αυτά να επιφέρουν στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας.

3. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η Εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στο Παράρτημα Ι.

6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η μεταβολή των άυλων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως
Υπόλοιπο 31.12.2014	**568.777,42**
Προσθήκες περιόδου	110,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**568.887,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 31.12.2014	551.788,32
Αποσβέσεις περιόδου	8.461,89
Υπόλοιπο 31.12.2015	560.250,21
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**8.637,21**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**16.989,10**

7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Η ανάλυση των λοιπών μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Εγγυήσεις	7.189,26	6.349,70

8. Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ανοικτά υπόλοιπα πελατών	570.068,94	848.641,19

Οι λογιστικές αξίες των ανωτέρω απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη αξία τους.

9. Λοιπές απαιτήσεις

Η ανάλυση των λοιπών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	110.027,30	66.686,40
Λοιπές απαιτήσεις	57.402,76	57.286,95
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	105.713,09	105.713,09
Φ.Π.Α. εισροών/μηχανημάτων	0,00	15.519,81
Σύνολο	**273.143,15**	**245.206,25**

10. Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα ασφάλιστρα και προπληρωμένα τέλη 4.858,78

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	1.090,69	1.119,13
Καταθέσεις όψεως	68.622,07	9.448,29
Σύνολο	69.712,76	10.567,42

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και των καταθέσεων τηρείται σε Ευρώ. Οι καταθέσεις είναι όψεως και τηρούνται σε τραπεζικά ιδρύματα στην Ελλάδα.

12. Κεφάλαιο

	31/12/2015	31/12/2014
Καταβλημένο Κεφάλαιο	2.018.157,63	2.018.157,63

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας αποτελείται από 688.791 εταιρικά μερίδια των € 2,93

	31/12/2015	31/12/2014
Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	1.062.258,11	1.062.258,11

13. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Τακτικό αποθεματικό	150.631,09	150.631,09

Σύμφωνα με τον Ελληνικό νόμο, οι εταιρίες υποχρεούνται να μεταφέρουν κατά ελάχιστο το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών τους σύμφωνα με τα λογιστικά τους βιβλία σε τακτικό αποθεματικό έως ότου το αποθεματικό αυτό ισούται στο ένα τρίτο του μετοχικού τους κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν μπορεί να διανεμηθεί, αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την διαγραφή ζημιών.

14. Αποτελέσματα εις νέο

Τα αποτελέσματα εις νέο αναλύονται ως εξής:

	Αποτελέσματα εις νέο
Υπόλοιπο 31.12.2014	**388.120,44**
Κέρδη χρήσης 2015	236.941,91
Υπόλοιπο 31.12.2015	**625.062,35**

15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού ποσού € 36.958 σύμφωνα με την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/20).

16. Τραπεζικά δάνεια

Η Εταιρεία έχει τραπεζικό δανεισμό ύψους € 35.984,15.

	31/12/2015	31/12/2014
Μακροπρόθεσμο μέρος	2.828,49	35.984,15
Βραχυπρόθεσμο μέρος	33.155,66	31.746,81
Σύνολο	**35.984,15**	**67.730,96**

17. Εμπορικές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	422.192,33	414.598,12

18. Φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία συμψηφίζει ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

19. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις (πλην φόρου εισοδήματος) αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
ΦΠΑ	21.856,28	12592,21
Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	5.422,63	25260,56
Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	3.065,01	0,01
Λοιποί φόροι	5.178,16	4.327,50
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	71.104,92	0,00
Σύνολο	**106.627,00**	**42.180,28**

Η Εταιρεία έχει φορολογική ενημερότητα.

20. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	88.456,23	36.454,05
Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	0,00	558,19
Σύνολο	**88.456,23**	**37.012,24**

Η Εταιρεία έχει ασφαλιστική ενημερότητα.

Στο υπόλοιπο του ΙΚΑ 88.456,23€ περιλαμβάνονται ΙΚΑ Δεκεμβρίου 14.557,93€, ΙΚΑ Δώρου Χριστουγέννων 12.152,45€ και 60.972,44€ που προέρχονται από τη ρύθμιση του ΙΚΑ με αριθμό 22702-05/06/15 και αφορά εισφορές Δεκεμβρίου 2014, Δώρο Χριστουγέννων 2014, Ιανουαρίου 2015 και Φεβρουαρίου 2015, καθώς και οικοδομικά ένσημα.

