ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ της 24/03/2017

Αθήνα,22/12/2016

Αριθ.Πρωτ.:561367

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Πληροφορίες: ΠΕΤΣΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Τηλέφωνο: 2103382128

Fax: 2103616464

E-mail: dimpetsas@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **22/12/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **929568** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **5942601000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 57460/01ΔΤ/Β/04/56).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 8802 / 19/12/2016).

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: «Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΑΓ ΓΕΩΡΓΙΟΥ 29
   Τ.Κ.: 13121, ΙΛΙΟΝ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών

Τρώων 1, 12133, Περιστέρι

Ακαδημίας 7, 106 71 Αθήνα, Τηλ:210 36 04 815-9, 210 36 02 411, Fax: 210 3616 464, Website: www. acci.gr, Email: info@acci.gr

Ε/Ο.ΓΔ.110.03-02

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Σήμερα την 23.04.2016 ημέρα Σαββάτο και ωρα 15.00 και στα επι της οδού Αγ.Γεωργίου 29 & Αν.Παπανδρέου γραφεία της έδρας της ανωνύμου εταιρείας «**Β.Ρ.Ν ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και διακριτικού τίτλου «**V.R.N S.A**». συνήλθαν τα μέλη του Δ.Σ. αυτής σε συνεδρίαση μετά απο προφορική πρόσκληση του προέδρου κ. Βρέντα Ελευθερίου.

Παρέστησαν τα κάτωθι μέλη:

1	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Χ. ΒΡΕΝΤΑΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ
2	ΙΩΑΝΝΟΥ ΜΑΡΙΑ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
3	ΒΡΕΝΤΑ Ε. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
4	ΠΟΛΛΑΤΟΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ	ΜΕΛΟΣ
5	ΚΟΥΤΡΟΥΜΠΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	ΜΕΛΟΣ

με θέματα ημερησίας διατάξεως τα παρακάτω :

Θέμα 1ο) Εγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρείας της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 και την κατάρτιση της εκθέσεως του Δ.Σ. προς τους μετόχους της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης.
Θέμα 2ο) Εγκριση του πίνακα διαθέσεως καθαρών κερδών της χρήσεως 2015.
Θέμα 3ο) Ορισμός προσώπων που θα υπογράψουν τον ισολογισμό χρήσεως 01/01/15 εως 31/12/15.
Θέμα 4ο) α) Ορισμός της ημερομηνίας συγκλίσεως της ετήσιας τακτικής γενικής συνελεύσεως των μετόχων που θα εγκρίνει τον Ισολογισμό της χρήσεως 01/01/2015 εως 31/12/2015 καθώς και τον Λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2015.
β) Σύνταξη της προσκλήσεως των μετόχων και των θεμάτων αυτής για την ετήσια γενική συνέλευση των μετόχων.

Θέμα 1ο :Αφού διαπιστώθηκε απαρτία απο τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας , τίθεται υπόψη στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ο Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και η ανάλυση των Αποτελεσμάτων Χρήσης που συνοδεύουν τον παραπάνω ισολογισμό, ο οποίος παρατίθεται αυτούσιος και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού μελέτησε προσεκτικά τα ποσά που απεικονίζονται στους λογαριασμούς του ισολογισμού , καθώς επίσης και τα ποσά που απεικονίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως ,αποφάσισε ομόφωνα την έγκριση του ισολογισμού της 31.12.15 και των αποτελεσμάτων της ίδιας χρήσης όπως παραπάνω.

Θέμα 2ο) Ο πρόεδρος του Δ.Σ.προτείνει όπως η διανομή αποτελεσμάτων χρήσεως απο 1/1/15 εως 31/12/15 γίνει ως εξής:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	109.243,42
Λοιπά συνήθη έσοδα	24.000,00
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων	-43.859,48
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-189.065,10
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	-1.061,54
Αποτέλεσμα προ φόρων	-100.742,70
Φόροι	-1.000,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-101.742,70
Πλέον: Υπόλοιπο αποτ/των προηγ.χρήσεων	41.193,05
Υπόλοιπο αποτ/των εις νέο	-60.549,65

Το Δ.Σ ομόφωνα αποφασίζει και εγκρίνει τον παραπάνω πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και εισηγείται τούτον προς έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Θέμα 3ο :Επι του τρίτου θέματος αποφασίζεται ομόφωνα μετά απο πρόταση του προέδρου του Δ.Σ όπως τα πρόσωπα που θα υπογράψουν τον Ισολογισμό χρήσεως 1/1/15 εως 31/12/15 είναι τα ακόλουθα :

