ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ της 05/04/2017

Αθήνα,18/03/2017

Αριθ.Πρωτ.:502178

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Πληροφορίες: ΒΑΓΙΑΚΑΚΟΣ ΗΛΙΑΣ

Τηλέφωνο: 2103382128

Fax: 2103616464

E-mail: iliasvag@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **18/03/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **964125** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **5846601000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 56905/01/Β/04/0265).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 29780 / 18/03/2017).

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: «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΚΟΥΜΑΡΙΑΝΟΥ 6
   Τ.Κ.: 11473, ΑΘΗΝΑ

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

Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

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

ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ Α.Ε.
Κουμαριανού 6 – Τ.Κ. 114 73 Αθήνα Τηλ. 210 8817970 Fax 210 8236832 Email: info@kalliergos.com

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015.

Αθήνα 12/07/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας παρουσιάζουμε τη δραστηριότητα της Εταιρείας για το φορολογικό έτος 2015.

ΓΕΝΙΚΑ

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσης και ο Πίνακας Κίνησης Ιδίων Κεφαλαίων της χρήσης που υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και τα στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Τα αποτελέσματα της χρήσεως κατέληξαν ζημιογόνα, επηρεαζόμενα από την συνεχιζόμενη οικονομική κρίση η οποία έχει πλήξει την χώρα μας δημιουργώντας χαμηλές επιχειρηματικές προσδοκίες.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Δεν υπάρχουν σημαντικές ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο άμεσο μέλλον από γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού.

Από τη λήξη της διαχειριστικής περιόδου μέχρι σήμερα δεν προέκυψε γεγονός που να επηρεάσει σημαντικά την πορεία των εργασιών της Εταιρείας μας.

Τέλος, σας αναφέρουμε ότι:

- Δεν υπήρξε δραστηριότητα της Εταιρείας, κατά την χρήση 2015 στους τομείς έρευνας και της ανάπτυξης.

- Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητά της ακίνητα.

- Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Υπολογίζεται ότι η πορεία των εργασιών της Εταιρείας για την χρήση 2016 θα είναι καλύτερη. Η εκτίμησης μας πηγάζει από το ανεκτέλεστο έργο της εταιρεία στην Doha του Qatar, και τις προσεκτικές προσεγγίσεις των επιχειρηματικών αποφάσεων εκ μέρους της διοίκησης, ώστε η εταιρεία να μπορέσει να συνεχίσει την δραστηριότητα της μέχρι να ανακάμψει η εγχώρια οικονομία.

Το σύνολο των αδιανέμητων κερδών κατά το τέλος της χρήσης ανέρχεται σε Ευρώ 313.588,99. Στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση η οποία θα συγκληθεί στις 31/08/2016 η Διοίκηση της Εταιρείας θα προτείνει στους μετόχους για την οικονομική χρήση 2015 την διανομή μερίσματος από κέρδη παρελθόντων χρήσεων ως εξής:

-Μέρισμα : Ευρώ 210.000,00

(Ευρώ 35,00 ανά μετοχή)

-Αμοιβές μελών Δ.Σ. : Ευρώ 80.000,00

Καλούμε τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31ην Δεκεμβρίου 2015, και να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο, τους ελεγκτές και τον λογιστή της Εταιρείας από κάθε ευθύνη.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει προς τα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος	Ο Αντιπρόεδρος	Τα Μέλη		
Π. ΠΛΑΪΝΗΣ	Ι. ΣΙΓΑΛΑΣ	Χ. ΠΛΑΪΝΗΣ	Π. ΒΕΤΤΑΣ	Ι. ΧΟΥΡΔΑΚΗΣ

Ισολογισμός – Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου 2015 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015

Σημείωση: Τα ποσά είναι σε Ευρώ	**Επεξηγηματική Σημείωση**	**31 Δεκέμβριος 2015**	**31 Δεκέμβριος 2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4	0,02 €	0,02 €
Λοιπός εξοπλισμός	4	12.341,95 €	8.570,22 €
Σύνολο		***12.341,97 €***	***8.570,24 €***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5	11.108,20 €	14.187,80 €
Σύνολο		***11.108,20 €***	***14.187,80 €***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	335.877,70 €	378.236,83 €
Λοιπές απαιτήσεις	7	149.199,70 €	2.574,32 €
Προπληρωμένα έξοδα		1.851,21 €	6.912,19 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	255.355,86 €	525.694,46 €
Σύνολο		***742.284,47 €***	***913.417,80 €***
Σύνολο κυκλοφορούντων		***742.284,47 €***	***913.417,80 €***
Σύνολο ενεργητικού		***765.734,64 €***	***936.175,84 €***
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	60.000,00 €	60.000,00 €
Σύνολο		***60.000,00 €***	***60.000,00 €***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9	60.000,00 €	60.000,00 €
Αποτελέσματα εις νέο		313.588,99 €	607.032,88 €
Σύνολο		***373.588,99 €***	***667.032,88 €***
Σύνολο καθαρής θέσης		***433.588,99 €***	***727.032,88 €***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		33.422,77 €	0,00 €
Σύνολο		***33.422,77 €***	***0,00 €***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις		-289,44 €	23.254,98 €
Σύνολο		***-289,44 €***	***23.254,98 €***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10	2.966,53 €	12.203,60 €
Φόρος εισοδήματος	11	0,00 €	108.057,60 €
Λοιποί φόροι και τέλη	12	25.718,27 €	51.867,00 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.053,88 €	13.713,80 €
Λοιπές υποχρεώσεις	13	255.396,04 €	45,98 €
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14	877,60 €	0,00 €
Σύνολο		***299.012,32 €***	***185.887,98 €***
Σύνολο υποχρεώσεων		298.722,88 €	209.142,96 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		***765.734,64 €***	***936.175,84 €***

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015			
Σημείωση : τα ποσά είναι σε ευρώ	Επεξηγηματική Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	15	1.186.711,59 €	1.311.572,55 €
Κόστος πωλήσεων		1.034.121,18 €	524.073,01 €
Μικτό αποτέλεσμα		152.590,41 €	787.499,54 €
Λοιπά συνήθη έσοδα	16	23.544,42 €	8.488,86 €
		176.134,83 €	795.988,40 €
Έξοδα διοίκησης		106.560,14 €	95.773,11 €
Έξοδα διάθεσης		80.000,00 €	70.000,00 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	17	1.009,28 €	0,00 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	18	0,01 €	0,00 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-11.434,60 €	630.215,29 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		350,63 €	237,37 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		5.235,66 €	499,54 €
Αποτέλεσμα προ φόρων		-16.319,63 €	629.953,12 €
Φόροι εισοδήματος	11	7.124,26 €	117.533,27 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-23.443,89 €	512.419,85 €

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015				
Σημείωση: Τα ποσά είναι σε Ευρώ	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμωνκαικατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	60.000,00	60.000,00	334.613,03	454.613,03
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				0,00
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς				
Αποτελέσματα περιόδου			607.032,88	607.032,88
Υπόλοιπο 31.12.2014	60.000,00	60.000,00	607.032,88	727.032,88
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές μερισμάτων			-270.000,00	-270.000,00
Αποτελέσματα περιόδου			-23.443,89	-23.443,89
Υπόλοιπο 31.12.2015	60.000,00	60.000,00	313.588,99	433.588,99

Επεξηγηματικές σημειώσεις και πληροφορίες επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου 2015 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015.