21. Πιστωτές διάφοροι

Το ποσό αυτό αφορά:

Προκαταβολές πελατών	26.573,71	259.165,8
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	633,87	882,76
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	2.211,18	2.209,25
Μερίσματα πληρωτέα	53.700	60.000
Δικαιούχοι αμοιβών	27.394,87	66.603,77
Πιστωτές διάφοροι	24.784,30	29.178,1
Σύνολο	**135.297,93**	**418.039,68**

22. Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Έσοδα επομένων χρήσεων	27.571,00	27.651,44
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέα	84.512,80	84.512,8
Σύνολο	**112.083,80**	**112.164,24**

23. Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Πωλήσεις	2.147.514.64	2.718.805,75

24. Κόστος πωλήσεων

	31/12/2015	**31/12/2014**
Κόστος Πωλήσεων	1.526.887,30	1.823.447.37

25. Λοιπά συνήθη έσοδα

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά Έσοδα	31.365,77	34.953,96

26. Έξοδα διοίκησης & διάθεσης

Η ανάλυση των εξόδων ανά λειτουργία έχει ως εξής:

	31/12/2015	
	Έξοδα διοίκησης	**Έξοδα διάθεσης**
2015	220.111,95	150.435,58
2014	314.247.87	212.452.07
Σύνολο 2015	**370.547,53**	
Σύνολο 2014	**526.699.94**	

26.1. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο αριθμός των απασχολούμενων κατά την 31.12.2015 και 31.12.2014 είναι 24 και 36 άτομα αντίστοιχα.

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

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	703.370,26	795.468,15

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων το 2015 είναι 30 άτομα.

27. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά (έκτακτα/προηγ. χρήσεων)	4.895,27	13.716,33
Φόροι τέλη	33.752,18	46.846,96

28. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι-έξοδα χρηματοδοτήσεων	6.067,98	9.437,76

29. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβούλιου

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

30. Τόκοι έσοδα

Οι τόκοι έσοδα αναλύονται ως εξής

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι έσοδα	5,16	584,26

31. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως εξής

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά (έκτακτα/προηγ. χρήσεων)	206,60	10.694,49

32. Αμοιβές ελεγκτών

Ο έλεγχος των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της διαχειριστικής περιόδου 1 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2015 έχει ανατεθεί στην ελεγκτική Εταιρεία KSi Greece IKE και η αμοιβή ελέγχου (€1.500) προσδιορίστηκε σε συνθήκες ελεύθερης διαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα δεδομένα που ισχύουν στην αγορά.

33. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό

α) Εγγυήσεις

Δεν έχουν χορηγηθεί εγγυήσεις

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Η εταιρία δεν έχει εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις από τις οποίες να προκύψει οποιασδήποτε μορφής καταβολή αποζημίωσης.

34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

35. Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Στην παρούσα περίοδο η Εταιρεία παρουσιάζει τις Οικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, με βάση το λογιστικό πλαίσιο των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και με ημερομηνία μετάβασης την 01/01/2014 και ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 01/01/2015. Η Εταιρία στην πρώτη εφαρμογή έκανε χρήση των διατάξεων του Ν.4308/2014 (άρθρο 37 παράγραφος 3.α.1)από όπου δε διαπιστώθηκε η ανάγκη οποιασδήποτε εγγραφής προσαρμογής όσον αφορά τις δημοσιευθείσες Οικονομικές Καταστάσεις την 31 Δεκεμβρίου 2015.

36. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων την παρακάτω διάθεση κερδών.

• Τακτικό αποθεματικό	8.500,00
• Υπόλοιπο κερδών εις νέον	616.562,35
	625.062,35

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2015

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
	ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

	ΚΟΣΤΟΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2015	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 01/01/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 01/01/2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 31/12/2015	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2015	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2014
Γη	653.660,40			653.660,40					0,00	0,00	653.660,40	653.660,40
Διαμορφώσεις γης υποκείμενες σε απόσβεση	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Κτήρια - τεχνικά έργα	1.523.230,25			1.523.230,25	609.374,42	0,00	46.570,33		655.944,75	0,00	867.285,50	913.855,83
Μηχανολογικός εξοπλισμός	162.047,54	261.089,91		423.137,45	150.757,08	0,00	15.811,21		166.568,29	0,00	256.569,16	11.290,46
Μεταφορικά μέσα	134.513,05		6.500,00	128.013,05	106.122,62	0,00	8.343,52	5.893,33	108.572,81	0,00	19.440,24	28.390,43
Λοιπός εξοπλισμός	306.401,24	1.065,82		307.467,06	301.011,51	0,00	2.899,65		303.911,16	0,00	3.555,90	5.389,73
	2.779.852,48	**262.155,73**	**6.500,00**	**3.035.508,21**	**1.167.265,63**	**0,00**	**73.624,71**	**5.893,33**	**1.234.997,01**	**0,00**	**1.800.511,20**	**1.612.586,85**