α) Ελευθέριος Βρέντας	Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος
β) Ιωάννου Μαρία	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
γ) Μούτσιος Νικόλαος	Προϊστάμενος του Λογιστηρίου

Θέμα 4ο :Επι του τετάρτου θέματος ο Πρόεδρος του Δ.Σ. προτείνει όπως η ετήσια γενική συνέλευση των μετόχων συγκληθεί την 25/09/2016 ημέρα Κυριακή και ώρα 13.00 στα γραφεία της εταιρείας , Αγ.Γεωργίου 29 & Αν.Παπανδρέου- Ιλιον, με θέματα ημερησίας διατάξεως τα κάτωθι :

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΤΗΣΙΑ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 57460/01ΔΤ/Β/04/56 - ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ. 005942601000

Σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο καλεί τους μετόχους της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**Β.Ρ.Ν ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και διακριτικού τίτλου «**V.R.N S.A**» σε ετήσια Γενική Συνέλευση την 25/09/2016 ημέρα Κυριακή και ώρα 13.00 στα γραφεία της εταιρείας Αγ.Γεωργίου 29 Αν.Παπανδρέου- Ιλιον,για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα παρακάτω θέματα:

Θέμα 1ο) Ανάγνωση των εκθέσεων πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών της εταιρείας για τον Ισολογισμό της χρήσεως 1/1/15 εως 31/12/15.
Θέμα 2ο) Εγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων 2015 (11η διαχειρ.χρήση).
Θέμα 3ο) Απαλλαγή των μελών του Δ.Σ και του ελεγκτή απο κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2015.
Θέμα 4ο) Εκλογή ελεγκτών τρέχουσας χρήσεως και καθορισμός της αμοιβής αυτών.
Θέμα 5ο) Διάφορα θέματα & ανακοινώσεις.
Οι μέτοχοι και οι αντιπρόσωποι των μετόχων που έχουν δικαίωμα παραστάσεως στη γενική συνέλευση πρέπει να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε μια Τράπεζα στην Ελλάδα και να υποβάλλουν στην εταιρεία τα αποδεικτικά καταθέσεως των τίτλων τους και τα τυχόν πληρεξούσια τους πέντε(5) τουλάχιστον, ολόκληρες, ημέρες πρίν απο την ημέρα συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως.

Αθήνα, 23 Απριλίου 2016
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Το Δ.Σ ομόφωνα εγκρίνει όπως η γενική συνέλευση συγκληθεί την 25/09/2016 ημέρα Κυριακή, στις 13.00,, με τα παραπάνω θέματα ημερησίας διατάξεως.

Συμφωνείται η πρόσκληση να μην δημοσιευθεί επειδή θα εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση το 100% του μετοχικού κεφαλαίου και εξουσιοδοτείται επίσης ο πρόεδρος του Δ.Σ όπως προβεί στις απαραίτητες δημοσιεύσεις.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό απο όλους τους παρισταμένους.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΒΡΕΝΤΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΙΩΑΝΝΟΥ ΜΑΡΙΑ
ΒΡΕΝΤΑ Ε. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΠΟΛΛΑΤΟΣ ΤΖΑΝΕΤΟΣ
ΚΟΥΤΡΟΥΜΠΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ

Ακριβές αντίγραφο εκ του βιβλίου πρακτικών του Δ.Σ το οποίο αρμόδια επικυρώνει ο Πρόεδρος αυτού.

ΒΡΕΝΤΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "V.R.N. SA"

Προς,
τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "V.R.N. SA"

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε συνημμένως στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 01/01/2015 έως 31/12/2015 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1. Οικονομική κατάσταση και προοπτική της εταιρείας.

α) Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας.

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε 109.243,42 ευρώ και προέρχεται από εργολαβίες δημοσίων έργων. Ο κύκλος εργασιών της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσεως ήταν 1.228.888,90 ευρώ.

Υπάρχουν έσοδα εξ ενοικίων 24.000,00 € όπως και στην προηγούμενη χρήση. Κατά την τρέχουσα χρήση προέκυψε ζημία προ φόρων 100.742,72 ευρώ έναντι κέρδους 205.645,54 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, δεδομένης της οικονομικής κρίσης που επικρατεί στη χώρα και πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλεισμένης χρήσεως.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Πληροφοριακά αναφέρουμε ότι η εταιρεία μας η οποία διαθέτει πτυχίο Μ.Ε.Ε.Π. Γ' τάξεως κινείται δραστήρια και δυναμικά στην ανάληψη δημοσίων και ιδιωτικών έργων.