1. Νομική Υπόσταση, Διάρκεια και Αντικείμενο Εργασιών

Η «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ Ο.Τ.Μ.» Α.Ε (η «Εταιρεία») συστάθηκε ως ανώνυμη εταιρεία την 16η Ιουνίου 2004 ΦΕΚ Αρ. Φύλλου 6279 και πήρε ΑΡ.Μ.Α.Ε.:56905/01/Β/04/265. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος της Αθήνας επί της οδού Κουμαριανού 6. Εντάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων σύμφωνα με τα κριτήρια των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. Η εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό ΓΕΜΗ 005846601000. Η διάρκειά της ορίστηκε σε 50 έτη. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η στην Ελλάδα ή το εξωτερικό ανάληψη και εκπόνηση μελετών πάσης φύσεως τεχνικών έργων ή η επίβλεψη και εποπτεία κατασκευής δημοσίων και ιδιωτικών έργων.

2. Βάση Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (εφεξής «ΕΛΠ»). Η εταιρεία τηρεί τα λογιστικά της αρχεία και

προετοιμάζει τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με την βασική αρχή του «δεδουλευμένου» και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά την διαμόρφωση των κονδυλίων, τα οποία κρίνονται σημαντικά για τον προσδιορισμό των αποτελεσμάτων της χρήσεως και της απεικόνισης της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας, είναι οι εξής:

Βάση λογιστικής απεικόνισης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και τα επιμέρους χρηματοοικονομικά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στο κόστος κτήσης τους.

Εκτιμήσεις της διοίκησης

Η ορθή σύνταξη και απεικόνιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί από τη διοίκηση της Εταιρείας να προβαίνει σε εκτιμήσεις και υποθέσεις που επηρεάζουν τα κονδύλια του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων αλλά και των ενδεχόμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Εξυπακούεται ότι οι πραγματικές επιδράσεις των γεγονότων που εκτιμώνται από τη διοίκηση έτσι όπως μελλοντικά θα προκύψουν, ενδέχεται να διαφέρουν από τις παρούσες εκτιμήσεις και υποθέσεις της διοίκησης για τα μελλοντικά αυτά γεγονότα.

Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως

Τα έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης μεταφέρονται στα αποτελέσματα της χρήσης που διενεργήθηκαν.

Ενσώματα πάγια

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους, μειωμένες κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και την τυχόν απαξίωσή τους. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αφορούν κυρίως έπιπλα, μηχανολογικό εξοπλισμό και ηλεκτρονικό εξοπλισμό καθώς και λοιπό εξοπλισμό και αποσβένονται με την σταθερή μέθοδο βάσει της οποίας γίνεται επιβάρυνση των αποτελεσμάτων με σταθερό ποσό καθ' όλη την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτίμηση της διοίκησης για την ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων στοιχείων καθορίστηκε ως εξής:

Έπιπλα μηχανολογικός ηλεκτρονικός και λοιπός εξοπλισμός : 10 έτη

Ηλεκτρονικοί υπολογιστές: 5 έτη

Πάγια με αξία κτήσης μέχρι Ευρώ 1.500 αποσβένονται εξ ολοκλήρου εντός της χρήσεως που αποκτήθηκαν.

Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία αφορούν κυρίως σε λογισμικά προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών των οποίων η ωφέλιμη διάρκεια ζωής εκτιμάται σε 5 έτη.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Οι παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, περιλαμβάνουν παροχές ίσες με το ονομαστικό ποσό της νομικής υποχρέωσης για καταβολή στο προσωπικό εφάπαξ αποζημίωσης κατά την ημερομηνία εξόδου κάθε εργαζόμενου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης. Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό υπολογίζεται με βάση την ισχύουσα εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920).

Απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο συμφωνηθέν τίμημα, δεν είναι έντοκες και απομειώνονται κατά το ποσό εκείνο που κρίνεται επισφαλούς εισπράξεως. Η Εταιρεία αξιολογεί την επάρκεια της απομείωσης βασιζόμενη σε ιστορικά στοιχεία, τις τρέχουσες τάσεις της αγοράς και τον βαθμό ανταπόκρισης των πελατών στην υποχρέωσή τους να καταβάλουν το τίμημα. Η Εταιρεία σε συνεχή βάση παρακολουθεί τις απαιτήσεις της για τυχόν απομείωση. Τα υπόλοιπα των απαιτήσεων τυγχάνουν διαγραφής όταν έχουν εξαντληθεί οι προσπάθειες είσπραξης και η πιθανότητα για ανάκτηση της απαίτησης θεωρείται απομακρυσμένη.

Αποθέματα

Δεν υπάρχουν.

Διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως.

Μερίσματα

Τα διανεμόμενα μερίσματα στους μετόχους απεικονίζονται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις κατά τον χρόνο έγκρισής τους από τη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Λειτουργικές μισθώσεις

Τα μισθώματα που αφορούν λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδα κατά τον χρόνο καταβολής των μισθωμάτων. Οι προκαταβολές μισθωμάτων (εγγυήσεις ενοικίων) αναγνωρίζονται ως μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού και εμφανίζονται στο κονδύλι των λοιπών απαιτήσεων στον Ισολογισμό.

Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών αναγνωρίζονται εντός της περιόδου που καθίστανται δεδουλευμένα. Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία αναγνωρίζει τα έσοδά της όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω κριτήρια:

-Πειστικό τεκμήριο ύπαρξης συμφωνίας με το αντισυμβαλλόμενο μέρος. Η ύπαρξη πειστικού τεκμηρίου αποδεικνύεται από την ύπαρξη συμφωνητικού ή άλλου πρόσφορου μέσου που να δηλώνει την πρόθεση του αντισυμβαλλόμενου να λάβει την υπηρεσία.

-Η παράδοση των υπηρεσιών έχει πραγματοποιηθεί. Η παράδοση πραγματοποιείται με την αποδοχή της υπηρεσίας από τον λήπτη. Στην περίπτωση που η υπηρεσία δεν έχει ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της χρήσης, η Εταιρεία εφαρμόζει την μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης για την επιμέτρηση του εσόδου.

-Το τίμημα και γενικότερα τα οικονομικά οφέλη έχουν προσδιορισθεί επιμετρηθεί, ή μπορούν να προσδιορισθούν και να επιμετρηθούν αξιόπιστα. Η τιμή του οικονομικού οφέλους από την πώληση της παροχής υπηρεσιών διαπραγματεύεται ελεύθερα στη αρχή της συμφωνίας.