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 2015

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ 003736301000

ΕΔΡΑ: Εθνικής Αντιστάσεως 45, Πεύκη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ 3
Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση 3
Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας 3
Οικονομική θέση της Εταιρείας 3
Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες 3
Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου 4
Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας 4
Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας 5
Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης 5
Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης. 5
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2015 – 31.12.2015 9
Ισολογισμός της Εταιρείας 9
Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία 12
Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 13
1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών 13
1.1. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών 13
1.2. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία 14
1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 15
1.4. Αποθέματα 15
1.5. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία 15
1.6. Καθαρή Θέση 15
1.7. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις 16
1.8. Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων 16
1.9. Αναγνώριση εσόδου και εξόδου 16
1.10. Διανομή μερισμάτων 16
1.11. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα 16
1.12. Αναβαλλόμενη φορολογία 16
2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις 16
2.1. Φόρος εισοδήματος 16
2.2. Ωφέλιμη ζωή των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων 17
2.3. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 17

3. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων 17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 17
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία 17
6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 17
7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 18
8. Εμπορικές απαιτήσεις 18
9. Λοιπές απαιτήσεις 18
10. Προπληρωμένα έξοδα 18
11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 18
12. Κεφάλαιο 19
13. Αποθεματικά 19
14. Αποτελέσματα εις νέο 19
15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 19
16. Τραπεζικά δάνεια 19
17. Εμπορικές υποχρεώσεις 20
18. Φόρος εισοδήματος 20
19. Λοιποί φόροι και τέλη 20
20. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης 20
21. Πιστωτές διάφοροι 21
23. Κύκλος εργασιών 21
24. Κόστος πωλήσεων 21
25. Λοιπά συνήθη έσοδα 21
26. Έξοδα διοίκησης & διάθεσης 22
26.1. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 23
27. Λοιπά έξοδα και ζημιές 23
28. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 23
29. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβούλιου 23
31. Λοιπά έσοδα και κέρδη 23
32. Αμοιβές ελεγκτών 24
33. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό 24
34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού 24
35. Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων 24
36. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 24
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι 26

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΡΙΟΥ 2015 – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, τις Οικονομικές καταστάσεις που αφορούν την εταιρική χρήση, από την 1 Ιανουαρίου 2015 έως και την 31 Δεκεμβρίου 2015 καθώς επίσης και την έκθεση σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα στην εταιρική χρήση

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 2.147.514,64(2014: € 2.718.805,75) και το κόστος πωλήσεων σε € 1.526.887,30 (2014: € 1.823.447,37). Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 220.111,95 (2014: € 314.247,87) και τα έξοδα διάθεσης σε € 150.435,58 (2014: € 212.452,07). Τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν σε € 236.941,91 (2014: € 344.890,10).

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε € 3.858.521,44(2014: € 3.620.979,53).

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσεως.

Βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες

	α. Οικονομικής Διαρθρώσεως	**2015**	**2014**
1.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	62%	65%
2.	Καθαρή θέση / Σύνολο υποχρεώσεων	428%	332%
3.	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	328%	291%

	β. Αποδόσεως & αποδοτικότητας	2015	2014
1.	Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων / Κύκλος εργασιών	11%	12,7%
2.	Καθαρά αποτελέσματα / Καθαρή Θέση	6,1%	9,5%
3.	Μικτά αποτελέσματα / Κύκλος εργασιών	28,9%	32,9%

	γ. Διαχειριστικής πολιτικής	2015	2014
1.	Απαιτήσεις από πελάτες / Κύκλος εργασιών	97 ημέρες	114 ημέρες

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο λόγω των πωλήσεών της. Υπάρχουν απαιτήσεις από πελάτες ποσού € 570.069 . Ο μέσος χρόνος είσπραξης των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας είναι 97 ημέρες. Έτσι προφανώς η Εταιρεία συγκεντρώνει κάποιο πιστωτικό κίνδυνο.

