

**ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ  
ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε.**

**Ν. Λύτρα 1, 154 52 Ψυχικό**

**Αρ.Μ.Α.Ε.13168/01ατ/β/86/65**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 000319201000**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**χρήσεως**

**1 Ιουλίου 2015 έως 30 Ιουνίου 2016**

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας « ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε. »,

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε. », οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης 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 παρουσίας 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού € 890.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού € 355.000,00. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 355.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 195.000,00 και € 160.000,00 αντίστοιχα.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 858.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους € 858.000,00 τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 858.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 228.000,00

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 1/7/2009 – 30/6/2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής 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 επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας « ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε. », κατά την 30η Ιουνίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

## **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

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

Αθήνα, 21 Νοεμβρίου 2016



Τηλέμαχος Ν. Χαιρέτης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15121  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ ΑΕ

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ

Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014

30ης Ιουνίου 2016 41η Εταιρική χρήση ( 1/7/2015 - 30/6/2016)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13168/01ΑΤ/Β/86/65 ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ 000319201000

	<u>1/7/2015 -</u> <u>30/6/2016</u>	<u>1/7/2014 -</u> <u>30/6/2015</u>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
<i>Ενσώματα πάγια</i>		
Ακίνητα	7.609.181,25	7.953.665,49
Λοιπός εξοπλισμός	448.538,24	474.660,77
<b>Σύνολο</b>	<b>8.057.719,49</b>	<b>8.428.326,26</b>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>		
Λοιπά άυλα	10.383,99	10.609,06
<b>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</b>	<b>23.958,91</b>	<b>2.286,13</b>
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>		
Λοιπά	12.858,13	7.928,63
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>8.104.920,52</b>	<b>8.449.150,08</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.238.067,13	1.254.702,72
Λοιπές απαιτήσεις	78.833,24	95.983,37
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.524.708,51	5.310.923,66
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>7.841.608,88</b>	<b>6.661.609,75</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>15.946.529,40</b>	<b>15.110.759,83</b>
<b>Καθαρή θέση</b>		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	4.260.000,00	4.260.000,00
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	2.488.460,55	2.488.460,55
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.635.197,76	1.635.197,76
Αποτελέσματα εις νέο	1.249.450,32	972.186,67
<b>Σύνολο</b>	<b>5.373.108,63</b>	<b>5.095.844,98</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>9.633.108,63</b>	<b>9.355.844,98</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>		
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
Δάνεια	865.381,93	1.099.576,71

<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	228.947,49	214.600,03
Εμπορικές υποχρεώσεις	4.733.452,61	3.955.318,90
Φόρος εισοδήματος	61.680,95	102.095,96
Λοιποί φόροι και τέλη	149.497,14	102.535,05
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	264.475,86	249.660,95
Λοιπές υποχρεώσεις	536,73	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	9.448,06	31.127,25
<b>Σύνολο</b>	<b>5.448.038,84</b>	<b>4.655.338,14</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>6.313.420,77</b>	<b>5.754.914,85</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b>15.946.529,40</b>	<b>15.110.759,83</b>

Μαρούσι 30 Σεπτεμβρίου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ.  
ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΑ Π. ΒΟΣΣΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ043126

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Π. ΒΟΣΣΟΣ  
Α.Δ.Τ. Σ237964

ΒΑΣΙΛΙΚΗ Κ.  
ΠΑΠΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ209102

Ο ανωτέρω Ισολογισμός είναι αυτός που αναφέρεται στην Έκθεση Ελεγχου που χορήγησα με ημερομηνία 21/11/2016



Αθήνα, 21 Νοεμβρίου 2016

Τηλέμαχος Ν. Χαιρέτης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15121  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ ΑΕ  
 Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις  
 (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ  
 Υπόδειγμα Β.2.2. Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014  
 30ης Ιουνίου 2016 41η Εταιρική χρήση ( 1/7/2015 - 30/6/2016)  
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13168/01ΑΤ/Β/86/65 ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ 000319201000

	<u>1/7/2015 - 30/6/2016</u>	<u>1/7/2014 - 30/6/2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9.821.044,22	9.494.426,15
Λοιπά συνήθη έσοδα	19.826,00	28.712,00
Παροχές σε εργαζόμενους	-5.899.773,96	-5.705.929,52
Αποσβέσεις	-472.946,01	-470.876,74
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-2.571.322,31	-2.559.723,31
Λοιπά έσοδα και κέρδη	100,11	1.893,87
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	<u>896.928,05</u>	<u>788.502,45</u>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	48.571,61	53.087,60
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-55.386,79	-55.676,57
Αποτέλεσμα προ φόρων	<u>890.112,87</u>	<u>785.913,48</u>
Φόροι εισοδήματος	-300.449,22	-225.157,81
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	<u>589.663,65</u>	<u>560.755,67</u>

Μαρούσι 30 Σεπτεμβρίου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ.  
ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΑ Π. ΒΟΣΣΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ043126

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Π. ΒΟΣΣΟΣ  
Α.Δ.Τ. Σ237964

ΒΑΣΙΛΙΚΗ Κ. ΠΑΠΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ209102

Η ανωτέρω Κατάσταση Αποτελεσμάτων είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 21/11/2016



Αθήνα, 21 Νοεμβρίου 2016

Τηλέμαχος Ν. Χαιρέτης  
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 15121

ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ ΑΕ  
 Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις  
 (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ  
 Υπόδειγμα Β.3. Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014  
 30ης Ιουνίου 2016 41η Εταιρική χρήση ( 1/7/2015 - 30/6/2016)  
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13168/01ΑΤ/Β/86/65 ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ 000319201000