Η Εταιρεία παρέχει τις υπηρεσίες της σε πελάτες με ιστορικό επιτυχούς είσπραξης. Οι νέοι πελάτες αξιολογούνται αναφορικά με την οικονομική τους θέση και την ικανότητα είσπραξης της απαίτησης. Απαραίτητη προϋπόθεση για τη συνεργασία με νέους πελάτες είναι η εξασφάλιση εύλογης βεβαιότητας ότι ο αντισυμβαλλόμενος έχει τη δυνατότητα να καταβάλει το τίμημα. Οι πελάτες της Εταιρείας υπάγονται σε διαρκή αξιολόγηση με βάση το ιστορικό πληρωμών αλλά και άλλων παραγόντων. Σε περίπτωση που κατά τη διάρκεια εξυπηρέτησης της σύμβασης διαπιστωθεί ότι η εισπραξιμότητα δεν είναι διασφαλισμένη, τα έσοδα οριστικοποιούνται κατά την είσπραξη του τιμήματος.

Φόρος εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσεως με φόρους εισοδήματος αφορά μόνο τους τρέχοντες φόρους. Η Εταιρεία αναγνωρίζει μόνο τρέχον φόρο χρησιμοποιώντας την ευχέρεια των ΕΛΠ να μην αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος αφορούν τους υπολογισμένους και πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού, και τους τυχόν πρόσθετους φόρους εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας καθίστανται οριστικές μόνο μετά τον έλεγχο των φορολογικών της υποχρεώσεων από τις φορολογικές αρχές ή την έλευση της περιόδου οριστικοποίησης ή παραγραφής. Η Εταιρεία αναγνωρίζει μελλοντικές φορολογικές υποχρεώσεις μόνο όταν είναι βέβαιο ότι οι υποχρεώσεις αυτές θα επιβεβαιωθούν στα πλαίσια του φορολογικού ελέγχου και το ύψος των υποχρεώσεων αυτών μπορεί εύλογα να προσδιοριστεί.

4. Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναλύονται ως εξής:

Αξία κτήσεως	Κονδύλι Οικ. Καταστάσεων που περιλαμβάνεται η σχετική κατηγορία	1 Ιανουάριος 2015	Προσθήκες χρήσεως	Μειώσεις χρήσεως	31 Δεκέμβριος 2015
Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	407,57	0,00	0,00	407,57
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	69.393,56	16.200,67	0,00	85.594,23
Σύνολο		69.801,13	16.200,67	0,00	86.001,80
Αποσβέσεις Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	407,55	0,00	0,00	407,55
Αποσβέσεις επίπλων και λοιπός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	60.823,34	12.428,94	0,00	73.252,28
Σύνολο		61.230,89	12.428,94	0,00	73.659,83
Αναπόσβεστη αξία		8.570,24	3.771,73	0,00	12.341,97

5. Άυλα πάγια

Τα άυλα πάγια αναλύονται ως εξής:

Αξία κτήσεως		**1 Ιανουαρίου 2015**	**Προσθήκες χρήσεως**	**Μειώσεις χρήσεως**	**31 Δεκεμβρίου 2015**
Λοιπά άυλα-Λογιστικά προγράμματα		28.680,44	425,20	0,00	29.105,64
Αποσβέσεις σε λοιπά άυλα-Λογιστικά προγράμματα		14.492,65	3.504,79	0,00	17.997,44
Αναπόσβεστη αξία		14.187.79	0,00	0,00	11.108,20

6. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνουν απαιτήσεις κατά πελατών και αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31 Δεκέμβριος 2015	31 Δεκέμβριος 2014
Απαιτήσεις κατά πελατών	335.877,70	378.236,83
Σύνολο	335.877,70	378.236,83

7. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν κυρίως δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων, λοιπούς χρεώστες και τις απαιτήσεις της εταιρείας από το Ελληνικό Δημόσιο σε επιστραφέντες φόρους.

Ποσά σε Ευρώ	31 Δεκέμβριος 2015	31 Δεκέμβριος 2014
Δοσμένες Εγγυήσεις	1.920,00	1.920,00
Λοιποί Χρεώστες	347,00	654,32
Ελληνικό Δημόσιο προκαταβλητέοι-παρακρατούμενοι φόροι	146.932,70	0,00
Σύνολο	149.199,70	2.574,32

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31 Δεκέμβριος 2015	31 Δεκέμβριος 2014
Ταμείο	33.484,17	55.339,55
Καταθέσεις όψεως	221.871,69	470.354,91
Σύνολο	255.355,86	525.694,46

9. Μετοχικό κεφάλαιο και λοιπά αποθεματικά

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας είναι πλήρως καταβεβλημένο και ανέρχεται σε Ευρώ 60.000,00 διαιρούμενο σε 6.000 ονομαστικές μετοχές των Ευρώ 10,00 εκάστη. Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» αντιπροσωπεύει το σχηματισθέν κατά νόμο τακτικό αποθεματικό της Εταιρείας.

10. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αφορούν υποχρεώσεις σε προμηθευτές.

11. Υποχρεώσεις φόρου εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος υπολογίζεται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων και σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος, αφορά φόρο επί των αναμορφούμενων φορολογητέων κερδών της εταιρείας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή .

Ποσά σε Ευρώ	**31 Δεκεμβρίου 2015**	**31 Δεκεμβρίου 2014**
Ποσό φόρου	0,00	108.057,60
Σύνολο	0,00	108.057,60

Ο ισολογισμός δεν εμφανίζει υποχρέωση στο κονδύλι « φόρος εισοδήματος », ενώ προκύπτει φόρος στην χρήση του τρέχοντος έτους, Ευρώ 7.124,26 γιατί η υποχρέωση του τρέχοντος φόρου υπερκαλύπτεται από την αυξημένη προκαταβολή φόρου (Δήλωσης Φορολογικού Έτους 2014) και τους τρέχοντες παρακρατούμενους φόρους. Σύμφωνα με το Ελληνικό φορολογικό σύστημα, οι φορολογικές υποχρεώσεις, γενικά οριστικοποιούνται μόνο μετά την ολοκλήρωση σχετικού φορολογικού ελέγχου ή μετά την παρέλευση της περιόδου παραγραφής. Η Εταιρεία ενδέχεται να επιβαρυνθεί με πρόσθετους φόρους και πρόστιμα για τις φορολογικές ανέλεγκτες χρήσεις 2010 - 2015 οι οποίες δεν έχουν ελεγχθεί. Το ποσό των τυχόν πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων δεν είναι δυνατό να προσδιοριστεί στο παρόν στάδιο.

12. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31 Δεκέμβριος 2015**	**31 Δεκέμβριος 2014**
Φόρος προστιθεμένης αξίας	3.542,95	28.971,23
Παρακρατούμενος φόρος μισθωτών υπηρεσιών	4.066,66	3.966,67
Παρακρατούμενος φόρος από επιχειρηματική δραστηριότητα	18.108,66	17.929,10
Λοιποί παρακρατούμενοι φόροι		1.000,00
Σύνολα	**25.718,27**	**51.867,00**

13. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς μετόχους, για μερίσματα που έχουν εγκριθεί τον Ιούνιο 2015 από την Τακτική Γενική Συνέλευση και από αποδοχές στο προσωπικό πληρωτέες, μηνός Δεκεμβρίου 2015.

14. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα δουλευμένα έξοδα αφορούν κυρίως δουλευμένα έξοδα από λογαριασμούς κοινής ωφέλειας.

15. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**Εσωτερικού**	**Εξωτερικού**	**Σύνολο**
Πωλήσεις υπηρεσιών	384.578,31	802.133,28	1.186.711,59
Σύνολο	**384.578,31**	**802.133,28**	**1.186.711,59**

16. Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αφορούν κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων που λόγω αλλαγής λογιστικού χειρισμού με βάση τα ΕΛΠ μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

Αριθμός προσωπικού και κόστος

Ο μέσος όρος και το κόστος του προσωπικού της Εταιρείας είχαν ως εξής:

	2015	**2014**
Αριθμός Προσωπικού	13	12
Κόστος σε ευρώ		
Μισθοί	232.808,06	231.009,41
Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	57.437,81	60.001,13
Πρόβλεψη αφυπηρέτησης προσωπικού	33.422,77	0,00
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	80.000,00	70.000,00
Σύνολο	**403.668,64**	**361.010,54**

17. Λοιπά έξοδα και ζημίες

Στο κονδύλι «λοιπά έξοδα και ζημιές» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων περιόδου 2015 αναγνωρίστηκαν λοιποί παρακρατούμενοι φόροι εκτός φόρου εισοδήματος μη δυνάμενοι να

επιστραφούν από το Δημόσιο ταμείο. Εδώ αναγνωρίζεται και το τέλος επιτηδεύματος Φορολογικού Έτους 2015.

18. Απομείωση περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)

Στο κονδύλι αυτό αναγνωρίστηκε ως έξοδο η αναπόσβεστη αξία των εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως που υπήρχε σύμφωνα με το ΕΓΛΣ ως κονδύλι, ενώ στα ΕΛΠ δεν αναγνωρίζεται και η Εταιρεία επιλέγει τη διαγραφή τέτοιων στοιχείων.

Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Δικαιώματα εργαζομένων

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργοδοτεί για τη μελλοντική καταβολή αποζημιώσεων στους αποχωρούντες εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης ανάλογα με το χρόνο προϋπηρεσίας του καθενός και το ύψος των αποδοχών, αναγνωρίζει με βάση την εργατική νομοθεσία σε ονομαστικές αξίες το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού. Ο υπολογισμός της Εταιρείας απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη Διοίκηση που λαμβάνουν υπόψη ειδικές παραμέτρους για τη διενέργεια της εν λόγω πρόβλεψης. Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει αναλογιστική μελέτη και ως εκ τούτου είναι τουλάχιστο εύλογα πιθανό, ότι τα ποσά που θα καταβληθούν κατά την αφυπηρέτηση του προσωπικού θα διαφέρουν από την παρούσα εκτίμηση της διοίκησης.

Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία είναι συμβατικά δεσμευμένη σε σχέση με τη λειτουργική μίσθωση ακινήτων και λοιπού εξοπλισμού. Σημειώνουμε ότι τα εν λόγω συμβόλαια λειτουργικής μίσθωσης είναι δυνατόν να λυθούν/ακυρωθούν χωρίς σημαντικές οικονομικές επιπτώσεις για την Εταιρεία.

Διανομή

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει προτείνει στην επερχόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση τη διανομή κερδών από προηγούμενες χρήσεις Ευρώ 290.000,00.

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, δεν υπήρχαν ενδεχόμενες υποχρεώσεις και λοιπές δεσμεύσεις που να μην απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, ή να ήταν απαραίτητο να απεικονισθούν.

Μεταγενέστερα της περιόδου γεγονότα

Η διοίκηση επισκόπησε την ενδιάμεση περίοδο από την ημερομηνία λήξης της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων για γεγονότα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων. Η διοίκηση δήλωσε πως πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα για τα οποία επιβάλλεται να αντικατοπτριστούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ή να γνωστοποιηθούν σε αυτές.

Προσαρμογή στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ)

Σύμφωνα με το Νόμο 4308/2014, η εφαρμογή των ΕΛΠ είναι υποχρεωτική από 1 Ιανουαρίου 2015. Σύμφωνα με το νέο πλαίσιο, όλες οι αλλαγές στους κανόνες επιμέτρησης και σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εισάγονται σε σχέση με το προγενέστερο πλαίσιο, αντιμετωπίζονται ως αλλαγή λογιστικής πολιτικής. Η αντιμετώπιση της πρώτης εφαρμογής ως αλλαγή λογιστικής πολιτικής σημαίνει ότι οι απαιτούμενες από τον Νόμο προσαρμογές θα γίνουν αναδρομικά, ως εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις να συντάσσονταν ανέκαθεν βάσει των προβλέψεων του Ν.4308/2014. Δεδομένης της ανάγκης παράθεσης των συγκριτικών στοιχείων της προηγούμενης χρήσης στην ίδια βάση, η αποτίμηση και προσαρμογή της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας έγινε ουσιαστικά την 31 Δεκεμβρίου 2013, με συνέπεια τη διαφοροποίηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που είχαν προγενέστερα συνταχθεί και δημοσιευθεί, σύμφωνα με τις προϊσχύουσες διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας.

Οι κύριες προσαρμογές που κρίθηκαν αναγκαίες απεικονίζονται σε πίνακας:

α) Οι επιπτώσεις στην καθαρή θέση

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31 Δεκέμβριος 2014**	**31 Δεκέμβριος 2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	400.287,86	176.356,87
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	-23.254,98	
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Μερίσματα	270.000,00	240.000,00
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Αμοιβές Δ.Σ.	80.000,00	70.000,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	727.032,88	486.356,87

β) Οι διαφοροποιήσεις στο Αποτέλεσμα της Χρήσης 2014

Συμφωνία Αποτελεσμάτων χρήσης 2014 (μεταξύ Ε.Λ.Π. και Ε.Γ.Λ.Σ)	**01/01/2014 - 31/12/2014**
Κέρδη προ φόρων (με βάση το Ε.Γ.Λ.Σ.)	699.953,12
Φόρος εισοδήματος	-116.533,27
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-1.000,00
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Μερίσματα	
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Αμοιβές Δ.Σ.	-70.000,00
Κέρδη μετά φόρων (με βάση τα Ε.Λ.Π.)	**512.419,85**

Επιπλέον των ανωτέρων προσαρμογών που επέδρασαν σε Καθαρή Θέση και Αποτελέσματα των χρήσεων προηγούμενων περιόδων έγινε προσαρμογή/μετάθεση προκαταβολής φόρου εισοδήματος από τη χρήση 2014 όπου λογιστικοποιήθηκε στην χρήση 2015 δηλαδή εντός του έτους καταβολής της και ανέρχεται σε Ευρώ 108.057,60.