β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα λόγω του γεγονότος ότι ο ρυθμός είσπραξης των απαιτήσεων της διατηρείται σε καλά επίπεδα παρότι το γενικότερο επίπεδο ρευστότητας στην αγορά κινείται σε αργούς ρυθμούς. Επίσης το κεφάλαιο κίνησης διατηρείται σε ικανοποιητικό, για τα δεδομένα της εταιρίας, επίπεδο και ανέρχεται στο ποσό των € 2.045.062.

γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Η Εταιρεία έχει πολύ χαμηλό τραπεζικό δανεισμό .

δ) Κίνδυνος αποθεμάτων

Η Εταιρεία έχει σημαντικά αποθέματα αξίας € 2.025.092 για τα οποία έχει ασφαλιστική κάλυψη.

ε) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένης εμβέλειας συναλλαγματικό κίνδυνο ο οποίος δε δύναται να χαρακτηρισθεί σημαντικός.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Παρατηρείται ότι η πορεία της Εταιρείας το 2015 συγκριτικά με το 2014 ήταν ελαφρώς πτωτική. Ο κύκλος εργασιών μειώθηκε κατά 21% με το επίπεδο των κερδών να επιδέχεται ανάλογη μείωση της τάξεως του 31%. Οι προοπτικές της Εταιρείας στο κλάδο της για το 2016 είναι ακόμα μεγαλύτερες

αυτών της χρήσεως 2015 , καθότι η Εταιρεία προβλέπεται να διευρύνει το πελατολόγιο της ακόμη περισσότερο την επόμενη χρήση.

Ιδιόκτητα ακίνητα Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

- Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα (πάγια).

- Αγροτεμάχια στη θέση «Σιδηροδρομική Γραμμή» του Δήμου Τανάγρας Βοιωτίας

- 5 θέσεις στάθμευσης επί της Λ. Δημοκρατίας 37 – Πεύκη

- Κτίριο γραφείων επί της οδού Εθν. Αντιστάσεως 45 – Πεύκη.

- Ακίνητα για μεταπώληση.

- Οριζόντια ιδιοκτησία στη θέση Αμπαράκι Πέρδικας Αίγινας.

- Ακίνητα ημιτελή για μεταπώληση.

-Επί της ανεγειρόμενης οικοδομής επί των οδών Διός 38 και Πηγών στην Κηφισιά

Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας & ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν

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

Δεν υπήρξε κάποιο γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
	ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους μετόχους της Εταιρείας « ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

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

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της Εταιρείας.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλόλητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στον λογαριασμό του ενεργητικού "Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση" περιλαμβάνεται ποσό συνολικού ύψους €358.061 μεταφερόμενο από το έτος 2011 και αφορά εργασίες για διαμόρφωση οικοπέδου στη περιοχή Τανάγρας οι οποίες έχουν διακοπεί. (Ν.3220/04)

2) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Πελάτες υπάρχει πιστωτικό υπόλοιπο του πελάτη ΒΑΡΟΥΞΗ ΠΟΥΛΧΕΡΙΑ €21.931 και αφορά διεκπεραίωση οριστικής παράδοσης ακινήτου. Ακόμα στους λογαριασμούς του Ενεργητικού "Επιταγές σε καθυστέρηση" για τις οποίες οι Εταιρεία έχει κινηθεί νομικά και "Λοιποί χρεώστες επίδικοι" περιλαμβάνονται ποσά συνολικής αξίας €146.708 που αφορούν επίδικες υποθέσεις η τελική έκβαση των οποίων δεν έχει ακόμη οριστικοποιηθεί. Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη στα βιβλία της. Αντίστοιχα στους μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού εμφανίζεται υπόλοιπο ποσό €112.083 το οποίο σχετίζεται με τις παραπάνω επίδικες υποθέσεις. Κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού €34.000.

3) Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγο εξόδου από την υπηρεσία ποσού 36.958 και ως εκ τούτου τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα Αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 1.400.