Όπως προκύπτει από την μέχρι σήμερα ανάλυση των οικονομικών αποτελεσμάτων της εταιρείας παρατηρούμε ότι η εταιρεία με τις κατάλληλες ενέργειες της διοίκησης, βρίσκεται σε ρυθμό ανάκαμψης στο σκέλος των πωλήσεων και της αποδοτικότητας, βελτιώνοντας τα αποτελέσματά της σε σχέση με τη χρήση που έληξε και θα συνεχίσει στους ίδιους και ίσως σε περαιτέρω ανώτερους ρυθμούς ανάπτυξης.

4. Κατεχόμενα χρεόγραφα.
Δεν υπάρχουν.

5. Σημαντικές ζημίες που υπάρχουν κατά το χρόνο υποβολής της έκθεσης.

- Δεν υπάρχουν.

6. Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την υποβολή της έκθεσης.

- Δεν υπάρχουν.

7. Υποκαταστήματα της εταιρείας.

- Δεν υπάρχουν.

8. Οι σημαντικότεροι δείκτες για το 2015 και το 2014 παρατίθενται ως κάτωθι:

	2015	**2014**
Κυκλοφοριακή ταχύτης αποθεμάτων		
(Πόσες φορές το χρόνο έγινε περιστροφή Αποθεμάτων)		
Κόστος πωληθέντων αποθεμ. / Αποθέματα	0,09	1,37
Λοιποί δείκτες ρευστότητας		
Συντ/στής κυκλοφοριακής ρευστότητας		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1,07	1,98
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία - αποθέματα / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,16	0,83
Κυκλοφοριακή ταχύτης απαιτήσεων		
(Πόσες φορές το χρόνο ανακυκλώνονται οι απαιτήσεις)		
Πωλήσεις / Εμπορικές απαιτήσεις	2,44	4,22
Συντελεστής μικτού κέρδους επί κόστους πωληθέντων		
Μικτό αποτέλεσμα / Κόστος πωληθέντων	0,76	0,31
Συντελεστής ανακύκλωσης Καθαρής Θέσης		
(Πόσες φορές το χρόνο ανακυκλώνεται η Καθαρή Θέση)		
Πωλήσεις / Σύνολο καθαρής θέσης	0,05	0,56
Συντελεστής Δανειακής Επιβαρύνσεως		
Σύνολο Καθαρής Θέσης / Ξένα Κεφάλαια	2,72	3,61

9. <u>Σκοποί και Πολιτικές Διαχείρισης Κινδύνων</u>

Η εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις επιτοκίων, τιμών της αγοράς, κτλ.), πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας.

Τα χρηματοοικονομικά της εταιρείας αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

9.1. <u>Πιστωτικός Κίνδυνος</u>

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς στην εταιρεία σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις που σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις της, από τους πελάτες και τις επενδύσεις σε χρεόγραφα.

Η έκθεση της εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (μέσα) τα οποία την ημερομηνία του Ισολογισμού αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	**<u>31/12/2015</u>**	**<u>31/12/2014</u>**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	79.288,15	163.109,27
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	44.730,86	291.234,32
Σύνολο	**124.019,01**	**454.343,59**

Κανένα από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας δεν έχει ασφαλιστεί με υποθήκη ή άλλη μορφή πιστωτικής ασφάλισης.

9.2. <u>Κίνδυνος αγοράς</u>

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο των αλλαγών σε τιμές πρώτων υλών, συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της εταιρείας η την αξία των χρηματοοικονομικών του μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχει την έκθεση της εταιρείας στους κινδύνους αυτούς στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

Α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές της πραγματοποιούνται κυρίως σε Ευρώ. Μία υποτίμηση η ανατίμηση του Ξένου νομίσματος θα έχει ασήμαντη επίπτωση στα αποτελέσματα και τα Ίδια κεφάλαια της εταιρείας

Β) Κίνδυνος Επιτοκίου

Τα έσοδα της εταιρείας καθώς και οι λειτουργικές ταμειακές ροές είναι ανεξάρτητα από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων στην αγορά διότι η εταιρεία δεν διαθέτει δανειακές υποχρεώσεις.