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Η Υπεύθυνη Λογιστηρίου

ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ Α.Ε.
Κουμαριανού 6 – Τ.Κ. 114 73 Αθήνα Τηλ. 210 8817970 Fax 210 8236832 Email: info@kalliergos.com

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015.

Αθήνα 12/07/2016

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, σας παρουσιάζουμε τη δραστηριότητα της Εταιρείας για το φορολογικό έτος 2015.

ΓΕΝΙΚΑ

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσης και ο Πίνακας Κίνησης Ιδίων Κεφαλαίων της χρήσης που υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και τα στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Τα αποτελέσματα της χρήσεως κατέληξαν ζημιογόνα, επηρεαζόμενα από την συνεχιζόμενη οικονομική κρίση η οποία έχει πλήξει την χώρα μας δημιουργώντας χαμηλές επιχειρηματικές προσδοκίες.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Δεν υπάρχουν σημαντικές ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο άμεσο μέλλον από γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού.

Από τη λήξη της διαχειριστικής περιόδου μέχρι σήμερα δεν προέκυψε γεγονός που να επηρεάσει σημαντικά την πορεία των εργασιών της Εταιρείας μας.

Τέλος, σας αναφέρουμε ότι:

- Δεν υπήρξε δραστηριότητα της Εταιρείας, κατά την χρήση 2015 στους τομείς έρευνας και της ανάπτυξης.

- Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητά της ακίνητα.

- Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Υπολογίζεται ότι η πορεία των εργασιών της Εταιρείας για την χρήση 2016 θα είναι καλύτερη. Η εκτίμησης μας πηγάζει από το ανεκτέλεστο έργο της εταιρεία στην Doha του Qatar, και τις προσεκτικές προσεγγίσεις των επιχειρηματικών αποφάσεων εκ μέρους της διοίκησης, ώστε η εταιρεία να μπορέσει να συνεχίσει την δραστηριότητα της μέχρι να ανακάμψει η εγχώρια οικονομία.

Το σύνολο των αδιανέμητων κερδών κατά το τέλος της χρήσης ανέρχεται σε Ευρώ 313.588,99. Στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση η οποία θα συγκληθεί στις 31/08/2016 η Διοίκηση της Εταιρείας θα προτείνει στους μετόχους για την οικονομική χρήση 2015 την διανομή μερίσματος από κέρδη παρελθόντων χρήσεων ως εξής:

-Μέρισμα : Ευρώ 210.000,00

(Ευρώ 35,00 ανά μετοχή)

-Αμοιβές μελών Δ.Σ. : Ευρώ 80.000,00

Καλούμε τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31ην Δεκεμβρίου 2015, και να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο, τους ελεγκτές και τον λογιστή της Εταιρείας από κάθε ευθύνη.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει προς τα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος	Ο Αντιπρόεδρος	Τα Μέλη		
Π. ΠΛΑΪΝΗΣ	Ι. ΣΙΓΑΛΑΣ	Χ. ΠΛΑΪΝΗΣ	Π. ΒΕΤΤΑΣ	Ι. ΧΟΥΡΔΑΚΗΣ

Ισολογισμός – Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου 2015 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015

Σημείωση: Τα ποσά είναι σε Ευρώ	**Επεξηγηματική Σημείωση**	**31 Δεκέμβριος 2015**	**31 Δεκέμβριος 2014**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4	0,02 €	0,02 €
Λοιπός εξοπλισμός	4	12.341,95 €	8.570,22 €
Σύνολο		***12.341,97 €***	***8.570,24 €***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5	11.108,20 €	14.187,80 €
Σύνολο		***11.108,20 €***	***14.187,80 €***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	335.877,70 €	378.236,83 €
Λοιπές απαιτήσεις	7	149.199,70 €	2.574,32 €
Προπληρωμένα έξοδα		1.851,21 €	6.912,19 €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	255.355,86 €	525.694,46 €
Σύνολο		***742.284,47 €***	***913.417,80 €***
Σύνολο κυκλοφορούντων		***742.284,47 €***	***913.417,80 €***
Σύνολο ενεργητικού		***765.734,64 €***	***936.175,84 €***
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	60.000,00 €	60.000,00 €
Σύνολο		***60.000,00 €***	***60.000,00 €***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9	60.000,00 €	60.000,00 €
Αποτελέσματα εις νέο		313.588,99 €	607.032,88 €
Σύνολο		***373.588,99 €***	***667.032,88 €***
Σύνολο καθαρής θέσης		***433.588,99 €***	***727.032,88 €***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		33.422,77 €	0,00 €
Σύνολο		***33.422,77 €***	***0,00 €***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις		-289,44 €	23.254,98 €
Σύνολο		***-289,44 €***	***23.254,98 €***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10	2.966,53 €	12.203,60 €
Φόρος εισοδήματος	11	0,00 €	108.057,60 €
Λοιποί φόροι και τέλη	12	25.718,27 €	51.867,00 €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.053,88 €	13.713,80 €
Λοιπές υποχρεώσεις	13	255.396,04 €	45,98 €
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14	877,60 €	0,00 €
Σύνολο		***299.012,32 €***	***185.887,98 €***
Σύνολο υποχρεώσεων		298.722,88 €	209.142,96 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		***765.734,64 €***	***936.175,84 €***

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015			
Σημείωση : τα ποσά είναι σε ευρώ	Επεξηγηματική Σημείωση	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	15	1.186.711,59 €	1.311.572,55 €
Κόστος πωλήσεων		1.034.121,18 €	524.073,01 €
Μικτό αποτέλεσμα		152.590,41 €	787.499,54 €
Λοιπά συνήθη έσοδα	16	23.544,42 €	8.488,86 €
		176.134,83 €	795.988,40 €
Έξοδα διοίκησης		106.560,14 €	95.773,11 €
Έξοδα διάθεσης		80.000,00 €	70.000,00 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	17	1.009,28 €	0,00 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	18	0,01 €	0,00 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-11.434,60 €	630.215,29 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		350,63 €	237,37 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		5.235,66 €	499,54 €
Αποτέλεσμα προ φόρων		-16.319,63 €	629.953,12 €
Φόροι εισοδήματος	11	7.124,26 €	117.533,27 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-23.443,89 €	512.419,85 €

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015				
Σημείωση: Τα ποσά είναι σε Ευρώ	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμωνκαικατ/κού	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2014	60.000,00	60.000,00	334.613,03	454.613,03
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				0,00
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές στους φορείς				
Αποτελέσματα περιόδου			607.032,88	607.032,88
Υπόλοιπο 31.12.2014	60.000,00	60.000,00	607.032,88	727.032,88
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές				0,00
Διανομές μερισμάτων			-270.000,00	-270.000,00
Αποτελέσματα περιόδου			-23.443,89	-23.443,89
Υπόλοιπο 31.12.2015	60.000,00	60.000,00	313.588,99	433.588,99

Επεξηγηματικές σημειώσεις και πληροφορίες επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου 2015 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2015.