4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 μέχρι 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και 3 και τη πιθανή επίπτωση του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 26 Μαΐου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νίκου Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Για την KSi Greece IKE (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής
ΤΚ 151 15, Μαρούσι

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2015 – 31.12.2015

Ισολογισμός της Εταιρείας

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ** ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 003736301000			
	Σημείωση	**2015**	**2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		1.520.945,90	1.567.516,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός		256.569,16	11.290,46
Λοιπός εξοπλισμός		22.996,14	33.780,16
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		*1.800.511,20*	*1.612.586,85*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		8.637,21	16.989,10
Σύνολο		8.637,21	16.989,10
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
-			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		7.189,26	6.349,70
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Λοιπά		0,00	0,00
Σύνολο		*7.189,26*	*6.349,70*
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.816.337,67**	**1.635.925,65**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			

Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.613.375,09	1.463.403,01
Εμπορεύματα	191.864,27	221.765,42
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	213.524,13	157.628,41
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	6.328,09	120.915,83
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00
Σύνολο	*2.025.091,58*	*1.963.712,67*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	570.068,94	848.641,19
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	273.143,15	245.206,25
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	4.858,78	8.651,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	69.712,76	10.567,42
Σύνολο	917.783,63	1.113.066,73
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.942.875,21**	**3.076.779,40**
Σύνολο ενεργητικού	**4.759.212,88**	**4.712.705,05**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.018.157,63	2.018.157,63
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	1.062.258,11	1.062.258,11
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	*3.080.415,74*	*3.080.415,74*
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	150.631,09	150.631,09
Αφορολόγητα αποθεματικά	2.412,26	4.242,17
Αποτελέσματα εις νέο	625.062,35	385.690,53
Σύνολο	*778.105,70*	*540.563,79*

Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.858.521,44**	**3.620.979,53**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	*0,00*	*0,00*
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	2.828,49	35.984,15
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	50,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο	*2.878,49*	*35.984,15*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	33.155,66	31.746,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	422.192,33	414.598,12
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	106.627,00	42.180,28
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	88.456,23	37.012,24
Λοιπές υποχρεώσεις	135.297,93	418.039,68
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	112.083,80	112.164,24
Σύνολο	897.812,95	1.055.741,37
Σύνολο υποχρεώσεων	**900.691,44**	**1.091.725,52**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**4.759.212,88**	**4.712.705,05**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως κατά λειτουργία

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 003736301000

	Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.147.514,64	2.718.805,75
Κόστος πωλήσεων		1.526.887,30	1.823.447,37
Μικτό αποτέλεσμα		**620.627,34**	**895.358,38**
Λοιπά συνήθη έσοδα		31.365,77	34.953,96
Έξοδα διοίκησης		220.111,95	314.247,87
Έξοδα διάθεσης		150.435,58	212.452,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές		38.647,45	60.563,29
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Αποτέλεσμα από συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Έσοδα επενδύσεων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		206,60	10.694,49
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**243.004,73**	**353.743,60**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5,16	584,26
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6.067,98	9.437,76
Αποτέλεσμα προ φόρων		**236.941,91**	**344.890,10**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**236.941,91**	**344.890,10**
Το αποτέλεσμα περιόδου κατανέμεται:			
- Στους ιδιοκτήτες της μητρικής		0,00	0,00
- Σε δικαιώματα που δεν ασκούν έλεγχο		0,00	0,00

Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της περιόδου

1 Ιανουαρίου 2015 έως 31 Δεκεμβρίου 2015 (άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Η Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ» (η «Εταιρεία») συστάθηκε την 11/04/2000 με τη νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό καταχώρισης 003736301000

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται με συνέπεια και υψηλή τεχνογνωσία στο χώρο των μηχανολογικών εγκαταστάσεων και γενικότερα στο χώρο των κατασκευών, αλλά και των έργων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας. Με την έλευση της νέας δεκαετίας, η Εταιρεία επενδύει σε νέες τεχνολογίες και την καινοτομία, παραμένοντας σταθερά στις αξίες που την καθιέρωσαν ως μία από τις πλέον αξιόπιστες τεχνικές-κατασκευαστικές εταιρείες.

1.1. Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Οι βασικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δεδουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

i) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και δεν διαπιστώθηκαν γεγονότα που να θέτουν σε εμφανή κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

ii) Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου.

iii) Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Σε περίπτωση μεταβολής των λογιστικών πολιτικών ή εντοπισμού λαθών γίνεται αναδρομική διόρθωση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και εκτενής αναφορά στις σημειώσεις ως προς την αλλαγή ή μη διόρθωση και οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ενώ οι μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο που προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους.

iv) Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.

v) Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

vi) Η Εταιρεία βάσει των κριτηρίων των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων ανήκει στις μικρές οντότητες (άρθρο 1 παρ.2α και 2β του Ν.4308/2014).

vii) Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς της οντότητας είναι το Ευρώ.

viii) Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

ix) Η Εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση

1.2. Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση.