9.3. <u>Κίνδυνος ρευστότητας</u>

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις οικονομικές υποχρεώσεις της Εταιρείας ταξινομημένες σε σχετικές ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία ισολογισμού μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης.

31.12.2015	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δανεισμός	-	-	-
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	734.962,76	-	-
Σύνολο	**734.962,76**	**0,00**	**0,00**

Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης κεφαλαιουχικού κινδύνου

Ο σκοπός της εταιρείας όταν διαχειρίζεται τα κεφάλαια είναι να εξασφαλίσει την ικανότητα συνεχούς δραστηριότητας, για να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους καθώς και να διατηρήσει μια κεφαλαιουχική δομή, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου.

Για να διατηρήσει ή να προσαρμόσει την δομή του κεφαλαίου, η εταιρεία πρέπει να προσαρμόσει το ποσό των μερισμάτων και την απόδοση κεφαλαίου στους μετόχους, να εκδώσει νέες μετοχές ή να πουλήσει στοιχεία ενεργητικού για να μειώσει τα χρέη.

Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση ένα συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό) μείον τα ταμειακά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως η καθαρή θέση που εμφανίζονται στον ισολογισμό συν το καθαρό χρέος. Το κεφάλαιο για τις χρήσεις 2015 και 2014 προσδιορίζεται ως εξής:

	2015	**2014**
Συνολικός Δανεισμός	0,00	0,00
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	79.288,15	163.109,27
Καθαρό χρέος	**-79.288,15**	**-163.109,27**
Σύνολο καθαρής θέσης	2.083.386,02	2.185.128,72
Σύνολο κεφαλαίου	**2.004.097,87**	**2.022.019,45**
Συντελεστής μόχλευσης	**-3,96%**	**-8,07%**

10. **Ανάλυση και επεξήγηση στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων .**

Ανάλυση κατά μονάδα οικοδομών και ακινήτων στις 31/12/2015

Θέση	**Εμπράγματα Βάρη**
ΨΥΧΙΚΟ - Δημοκρατίας 4-6	Δεν υπάρχουν
ΙΛΙΟΝ - Αγ. Γεωργίου 29	Δεν υπάρχουν
ΑΘΗΝΑ - Πρυτανείου 20	Δεν υπάρχουν
ΔΡΟΣΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ - Πόντου 53	Δεν υπάρχουν
Άνω Λιόσια - Ζοφριά Λ. Φυλής	Δεν υπάρχουν

Θέση	**Εμπράγματα Βάρη**
ΨΥΧΙΚΟ - Δημοκρατίας 4-6 (3ος 313μ^2 γραφεία)	Δεν υπάρχουν
ΨΥΧΙΚΟ - Δημοκρατίας 4-6 (Υ2 αποθ. 85,3μ^2)	Δεν υπάρχουν
ΙΛΙΟΝ - Αγ. Γεωργίου 29 (Πρατήριο Ι3)	Δεν υπάρχουν
ΙΛΙΟΝ - Αγ. Γεωργίου 29 (Ισόγειο κατ/μα Ι1)	Δεν υπάρχουν
ΙΛΙΟΝ - Αγ. Γεωργίου 29 (Ισόγειο κατ/μα Ι2)	Δεν υπάρχουν
ΑΘΗΝΑ - Πρυτανείου 20	Δεν υπάρχουν
ΔΡΟΣΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ - Πόντου 53	Δεν υπάρχουν
Άνω Λιόσια - Ζοφριά Λ. Φυλής	Δεν υπάρχουν

ΙΛΙΟΝ 23 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΡΕΝΤΑΣ ΕΛ. ΙΩΑΝΝΟΥ Μ. ΒΡΕΝΤΑ ΑΙΚ. ΠΟΛΛΑΤΟΣ ΤΖ. ΚΟΥΤΡΟΥΜΠΗ Ε.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

ΒΡΕΝΤΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30 Μαΐου 2016.