1. Νομική Υπόσταση, Διάρκεια και Αντικείμενο Εργασιών

Η «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΚΑΛΛΙΕΡΓΟΣ Ο.Τ.Μ.» Α.Ε (η «Εταιρεία») συστάθηκε ως ανώνυμη εταιρεία την 16η Ιουνίου 2004 ΦΕΚ Αρ. Φύλλου 6279 και πήρε ΑΡ.Μ.Α.Ε.:56905/01/Β/04/265. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος της Αθήνας επί της οδού Κουμαριανού 6. Εντάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων σύμφωνα με τα κριτήρια των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. Η εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό ΓΕΜΗ 005846601000. Η διάρκειά της ορίστηκε σε 50 έτη. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι η στην Ελλάδα ή το εξωτερικό ανάληψη και εκπόνηση μελετών πάσης φύσεως τεχνικών έργων ή η επίβλεψη και εποπτεία κατασκευής δημοσίων και ιδιωτικών έργων.

2. Βάση Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (εφεξής «ΕΛΠ»). Η εταιρεία τηρεί τα λογιστικά της αρχεία και

προετοιμάζει τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με την βασική αρχή του «δεδουλευμένου» και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά την διαμόρφωση των κονδυλίων, τα οποία κρίνονται σημαντικά για τον προσδιορισμό των αποτελεσμάτων της χρήσεως και της απεικόνισης της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας, είναι οι εξής:

Βάση λογιστικής απεικόνισης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και τα επιμέρους χρηματοοικονομικά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στο κόστος κτήσης τους.

Εκτιμήσεις της διοίκησης

Η ορθή σύνταξη και απεικόνιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί από τη διοίκηση της Εταιρείας να προβαίνει σε εκτιμήσεις και υποθέσεις που επηρεάζουν τα κονδύλια του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων αλλά και των ενδεχόμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Εξυπακούεται ότι οι πραγματικές επιδράσεις των γεγονότων που εκτιμώνται από τη διοίκηση έτσι όπως μελλοντικά θα προκύψουν, ενδέχεται να διαφέρουν από τις παρούσες εκτιμήσεις και υποθέσεις της διοίκησης για τα μελλοντικά αυτά γεγονότα.

Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως

Τα έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης μεταφέρονται στα αποτελέσματα της χρήσης που διενεργήθηκαν.

Ενσώματα πάγια

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους, μειωμένες κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και την τυχόν απαξίωσή τους. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αφορούν κυρίως έπιπλα, μηχανολογικό εξοπλισμό και ηλεκτρονικό εξοπλισμό καθώς και λοιπό εξοπλισμό και αποσβένονται με την σταθερή μέθοδο βάσει της οποίας γίνεται επιβάρυνση των αποτελεσμάτων με σταθερό ποσό καθ' όλη την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους. Η εκτίμηση της διοίκησης για την ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων στοιχείων καθορίστηκε ως εξής:

Έπιπλα μηχανολογικός ηλεκτρονικός και λοιπός εξοπλισμός : 10 έτη

Ηλεκτρονικοί υπολογιστές: 5 έτη

Πάγια με αξία κτήσης μέχρι Ευρώ 1.500 αποσβένονται εξ ολοκλήρου εντός της χρήσεως που αποκτήθηκαν.

Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία αφορούν κυρίως σε λογισμικά προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών των οποίων η ωφέλιμη διάρκεια ζωής εκτιμάται σε 5 έτη.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Οι παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, περιλαμβάνουν παροχές ίσες με το ονομαστικό ποσό της νομικής υποχρέωσης για καταβολή στο προσωπικό εφάπαξ αποζημίωσης κατά την ημερομηνία εξόδου κάθε εργαζόμενου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης. Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό υπολογίζεται με βάση την ισχύουσα εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920).

Απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στο συμφωνηθέν τίμημα, δεν είναι έντοκες και απομειώνονται κατά το ποσό εκείνο που κρίνεται επισφαλούς εισπράξεως. Η Εταιρεία αξιολογεί την επάρκεια της απομείωσης βασιζόμενη σε ιστορικά στοιχεία, τις τρέχουσες τάσεις της αγοράς και τον βαθμό ανταπόκρισης των πελατών στην υποχρέωσή τους να καταβάλουν το τίμημα. Η Εταιρεία σε συνεχή βάση παρακολουθεί τις απαιτήσεις της για τυχόν απομείωση. Τα υπόλοιπα των απαιτήσεων τυγχάνουν διαγραφής όταν έχουν εξαντληθεί οι προσπάθειες είσπραξης και η πιθανότητα για ανάκτηση της απαίτησης θεωρείται απομακρυσμένη.

Αποθέματα

Δεν υπάρχουν.

Διαθέσιμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις όψεως.

Μερίσματα

Τα διανεμόμενα μερίσματα στους μετόχους απεικονίζονται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις κατά τον χρόνο έγκρισής τους από τη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Λειτουργικές μισθώσεις

Τα μισθώματα που αφορούν λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδα κατά τον χρόνο καταβολής των μισθωμάτων. Οι προκαταβολές μισθωμάτων (εγγυήσεις ενοικίων) αναγνωρίζονται ως μη κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού και εμφανίζονται στο κονδύλι των λοιπών απαιτήσεων στον Ισολογισμό.

Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών αναγνωρίζονται εντός της περιόδου που καθίστανται δεδουλευμένα. Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία αναγνωρίζει τα έσοδά της όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω κριτήρια:

-Πειστικό τεκμήριο ύπαρξης συμφωνίας με το αντισυμβαλλόμενο μέρος. Η ύπαρξη πειστικού τεκμηρίου αποδεικνύεται από την ύπαρξη συμφωνητικού ή άλλου πρόσφορου μέσου που να δηλώνει την πρόθεση του αντισυμβαλλόμενου να λάβει την υπηρεσία.

-Η παράδοση των υπηρεσιών έχει πραγματοποιηθεί. Η παράδοση πραγματοποιείται με την αποδοχή της υπηρεσίας από τον λήπτη. Στην περίπτωση που η υπηρεσία δεν έχει ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της χρήσης, η Εταιρεία εφαρμόζει την μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης για την επιμέτρηση του εσόδου.

-Το τίμημα και γενικότερα τα οικονομικά οφέλη έχουν προσδιορισθεί επιμετρηθεί, ή μπορούν να προσδιορισθούν και να επιμετρηθούν αξιόπιστα. Η τιμή του οικονομικού οφέλους από την πώληση της παροχής υπηρεσιών διαπραγματεύεται ελεύθερα στη αρχή της συμφωνίας.

Η Εταιρεία παρέχει τις υπηρεσίες της σε πελάτες με ιστορικό επιτυχούς είσπραξης. Οι νέοι πελάτες αξιολογούνται αναφορικά με την οικονομική τους θέση και την ικανότητα είσπραξης της απαίτησης. Απαραίτητη προϋπόθεση για τη συνεργασία με νέους πελάτες είναι η εξασφάλιση εύλογης βεβαιότητας ότι ο αντισυμβαλλόμενος έχει τη δυνατότητα να καταβάλει το τίμημα. Οι πελάτες της Εταιρείας υπάγονται σε διαρκή αξιολόγηση με βάση το ιστορικό πληρωμών αλλά και άλλων παραγόντων. Σε περίπτωση που κατά τη διάρκεια εξυπηρέτησης της σύμβασης διαπιστωθεί ότι η εισπραξιμότητα δεν είναι διασφαλισμένη, τα έσοδα οριστικοποιούνται κατά την είσπραξη του τιμήματος.