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων :

α) οι δαπάνες βελτίωσης παγίων

β) οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου - σε κάθε άλλη περίπτωση οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρώντας στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης.

Οι αποσβέσεις των πάγιων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται από την Εταιρεία με την σταθερή μέθοδο.

Οι συντελεστές απόσβεσης που ακολουθεί η Εταιρεία, αναλύονται κατωτέρω:

Γήπεδα	0%
Κτιριακές εγκαταστάσεις	4%
Μηχανήματα	10%
Μέσα μεταφοράς ατόμων.	16%
Μέσα μεταφοράς εμπορευμάτων	12%
Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό	20%
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10%
Άυλα στοιχεία	10%

Οι συντελεστές απόσβεσης που η Εταιρεία εφαρμόζει εναρμονίζονται πλήρως με τους φορολογικούς συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται στις διατάξεις του Ν.4172/2013.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά χρηματοοικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

1.4. Αποθέματα

Η Εταιρεία διαθέτει αποθέματα.

Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.613.375,09
Εμπορεύματα	191.864,27
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	213.524,13
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	6.328,09
Λοιπά αποθέματα	0,00
Σύνολο	***2.025.091,58***

1.5. Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

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

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

1.6. Καθαρή Θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της Εταιρείας.

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της Καθαρής Θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της Καθαρής Θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία, που αναγνωρίζονται στην Καθαρή Θέση, δεν μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν πριν πραγματοποιηθούν.

1.7. Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

1.8. Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

1.9. Αναγνώριση εσόδου και εξόδου

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δεδουλευμένα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων. Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα έξοδα.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

1.10. Διανομή μερισμάτων

Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε διανομή μερίσματος.

1.11. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα

Μια συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από την μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

1.12. Αναβαλλόμενη φορολογία

Η Εταιρεία επιλέγει να μην αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογία στις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις.

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

2.1. Φόρος εισοδήματος

Οι εταιρικές χρήσεις 2009 έως 2015 παραμένουν ανέλεγκτες φορολογικά. Η Εταιρεία πραγματοποιεί φορολογική αναμόρφωση των αποτελεσμάτων της σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, σε κάθε χρήση. Από την αιτία αυτή εκτιμά ότι οι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν και να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο δεν θα είναι σημαντικού ύψους.

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών λάβει χώρα.

2.2. Ωφέλιμη ζωή των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Σημειώνεται πως η Διοίκηση λογίζει αποσβέσεις βάσει των φορολογικών συντελεστών που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4172/2013 καθώς κρίνει ότι προσεγγίζουν την ωφέλιμη ζωή των πάγιων περιουσιακών της στοιχείων.

2.3. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που πιθανόν αυτά να επιφέρουν στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας.

3. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η Εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύονται στο Παράρτημα Ι.

6. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η μεταβολή των άυλων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως
Υπόλοιπο 31.12.2014	**568.777,42**
Προσθήκες περιόδου	110,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**568.887,42**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 31.12.2014	**551.788,32**
Αποσβέσεις περιόδου	8.461,89
Υπόλοιπο 31.12.2015	**560.250,21**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**8.637,21**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**16.989,10**

7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Η ανάλυση των λοιπών μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Εγγυήσεις	7.189,26	6.349,70

8. Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ανοικτά υπόλοιπα πελατών	570.068,94	848.641,19

Οι λογιστικές αξίες των ανωτέρω απαιτήσεων αντιπροσωπεύουν την εύλογη αξία τους.

9. Λοιπές απαιτήσεις

Η ανάλυση των λοιπών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	110.027,30	66.686,40
Λοιπές απαιτήσεις	57.402,76	57.286,95
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	105.713,09	105.713,09
Φ.Π.Α. εισροών/μηχανημάτων	0,00	15.519,81
Σύνολο	**273.143,15**	**245.206,25**

10. Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα ασφάλιστρα και προπληρωμένα τέλη 4.858,78

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ταμείο	1.090,69	1.119,13
Καταθέσεις όψεως	68.622,07	9.448,29
Σύνολο	**69.712,76**	**10.567,42**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και των καταθέσεων τηρείται σε Ευρώ. Οι καταθέσεις είναι όψεως και τηρούνται σε τραπεζικά ιδρύματα στην Ελλάδα.

