

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕ

Γούναρη 150, Γλυφάδα

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ : 122061801000

Χρήση 2018 (1/1/2018-31/12/2018)

## ΠΕΡΙΧΟΜΕΝΑ

Ισολογισμός	3
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία	5
Πίνακας Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	6
Προσάρτημα επί των Οικονομικών καταστάσεων	7-20

**Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία)**

<b><u>Ποσά</u></b>	<b><u>31.12.2018</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
<b><u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u></b>		
<b><u>Ενσώματα πάγια</u></b>		
Ακίνητα	264.566,07	267.354,69
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,02	0,02
Λοιπός εξοπλισμός	45.735,06	51.901,43
<b><u>Σύνολο</u></b>	<b><u>310.301,15</u></b>	<b><u>319.256,14</u></b>
<b><u>Άυλα πάγια στοιχεία</u></b>		
Λοιπά άυλα	512.377,53	413.735,02
<b><u>Σύνολο</u></b>	<b><u>512.377,53</u></b>	<b><u>413.735,02</u></b>
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	6.349.216,08	0,00
Λοιπά στοιχεία	15.961,91	15.961,91
<b><u>Σύνολο</u></b>	<b><u>6.365.177,99</u></b>	<b><u>15.961,91</u></b>
<b><u>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</u></b>	<b><u>7.187.856,67</u></b>	<b><u>748.953,07</u></b>
<b><u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u></b>		
<b><u>Αποθέματα</u></b>		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	4.220.545,91	4.406.662,56
Εμπορεύματα	3.396.228,22	3.136.955,10
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	3.735.103,88	3.359.017,56
Προκαταβολές για αποθέματα	474.962,98	453.717,80
<b><u>Σύνολο</u></b>	<b><u>11.826.840,99</u></b>	<b><u>11.356.353,02</u></b>
<b><u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u></b>		
Εμπορικές απαιτήσεις	6.859.049,35	6.419.127,11
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	16.009,58	16.470,07
Λοιπές απαιτήσεις	393.182,60	2.630.627,26
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	5.137.395,59	6.477.792,58
Προπληρωμένα έξοδα	1.525,20	1.525,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10.391.924,08	8.513.491,02
<b><u>Σύνολο</u></b>	<b><u>22.799.086,40</u></b>	<b><u>24.059.033,24</u></b>
<b><u>Σύνολο κυκλοφορούντων</u></b>	<b><u>34.625.927,39</u></b>	<b><u>35.415.386,26</u></b>
<b><u>Σύνολο ενεργητικού</u></b>	<b><u>41.813.784,06</u></b>	<b><u>36.164.339,33</u></b>

**Καθαρή θέση**

<b><u>Καταβλημένα κεφάλαια</u></b>		
Κεφάλαιο	8.218.000,00	8.218.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>8.218.000,00</b>	<b>8.218.000,00</b>
<b><u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u></b>		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	187.436,28	126.436,28
Αποτελέσματα εις νέο	2.098.669,53	2.800.635,18
<b>Σύνολο</b>	<b>2.286.105,81</b>	<b>2.927.071,46</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>10.504.105,81</b>	<b>11.145.071,46</b>
<b><u>Υποχρεώσεις</u></b>		
<b><u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u></b>		
Δάνεια	3.272.727,27	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	3.621,77	7.956,23
<b>Σύνολο</b>	<b>3.276.349,04</b>	<b>7.956,23</b>
<b><u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u></b>		
Τραπεζικά δάνεια	311.454,58	314.514,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	769.186,41	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.472.852,85	5.761.422,56
Φόρος εισοδήματος	321.197,20	381.038,39
Λοιποί φόροι και τέλη	150.848,44	95.304,67
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	148.000,74	142.015,75
Λοιπές υποχρεώσεις	19.468.768,56	17.327.724,57
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.285,28	33.485,64
Εκπτώσεις επί πωλήσεων χρήσης υπό διακανονισμό	1.384.735,15	955.805,88
<b>Σύνολο</b>	<b>28.033.329,21</b>	<b>25.011.311,64</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>31.309.678,25</b>	<b>25.019.267,87</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b>41.813.784,06</b>	<b>36.164.339,33</b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	18.137.941,91	17.949.175,66
Κόστος πωλήσεων	-11.739.068,87	-10.674.110,61
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>	<b>6.398.873,04</b>	<b>7.275.065,05</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	4.229,84
Έξοδα διοίκησης	-445.539,04	-461.919,20
Έξοδα διάθεσης	-7.232.705,85	-6.889.369,88
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-496.129,60	-666.123,78
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	6.999,99	0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	-51.501,04	643.091,28
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	45.629,14	49.178,28
Λοιπά έσοδα και κέρδη	1.520.709,62	1.586.428,59
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>	<b>-253.663,74</b>	<b>1.540.580,18</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	85.054,55	239.049,53
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-151.159,26	-87.656,69
Αποτέλεσμα προ φόρων	<b>-319.768,45</b>	<b>1.691.973,02</b>
Φόροι εισοδήματος	-321.197,20	-381.038,39
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	<b>-640.965,65</b>	<b>1.310.934,63</b>

## Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Καταθέσεις Ιδιοκτητών</u>	<u>Ίδιοι Τίτλοι</u>	<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2017</b>	<b>8.218.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.436,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.567.700,55</b>	<b>9.834.136,83</b>
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00	-78.000,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.310.934,63	<b>1.310.934,63</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>8.218.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.436,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.635,18</b>	<b>11.145.071,46</b>
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	-61.000,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-640.965,65	<b>-640.965,65</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b>8.218.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.436,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.098.669,53</b>	<b>10.504.105,81</b>

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ ΒΟΚΑΤΕ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΕ**  
**ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2018 (1/1 -31/12/2018)**

Γούναρη 150, Γλυφάδα

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ : 122061801000

**A. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

**B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ**

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται σε εύλογες αξίες μείον αποσβέσεις. Η επιμέτρηση στην εύλογη αξία γίνεται από ανεξάρτητους επαγγελματίες εκτιμητές ανά τετραετία ή και συντομότερα όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες της αγοράς. Η επιμέτρηση στην εύλογη αξία γίνεται με τη Συγκριτική Μέθοδο (Comparative Method). Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρούνται σε εύλογες αξίες μη υποκείμενες σε απόσβεση. Η επιμέτρηση στην εύλογη αξία γίνεται από ανεξάρτητους επαγγελματίες εκτιμητές ανά διετία ή και συντομότερα όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες της αγοράς και οι διαφορές εύλογης αξίας αναγνωρίζονται στο κονδύλι «Κέρδη & ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία» της κατάστασης αποτελεσμάτων. Η επιμέτρηση στην εύλογη αξία γίνεται με τη Συγκριτική Μέθοδο.
3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου

χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12-16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

4. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:
  - α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
  - β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
5. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.
6. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
7. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
8. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσης



τιμής. Οι ζημιά που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

9. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
10. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
11. Οι επενδύσεις σε στοιχεία του εμπορικού χαρτοφυλακίου, επιμετρούνται σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, στην εύλογη αξία τους. Οι διαφορές εύλογης αξίας του εμπορικού χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται ως κέρδη/ζημίες στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων προσδιορίζεται βάσει των χρηματιστηριακών τους τιμών.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αγνοούνται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία υπολογίζονται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method).
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές

υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

16. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
17. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
18. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
19. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
20. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
21. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου

αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

22. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

23. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

24. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.



## Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων.

#### ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

Περιγραφή	Αξία Κτήσης 31.12.2017	Προσθήκες Χρήσεως 2018	Μειώσεις Χρήσεως 2018	Αξία Κτήσης 31.12.2018	Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2017	Προσθήκες Αποσβέσεων Χρήσης 2018	Μειώσεις Αποσβέσεων Χρήσης 2018	Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2018	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2017	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2018
Γήπεδα-οικόπεδα	231.231,00	0,00	0,00	231.231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.231,00	231.231,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	69.714,85	0,00	0,00	69.714,85	33.591,16	2.788,62	0,00	36.379,78	36.123,69	33.335,07
Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις	8.234,11	0,00	0,00	8.234,11	8.234,09	0,00	0,00	8.234,09	0,02	0,02
Μεταφορικά μέσα	99.944,81	0,00	-25.423,75	74.521,06	74.020,86	5.915,16	-25.423,74	54.512,28	25.923,95	20.008,78
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	407.955,98	21.500,68	0,00	429.456,66	381.978,50	21.751,88	0,00	403.730,38	25.977,48	25.726,28
Άυλα πάγια στοιχεία	3.368.318,85	307.328,49	0,00	3.675.647,34	2.954.583,83	208.685,98	0,00	3.163.269,81	413.735,02	512.377,53
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>4.185.399,60</b>	<b>328.829,17</b>	<b>-25.423,75</b>	<b>4.488.805,02</b>	<b>3.452.408,44</b>	<b>239.141,64</b>	<b>-25.423,74</b>	<b>3.666.126,34</b>	<b>732.991,16</b>	<b>822.678,68</b>

2. Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (παρ. 7 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

3. Η φύση σημαντικών γεγονότων που προκύπτουν μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων ή στον ισολογισμό της κλειόμενης περιόδου, και τις χρηματοοικονομικές επιπτώσεις τους. (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν υπήρξαν τέτοιου είδους γεγονότα.

4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Οι μεταβολές της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (Εμπορικό χαρτοφυλάκιο) παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

#### **Εμπορικό χαρτοφυλάκιο**

<b>Εύλογη αξία 31.12.2017</b>	<b>6.477.792,58</b>
Προσθήκες 2018	304.760,21
Μειώσεις 2018	-1.593.656,16
Διαφορές εύλογης αξίας στα αποτελέσματα 2018	-51.501,04
<b>Εύλογη αξία 31.12.2018</b>	<b>5.137.395,59</b>

#### 5. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας την 31/12/2018 ανέρχεται σε 280.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2018	2017
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	280.000	280.000
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	280.000	280.000

#### 6. Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού»

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Εκτακτα αποθεματικά	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο την 1/1/2017</b>	<b>48.436,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.436,28</b>
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	78.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο την 31/12/17</b>	<b>126.436,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.436,28</b>
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	61.000,00	0,00	0,00	61.000,00
<b>Υπόλοιπο την 31/12/18</b>	<b>187.436,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.436,28</b>

#### 7. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας

#### 8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Η εταιρεία σύναψε σύμβαση Δανείου με την Εθνική τράπεζα το οποίο θα λήξει τον Απρίλιο του 2024 συνολικού ποσού € 4.000.000,00. Για την χρήση 2024 η εταιρεία έχει υποχρέωση να πληρώσει για την αποπληρωμή του δανείου ποσό € 363.637.

9. Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της οντότητας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών επί της οντότητας, εφόσον οι κίνδυνοι ή τα οφέλη των διακανονισμών αυτών είναι σημαντικά και εφόσον η δημοσιοποίηση των κινδύνων ή οφελών απαιτείται για τους σκοπούς της εκτίμησης της χρηματοοικονομικής θέσης της οντότητας. (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

10. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση βάσει των προβλέψεων του νόμου 2112/20.

11. Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από το νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού.(παρ.17 άρθρου 29).