Φόρος εισοδήματος

Η επιβάρυνση της χρήσεως με φόρους εισοδήματος αφορά μόνο τους τρέχοντες φόρους. Η Εταιρεία αναγνωρίζει μόνο τρέχον φόρο χρησιμοποιώντας την ευχέρεια των ΕΛΠ να μην αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις. Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος αφορούν τους υπολογισμένους και πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού, και τους τυχόν πρόσθετους φόρους εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας καθίστανται οριστικές μόνο μετά τον έλεγχο των φορολογικών της υποχρεώσεων από τις φορολογικές αρχές ή την έλευση της περιόδου οριστικοποίησης ή παραγραφής. Η Εταιρεία αναγνωρίζει μελλοντικές φορολογικές υποχρεώσεις μόνο όταν είναι βέβαιο ότι οι υποχρεώσεις αυτές θα επιβεβαιωθούν στα πλαίσια του φορολογικού ελέγχου και το ύψος των υποχρεώσεων αυτών μπορεί εύλογα να προσδιοριστεί.

4. Ενσώματα Πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναλύονται ως εξής:

Αξία κτήσεως	Κονδύλι Οικ. Καταστάσεων που περιλαμβάνεται η σχετική κατηγορία	1 Ιανουάριος 2015	Προσθήκες χρήσεως	Μειώσεις χρήσεως	31 Δεκέμβριος 2015
Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	407,57	0,00	0,00	407,57
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	69.393,56	16.200,67	0,00	85.594,23
Σύνολο		69.801,13	16.200,67	0,00	86.001,80
Αποσβέσεις Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	Μηχανολογικός και ηλεκτρονικός εξοπλισμός	407,55	0,00	0,00	407,55
Αποσβέσεις επίπλων και λοιπός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	60.823,34	12.428,94	0,00	73.252,28
Σύνολο		61.230,89	12.428,94	0,00	73.659,83
Αναπόσβεστη αξία		8.570,24	3.771,73	0,00	12.341,97

5. Άυλα πάγια

Τα άυλα πάγια αναλύονται ως εξής:

Αξία κτήσεως		**1 Ιανουαρίου 2015**	**Προσθήκες χρήσεως**	**Μειώσεις χρήσεως**	**31 Δεκεμβρίου 2015**
Λοιπά άυλα-Λογιστικά προγράμματα		28.680,44	425,20	0,00	29.105,64
Αποσβέσεις σε λοιπά άυλα-Λογιστικά προγράμματα		14.492,65	3.504,79	0,00	17.997,44
Αναπόσβεστη αξία		14.187.79	0,00	0,00	11.108,20

6. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνουν απαιτήσεις κατά πελατών και αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31 Δεκέμβριος 2015	31 Δεκέμβριος 2014
Απαιτήσεις κατά πελατών	335.877,70	378.236,83
Σύνολο	335.877,70	378.236,83

7. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν κυρίως δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων, λοιπούς χρεώστες και τις απαιτήσεις της εταιρείας από το Ελληνικό Δημόσιο σε επιστραφέντες φόρους.

Ποσά σε Ευρώ	31 Δεκέμβριος 2015	31 Δεκέμβριος 2014
Δοσμένες Εγγυήσεις	1.920,00	1.920,00
Λοιποί Χρεώστες	347,00	654,32
Ελληνικό Δημόσιο προκαταβλητέοι-παρακρατούμενοι φόροι	146.932,70	0,00
Σύνολο	149.199,70	2.574,32

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	31 Δεκέμβριος 2015	31 Δεκέμβριος 2014
Ταμείο	33.484,17	55.339,55
Καταθέσεις όψεως	221.871,69	470.354,91
Σύνολο	255.355,86	525.694,46

9. Μετοχικό κεφάλαιο και λοιπά αποθεματικά

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας είναι πλήρως καταβεβλημένο και ανέρχεται σε Ευρώ 60.000,00 διαιρούμενο σε 6.000 ονομαστικές μετοχές των Ευρώ 10,00 εκάστη. Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» αντιπροσωπεύει το σχηματισθέν κατά νόμο τακτικό αποθεματικό της Εταιρείας.

10. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αφορούν υποχρεώσεις σε προμηθευτές.

11. Υποχρεώσεις φόρου εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος υπολογίζεται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων και σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος, αφορά φόρο επί των αναμορφούμενων φορολογητέων κερδών της εταιρείας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή .

Ποσά σε Ευρώ	**31 Δεκεμβρίου 2015**	**31 Δεκεμβρίου 2014**
Ποσό φόρου	0,00	108.057,60
Σύνολο	0,00	108.057,60

Ο ισολογισμός δεν εμφανίζει υποχρέωση στο κονδύλι « φόρος εισοδήματος », ενώ προκύπτει φόρος στην χρήση του τρέχοντος έτους, Ευρώ 7.124,26 γιατί η υποχρέωση του τρέχοντος φόρου υπερκαλύπτεται από την αυξημένη προκαταβολή φόρου (Δήλωσης Φορολογικού Έτους 2014) και τους τρέχοντες παρακρατούμενους φόρους. Σύμφωνα με το Ελληνικό φορολογικό σύστημα, οι φορολογικές υποχρεώσεις, γενικά οριστικοποιούνται μόνο μετά την ολοκλήρωση σχετικού φορολογικού ελέγχου ή μετά την παρέλευση της περιόδου παραγραφής. Η Εταιρεία ενδέχεται να επιβαρυνθεί με πρόσθετους φόρους και πρόστιμα για τις φορολογικές ανέλεγκτες χρήσεις 2010 - 2015 οι οποίες δεν έχουν ελεγχθεί. Το ποσό των τυχόν πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων δεν είναι δυνατό να προσδιοριστεί στο παρόν στάδιο.

12. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**31 Δεκέμβριος 2015**	**31 Δεκέμβριος 2014**
Φόρος προστιθεμένης αξίας	3.542,95	28.971,23
Παρακρατούμενος φόρος μισθωτών υπηρεσιών	4.066,66	3.966,67
Παρακρατούμενος φόρος από επιχειρηματική δραστηριότητα	18.108,66	17.929,10
Λοιποί παρακρατούμενοι φόροι		1.000,00
Σύνολα	**25.718,27**	**51.867,00**

13. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αφορούν κυρίως υποχρεώσεις προς μετόχους, για μερίσματα που έχουν εγκριθεί τον Ιούνιο 2015 από την Τακτική Γενική Συνέλευση και από αποδοχές στο προσωπικό πληρωτέες, μηνός Δεκεμβρίου 2015.

14. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα δουλευμένα έξοδα αφορούν κυρίως δουλευμένα έξοδα από λογαριασμούς κοινής ωφέλειας.

15. Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε Ευρώ	**Εσωτερικού**	**Εξωτερικού**	**Σύνολο**
Πωλήσεις υπηρεσιών	384.578,31	802.133,28	1.186.711,59
Σύνολο	**384.578,31**	**802.133,28**	**1.186.711,59**

16. Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αφορούν κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων που λόγω αλλαγής λογιστικού χειρισμού με βάση τα ΕΛΠ μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

Αριθμός προσωπικού και κόστος

Ο μέσος όρος και το κόστος του προσωπικού της Εταιρείας είχαν ως εξής:

	2015	**2014**
Αριθμός Προσωπικού	13	12
Κόστος σε ευρώ		
Μισθοί	232.808,06	231.009,41
Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	57.437,81	60.001,13
Πρόβλεψη αφυπηρέτησης προσωπικού	33.422,77	0,00
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	80.000,00	70.000,00
Σύνολο	**403.668,64**	**361.010,54**

17. Λοιπά έξοδα και ζημίες

Στο κονδύλι «λοιπά έξοδα και ζημιές» της Κατάστασης Αποτελεσμάτων περιόδου 2015 αναγνωρίστηκαν λοιποί παρακρατούμενοι φόροι εκτός φόρου εισοδήματος μη δυνάμενοι να

επιστραφούν από το Δημόσιο ταμείο. Εδώ αναγνωρίζεται και το τέλος επιτηδεύματος Φορολογικού Έτους 2015.

18. Απομείωση περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)

Στο κονδύλι αυτό αναγνωρίστηκε ως έξοδο η αναπόσβεστη αξία των εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως που υπήρχε σύμφωνα με το ΕΓΛΣ ως κονδύλι, ενώ στα ΕΛΠ δεν αναγνωρίζεται και η Εταιρεία επιλέγει τη διαγραφή τέτοιων στοιχείων.

Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Δικαιώματα εργαζομένων

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργοδοτεί για τη μελλοντική καταβολή αποζημιώσεων στους αποχωρούντες εργαζόμενους λόγω συνταξιοδότησης ανάλογα με το χρόνο προϋπηρεσίας του καθενός και το ύψος των αποδοχών, αναγνωρίζει με βάση την εργατική νομοθεσία σε ονομαστικές αξίες το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού. Ο υπολογισμός της Εταιρείας απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη Διοίκηση που λαμβάνουν υπόψη ειδικές παραμέτρους για τη διενέργεια της εν λόγω πρόβλεψης. Η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει αναλογιστική μελέτη και ως εκ τούτου είναι τουλάχιστο εύλογα πιθανό, ότι τα ποσά που θα καταβληθούν κατά την αφυπηρέτηση του προσωπικού θα διαφέρουν από την παρούσα εκτίμηση της διοίκησης.

Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία είναι συμβατικά δεσμευμένη σε σχέση με τη λειτουργική μίσθωση ακινήτων και λοιπού εξοπλισμού. Σημειώνουμε ότι τα εν λόγω συμβόλαια λειτουργικής μίσθωσης είναι δυνατόν να λυθούν/ακυρωθούν χωρίς σημαντικές οικονομικές επιπτώσεις για την Εταιρεία.

Διανομή

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει προτείνει στην επερχόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση τη διανομή κερδών από προηγούμενες χρήσεις Ευρώ 290.000,00.

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, δεν υπήρχαν ενδεχόμενες υποχρεώσεις και λοιπές δεσμεύσεις που να μην απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, ή να ήταν απαραίτητο να απεικονισθούν.

Μεταγενέστερα της περιόδου γεγονότα

Η διοίκηση επισκόπησε την ενδιάμεση περίοδο από την ημερομηνία λήξης της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία έκδοσης των οικονομικών καταστάσεων για γεγονότα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων. Η διοίκηση δήλωσε πως πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα για τα οποία επιβάλλεται να αντικατοπτριστούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ή να γνωστοποιηθούν σε αυτές.

Προσαρμογή στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ)

Σύμφωνα με το Νόμο 4308/2014, η εφαρμογή των ΕΛΠ είναι υποχρεωτική από 1 Ιανουαρίου 2015. Σύμφωνα με το νέο πλαίσιο, όλες οι αλλαγές στους κανόνες επιμέτρησης και σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εισάγονται σε σχέση με το προγενέστερο πλαίσιο, αντιμετωπίζονται ως αλλαγή λογιστικής πολιτικής. Η αντιμετώπιση της πρώτης εφαρμογής ως αλλαγή λογιστικής πολιτικής σημαίνει ότι οι απαιτούμενες από τον Νόμο προσαρμογές θα γίνουν αναδρομικά, ως εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις να συντάσσονταν ανέκαθεν βάσει των προβλέψεων του Ν.4308/2014. Δεδομένης της ανάγκης παράθεσης των συγκριτικών στοιχείων της προηγούμενης χρήσης στην ίδια βάση, η αποτίμηση και προσαρμογή της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας έγινε ουσιαστικά την 31 Δεκεμβρίου 2013, με συνέπεια τη διαφοροποίηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που είχαν προγενέστερα συνταχθεί και δημοσιευθεί, σύμφωνα με τις προϊσχύουσες διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας.

Οι κύριες προσαρμογές που κρίθηκαν αναγκαίες απεικονίζονται σε πίνακας:

α) Οι επιπτώσεις στην καθαρή θέση

Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή	**31 Δεκέμβριος 2014**	**31 Δεκέμβριος 2013**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	400.287,86	176.356,87
Αναταξινόμηση κρατικής επιχορηγήσεως στις υποχρεώσεις	-23.254,98	
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Μερίσματα	270.000,00	240.000,00
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Αμοιβές Δ.Σ.	80.000,00	70.000,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.	727.032,88	486.356,87

β) Οι διαφοροποιήσεις στο Αποτέλεσμα της Χρήσης 2014

Συμφωνία Αποτελεσμάτων χρήσης 2014 (μεταξύ Ε.Λ.Π. και Ε.Γ.Λ.Σ)	**01/01/2014 - 31/12/2014**
Κέρδη προ φόρων (με βάση το Ε.Γ.Λ.Σ.)	699.953,12
Φόρος εισοδήματος	-116.533,27
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-1.000,00
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Μερίσματα	
Προσαρμογές "Διάθεση Κερδών"-Αμοιβές Δ.Σ.	-70.000,00
Κέρδη μετά φόρων (με βάση τα Ε.Λ.Π.)	**512.419,85**

Επιπλέον των ανωτέρων προσαρμογών που επέδρασαν σε Καθαρή Θέση και Αποτελέσματα των χρήσεων προηγούμενων περιόδων έγινε προσαρμογή/μετάθεση προκαταβολής φόρου εισοδήματος από τη χρήση 2014 όπου λογιστικοποιήθηκε στην χρήση 2015 δηλαδή εντός του έτους καταβολής της και ανέρχεται σε Ευρώ 108.057,60.

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Η Υπεύθυνη Λογιστηρίου