12. Κεφάλαιο

	31/12/2015	31/12/2014
Καταβλημένο Κεφάλαιο	2.018.157,63	2.018.157,63

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας αποτελείται από 688.791 εταιρικά μερίδια των € 2,93

	31/12/2015	31/12/2014
Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	1.062.258,11	1.062.258,11

13. Αποθεματικά

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Τακτικό αποθεματικό	150.631,09	150.631,09

Σύμφωνα με τον Ελληνικό νόμο, οι εταιρίες υποχρεούνται να μεταφέρουν κατά ελάχιστο το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών τους σύμφωνα με τα λογιστικά τους βιβλία σε τακτικό αποθεματικό έως ότου το αποθεματικό αυτό ισούται στο ένα τρίτο του μετοχικού τους κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν μπορεί να διανεμηθεί, αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την διαγραφή ζημιών.

14. Αποτελέσματα εις νέο

Τα αποτελέσματα εις νέο αναλύονται ως εξής:

	Αποτελέσματα εις νέο
Υπόλοιπο 31.12.2014	**388.120,44**
Κέρδη χρήσης 2015	236.941,91
Υπόλοιπο 31.12.2015	**625.062,35**

15. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού ποσού € 36.958 σύμφωνα με την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/20).

16. Τραπεζικά δάνεια

Η Εταιρεία έχει τραπεζικό δανεισμό ύψους € 35.984,15.

	31/12/2015	31/12/2014
Μακροπρόθεσμο μέρος	2.828,49	35.984,15
Βραχυπρόθεσμο μέρος	33.155,66	31.746,81
Σύνολο	**35.984,15**	**67.730,96**

17. Εμπορικές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	422.192,33	414.598,12

18. Φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία συμψηφίζει ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

19. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις (πλην φόρου εισοδήματος) αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
ΦΠΑ	21.856,28	12592,21
Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	5.422,63	25260,56
Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	3.065,01	0,01
Λοιποί φόροι	5.178,16	4.327,50
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	71.104,92	0,00
Σύνολο	**106.627,00**	**42.180,28**

Η Εταιρεία έχει φορολογική ενημερότητα.

20. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	88.456,23	36.454,05
Λοιπά ασφαλιστικά ταμεία	0,00	558,19
Σύνολο	**88.456,23**	**37.012.24**

Η Εταιρεία έχει ασφαλιστική ενημερότητα.

Στο υπόλοιπο του ΙΚΑ 88.456,23€ περιλαμβάνονται ΙΚΑ Δεκεμβρίου 14.557,93€, ΙΚΑ Δώρου Χριστουγέννων 12.152,45€ και 60.972,44€ που προέρχονται από τη ρύθμιση του ΙΚΑ με αριθμό 22702-05/06/15 και αφορά εισφορές Δεκεμβρίου 2014, Δώρο Χριστουγέννων 2014, Ιανουαρίου 2015 και Φεβρουαρίου 2015, καθώς και οικοδομικά ένσημα.

21. Πιστωτές διάφοροι

Το ποσό αυτό αφορά:

Προκαταβολές πελατών	26.573,71	259.165,8
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	633,87	882,76
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	2.211,18	2.209,25
Μερίσματα πληρωτέα	53.700	60.000
Δικαιούχοι αμοιβών	27.394,87	66.603,77
Πιστωτές διάφοροι	24.784,30	29.178,1
Σύνολο	**135.297,93**	**418.039,68**

22. Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Έσοδα επομένων χρήσεων	27.571,00	27.651,44
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέα	84.512,80	84.512,8
Σύνολο	**112.083,80**	**112.164,24**

23. Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Πωλήσεις	2.147.514.64	2.718.805,75

24. Κόστος πωλήσεων

	31/12/2015	**31/12/2014**
Κόστος Πωλήσεων	1.526.887,30	1.823.447.37

25. Λοιπά συνήθη έσοδα

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων έχει ως εξής:

	31/12/2015	**31/12/2014**
Λοιπά Έσοδα	31.365,77	34.953,96

26. Έξοδα διοίκησης & διάθεσης

Η ανάλυση των εξόδων ανά λειτουργία έχει ως εξής:

	31/12/2015	
	Έξοδα διοίκησης	**Έξοδα διάθεσης**
2015	220.111,95	150.435,58
2014	314.247.87	212.452.07
Σύνολο 2015	**370.547,53**	
Σύνολο 2014	**526.699.94**	

26.1. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο αριθμός των απασχολούμενων κατά την 31.12.2015 και 31.12.2014 είναι 24 και 36 άτομα αντίστοιχα.