Αθήνα, 30 Μαΐου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Μ. ΧΡΥΣΟΜΑΛΛΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 24511

Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "V.R.N. SA"

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 57460/01ΔΤ/Β/04/56 - ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ. 005942601000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

		31/12/2015		31/12/2014
Περιουσιακά στοιχεία				
Πάγια		2.076.148,33		2.076.148,33
Μείον: Αποσβεσμένα	(538.698,80)		(494.839,32)	
Απομειωμένα	0,00	(538.698,80)	0,00	(494.839,32)
Αποθέματα		698.430,63		697.030,63
Απαιτήσεις		526.357,02		292.386,48
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		0,00		0,00
Λοιπά		79.288,15		212.373,89
Σύνολο ενεργητικού		**2.841.525,33**		**2.783.100,01**

	31/12/2015	31/12/2014
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις		
Κεφάλαια και αποθεματικά	2.075.812,36	2.177.555,06
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	765.712,97	605.544,95
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	**2.841.525,33**	**2.783.100,01**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	109.243,42	1.228.888,90
Λοιπά συνήθη έσοδα	24.000,00	24.000,00
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατεργασμένα)	0,00	(72.893,50)
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	0,00	(61.166,22)
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων	(43.859,48)	(43.859,48)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(189.065,10)	(868.749,46)
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	(1.061,54)	(574,70)
Αποτέλεσμα προ φόρων	(100.742,70)	205.645,54
Φόροι	(1.000,00)	(61.913,59)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	(101.742,70)	143.731,95

Αθήνα, 23 Απριλίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΒΡΕΝΤΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	ΙΩΑΝΝΟΥ ΜΑΡΙΑ	ΜΟΥΤΣΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ269199/06	ΑΔΤ ΑΙ665616/10	ΑΔΤ ΑΙ575977/10
		ΑΟΕΕ 9996 Α΄ ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (V.R.N. SA)"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή.** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 30 Μαΐου 2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ECOVIS SAT Auditing

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Σύμβουλοι Επιχειρήσεων ΑΕ

Λ. Μεσογείων 396, Αγ. Παρασκευή

ΑΜ ΣΟΕΛ 174

Σπυρίδων Μ. Χρυσομάλλης

ΑΜ ΣΟΕΛ 24511

Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "V.R.N. SA"

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014)

3. Πληροφορίες σχετικά με την Εταιρεία

α) Επωνυμία της οντότητας: ***Β.Ρ.Ν. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "V.R.N. SA"***

β) Νομικός τύπος της οντότητας: ***Ανώνυμη Εταιρεία***

γ) Περίοδος αναφοράς: ***1/1/2015 - 31/12/2015***

δ) Διεύθυνση της έδρας της οντότητας: ***Αγ. Γεωργίου 29, 13121 ΙΛΙΟΝ***

ε) Δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα ή αντίστοιχες πληροφορίες, κατά περίπτωση: ***Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών ΑΡ.Μ.Α.Ε. 57460/01ΔΤ/Β/04/56 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 005942601000.***

στ) Εάν η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας: ***Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.***

ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση: ***Δεν είναι υπό εκκαθάριση***.

η) Κατηγορία της οντότητας (πολύ μικρή, μικρή, μεσαία, μεγάλη, δημοσίου συμφέροντος), σύμφωνα με τον παρόντα νόμο: ***Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία "πολύ μικρή" οντότητα.***

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

34. Οι πολύ μικρές οντότητες που κάνουν χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16, δηλώνουν τη συγκεκριμένη επιλογή που έχουν χρησιμοποιήσει.

Η εταιρεία κάνει χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 του άρθρου 16, καταρτίζοντας συνοπτικό Ισολογισμό του υποδείγματος Β.5 και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β.6.

16. Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις & Λοιπές Δεσμεύσεις

Το συνολικό ποσό των χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Επί των ακινήτων έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης συνολικού ποσού € 1.000.000 υπέρ της εταιρείας "ΙΛΙΟΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" προς εξασφάλιση παροχής πίστωσης μέχρι του ποσού των € 5.000.000 που έχει παρασχεθεί στην τελευταία από την "Τράπεζα Eurobank Ergasias Α.Ε.".

Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 έως και 2015 και υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που οι φορολογικές της δηλώσεις για τα έτη αυτά εξετασθούν και οριστικοποιηθούν.

25. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των

ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

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

Αθήνα, 22 Μαΐου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Διευθύνων Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ	Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου
Ε.Χ. ΒΡΕΝΤΑΣ ΑΔΤ ΑΒ.269199/06	Μ. ΙΩΑΝΝΟΥ ΑΔΤ ΑΙ 665616/10	Ν. ΜΟΥΤΣΙΟΣ ΑΟΕΕ 9996 Α΄ ΤΑΞΕΩΣ ΑΔΤ ΑΙ 575977/10

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από δύο (2) σελίδες και είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορηγήθηκε με ημερομηνία 30 Μαΐου 2016.

Αθήνα, 30 Μαΐου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΠΥΡΟΣ Μ. ΧΡΥΣΟΜΑΛΛΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 24511