#### ΕΞΟΔΑ

	2018	2017	Μεταβολή
60	3.108.761,11	2.999.506,73	3,64%
61	2.256.256,38	2.643.890,66	-14,66%
62	541.197,74	511.548,98	5,80%
63	1.847.774,33	1.930.462,26	-4,28%
64	1.527.018,28	1.207.401,62	26,47%
65	151.159,26	87.656,69	72,44%
66	239.141,64	217.993,39	9,70%
68	0,00	0,00	0,00%
<b>Σύνολο</b>	<b>9.671.308,74</b>	<b>9.598.460,33</b>	<b>0,76%</b>

#### ΕΣΟΔΑ

	2018	2017	Μεταβολή
70	9.760.452,53	7.425.677,35	31,44%
71	8.313.038,44	10.509.797,45	-20,90%
72	61.160,94	2.778,16	2101,49%
73	3.290,00	10.922,70	-69,88%
74	0	4.229,84	-100,00%
75	0,00	0,00	0,00%
76	130.683,69	1.201.943,35	-89,13%
<b>Σύνολο</b>	<b>18.268.625,60</b>	<b>19.155.348,85</b>	<b>-4,63%</b>



**12. Το ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (παρ. 18 άρθρου 29)**

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)**

Η εταιρία για τη χρήση 2018 παρουσιάζει ζημιές μετά φόρων ποσού € 640.965,65 τα οποία μεταφέρονται στην επόμενη χρήση ως υπόλοιπο εις νέο..

**14. Το ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)**

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**15. Ο λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου, όταν συντρέχει περίπτωση (παρ. 21 άρθρου 29)**

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 2018 στα αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους εμφανίζονται ζημιές μετά φόρων ποσού € 640.965,65 τα οποία μεταφέρονται στα αποτελέσματα εις νέον.

**16. Σε περίπτωση αναγνώρισης αναβαλλόμενων φόρων, το υπόλοιπο ισολογισμού στην αρχή και στο τέλος της περιόδου, καθώς και ανάλυση της κίνησής του κατά τη διάρκεια της περιόδου, με αναφορά των ποσών που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της περιόδου και την καθαρή θέση. (παρ. 22 άρθρου 29)**

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

**17. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)**

**18.**

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2018 ανήλθε σε:

Μέσος όρος απασχολούμενων	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	90	88

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2018	2017
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	2.403.125,50	2.317.083,94
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	633.552,69	606.334,25
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	3.036.678,19	2.923.418,19

**19. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)**

Η εταιρία δεν έχει χορηγήσει προκαταβολές ή πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

**20. Η επωνυμία, η έδρα και η νομική μορφή κάθε άλλης οντότητας, στην οποία η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος. (παρ. 26 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

**21. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, εάν συντρέχει περίπτωση (παρ. 27 άρθρου 29).**

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

**22. Η επωνυμία και η έδρα της οντότητας η οποία καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική, και η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο σύνολο των επιχειρήσεων του στοιχείου της παραγράφου 27 (παρ. 28 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

**23. Ο τόπος στον οποίο κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να προμηθευτεί τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 27 και 28, στην περίπτωση που είναι διαθέσιμες. Εάν δεν είναι διαθέσιμες οι καταστάσεις αυτές, γίνεται αναφορά του σχετικού γεγονότος (παρ. 29 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

**24. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)**

	2018	2017
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου	156.005,58	139.724,76

**25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	14.373,21	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	<u>14.373,21</u>	<u>0,00</u>
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	69.066,07	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	<u>69.066,07</u>	<u>0,00</u>
Απαιτήσεις από:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	367.876,59	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	<u>367.876,59</u>	<u>0,00</u>
Υποχρεώσεις προς:		
Θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	36.911,40	0,00
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00
Σύνολο	<u>36.911,40</u>	<u>0,00</u>

**26. Αμοιβές νόμιμου ελεγκτή περιόδου (παρ. 32 άρθρου 29)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	6.600,00	6.600,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	12.000,00	12.000,00

**27. Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών (παρ. 33 άρθρου 29)**

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει καμία απόφαση για εκποίηση περιουσιακών στοιχείων.

Αθήνα 30 Ιουνίου 2019

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Πρόεδρος Δ.Σ και Δ/νων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ

Το μέλος του Δ.Σ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΤΑΜΠΟΥΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 050492 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 002584

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΤΑΦΥΛΑΣ ΝΙΚ. ΠΑΥΛΟΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 28321

tgs (Ελλάς) Α.Ε.Ο.Ε.Λ

Λ. Κηφισίας 60, Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ 182