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

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	703.370,26	795.468,15

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων το 2015 είναι 30 άτομα.

27. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά (έκτακτα/προηγ. χρήσεων)	4.895,27	13.716,33
Φόροι τέλη	33.752,18	46.846,96

28. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι-έξοδα χρηματοδοτήσεων	6.067,98	9.437,76

29. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβούλιου

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

30. Τόκοι έσοδα

¨ Οι τόκοι έσοδα αναλύονται ως εξής

	31/12/2015	31/12/2014
Τόκοι έσοδα	5,16	584,26

31. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έσοδα αναλύονται ως εξής

	31/12/2015	31/12/2014
Λοιπά (έκτακτα/προηγ. χρήσεων)	206,60	10.694,49

32. Αμοιβές ελεγκτών

Ο έλεγχος των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της διαχειριστικής περιόδου 1 Ιανουαρίου με 31 Δεκεμβρίου 2015 έχει ανατεθεί στην ελεγκτική Εταιρεία KSi Greece ΙΚΕ και η αμοιβή ελέγχου (€1.500) προσδιορίστηκε σε συνθήκες ελεύθερης διαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα δεδομένα που ισχύουν στην αγορά.

33. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό

α) Εγγυήσεις

Δεν έχουν χορηγηθεί εγγυήσεις

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Η εταιρία δεν έχει εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις από τις οποίες να προκύψει οποιασδήποτε μορφής καταβολή αποζημίωσης.

34. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

35. Πρώτη εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Στην παρούσα περίοδο η Εταιρεία παρουσιάζει τις Οικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, με βάση το λογιστικό πλαίσιο των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και με ημερομηνία μετάβασης την 01/01/2014 και ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 01/01/2015. Η Εταιρία στην πρώτη εφαρμογή έκανε χρήση των διατάξεων του Ν.4308/2014 (άρθρο 37 παράγραφος 3.α.1)από όπου δε διαπιστώθηκε η ανάγκη οποιασδήποτε εγγραφής προσαρμογής όσον αφορά τις δημοσιευθείσες Οικονομικές Καταστάσεις την 31 Δεκεμβρίου 2015.

36. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων την παρακάτω διάθεση κερδών.

• Τακτικό αποθεματικό	8.500,00
• Υπόλοιπο κερδών εις νέον	616.562,35
	625.062,35

Πεύκη , 31 Μαρτίου 2016

Ο Πρόεδρος & Διευθ. Σύμβ.

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΛΑΘΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 045167

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΙΟΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΛΙΑΝΗΣ

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1047

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

	ΚΟΣΤΟΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2015	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 01/01/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 01/01/2015	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2015	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ 31/12/2015	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2015	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31/12/2014
Γη	653.660,40			653.660,40					0,00	0,00	653.660,40	653.660,40
Διαμορφώσεις γης υποκείμενες σε απόσβεση	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Κτήρια - τεχνικά έργα	1.523.230,25			1.523.230,25	609.374,42	0,00	46.570,33		655.944,75	0,00	867.285,50	913.855,83
Μηχανολογικός εξοπλισμός	162.047,54	261.089,91		423.137,45	150.757,08	0,00	15.811,21		166.568,29	0,00	256.569,16	11.290,46
Μεταφορικά μέσα	134.513,05		6.500,00	128.013,05	106.122,62	0,00	8.343,52	5.893,33	108.572,81	0,00	19.440,24	28.390,43
Λοιπός εξοπλισμός	306.401,24	1.065,82		307.467,06	301.011,51	0,00	2.899,65		303.911,16	0,00	3.555,90	5.389,73
	2.779.852,48	**262.155,73**	**6.500,00**	**3.035.508,21**	**1.167.265,63**	**0,00**	**73.624,71**	**5.893,33**	**1.234.997,01**	**0,00**	**1.800.511,20**	**1.612.586,85**