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελ/τα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Υπόλοιπο 01.07.2014</b>	3.420.000,00	2.778.516,71	1.635.197,76	1.077.693,18	8.911.407,65
Εσωτερικές μεταφορές	840.000,00	-819.134,96		-23.183,38	-2.318,34
Εσωτερικές μεταφορές		500.000,00		-500.000,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00		-114.000,00	-114.000,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00		560.755,67	560.755,67
<b>Υπόλοιπο 30.06.2015</b>	<u>4.260.000,00</u>	<u>2.459.381,75</u>	<u>1.635.197,76</u>	<u>1.001.265,47</u>	<u>9.355.844,98</u>
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	29.078,80		-29.078,80	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00		-312.400,00	-312.400,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00		589.663,65	589.663,65
<b>Υπόλοιπο 30.06.2016</b>	<u>4.260.000,00</u>	<u>2.488.460,55</u>	<u>1.635.197,76</u>	<u>1.249.450,32</u>	<u>9.633.108,63</u>

Μαρούσι 30 Σεπτεμβρίου 2016

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ.  
ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΑ Π. ΒΟΣΣΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ043126

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Π. ΒΟΣΣΟΣ  
Α.Δ.Τ. Σ237964

ΒΑΣΙΛΙΚΗ Κ. ΠΑΠΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ209102

Η ανωτέρω Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελεγχου που χορήγησα με ημερομηνία 21/11/2016



Αθήνα, 21 Νοεμβρίου 2016

Τηλέμαχος Ν. Χαιρέτης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15121

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων  
της  
30ης Ιουνίου 2016  
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

**1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία**

- α) Επωνυμία: ΕΡΑΣΜΕΙΟΣ ΕΛΛΗΝΟΓΕΡΜΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΒΟΣΣΟΥ Α.Ε.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.7.2015 - 30.6.2016
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Ν. Λύτρα 11 Ψυχικό 154 52.
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 13168/01ΑΤ/Β/86/65  
ΓΕ.ΜΗ.: 000319201000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία, μεσαία, οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας**

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

**3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι**

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.



### **3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι**

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου<sup>1</sup>.

#### **3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

##### **α) Αρχική καταχώριση**

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν ιδιοπαραγόμενα ούτε βιολογικά πάγια στοιχεία.

##### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο βάση των συντελεστών του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013.

##### **γ) Διαγραφή**

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

#### **3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Δεν υπάρχουν άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

#### **3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

##### **3.1.3.1. Συμμετοχές**

Δεν υπάρχουν συμμετοχές..

##### **3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

##### **α) Αρχική καταχώριση**

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

##### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

### **γ) Διαγραφή**

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

## **3.1.4. Φόροι εισοδήματος**

### **3.1.4.1. Τρέχων φόρος**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

### **3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι**

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

## **3.1.5. Αποθέματα**

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

## **3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

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

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

## **3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

## **β) Διαγραφή**

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

### **3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

#### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

## **β) Διαγραφή**

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

### **3.1.9. Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, αλλά ακολουθεί πάγια την αρχή να επιβαρύνει τα αποτελέσματά της σε κάθε χρήση που καταβάλλει αποζημιώσεις για τον πιο πάνω σκοπό

### **3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Δεν υπάρχουν κρατικές επιχορηγήσεις.

### **3.1.11. Έσοδα και έξοδα**

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.

### **3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως**

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

### **3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού**

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά,

μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές**

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

### **3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

#### **3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων**

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

#### **3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων**

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

#### **3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 1/7/2015 – 30/6/2016 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

### **5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού**

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

### **6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

#### **6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

<b>Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων</b>	<b><u>Γήπεδα</u></b>	<b><u>Κτίρια</u></b>	<b><u>Λοιπός εξοπλισμός</u></b>
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.7.2014	2.541.528,17	16.104.058,91	2.400.026,29
Προσθήκες περιόδου	0,00	29.157,59	151.931,41
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	<u>0,00</u>
Υπόλοιπο 30.6.2015	<u>2.541.528,17</u>	<u>16.133.216,50</u>	<u>2.551.957,70</u>
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.7.2014	0,00	10.377.757,98	1.951.443,90
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	343.321,20	125.853,03
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	<u>0,00</u>
Υπόλοιπο 30.6.2015	<u>0,00</u>	<u>10.721.079,18</u>	<u>2.077.296,93</u>
Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2015	<u>2.541.528,17</u>	<u>5.412.137,32</u>	<u>474.660,77</u>
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.7.2015	2.541.528,17	16.133.216,50	2.551.957,70
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	98.633,27
Μειώσεις περιόδου	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Υπόλοιπο 30.6.2016	<u>2.541.528,17</u>	<u>16.133.216,50</u>	<u>2.650.590,97</u>
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.7.2015	0,00	10.721.079,18	2.077.296,93
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	344.484,24	124.755,80
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Υπόλοιπο 30.6.2016	<u>0,00</u>	<u>11.065.563,42</u>	<u>2.202.052,73</u>
Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2016	<u>2.541.528,17</u>	<u>5.067.653,08</u>	<u>448.538,24</u>

## 6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

<b>Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων</b>	<b><u>Λοιπά άυλα στοιχεία</u></b>
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.7.2014	40.223,35
Προσθήκες περιόδου	0,00
Μειώσεις περιόδου	<u>0,00</u>
<b>Υπόλοιπο 30.6.2015</b>	<u>40.223,35</u>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.7.2014	27.911,78
Αποσβέσεις περιόδου	1.702,51
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	<u>0,00</u>
<b>Υπόλοιπο 30.6.2015</b>	<u>29.614,29</u>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2015</b>	<u>10.609,06</u>
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.7.2015	40.223,35
Προσθήκες περιόδου	3.480,90
Μειώσεις περιόδου	<u>0,00</u>
<b>Υπόλοιπο 30.6.2016</b>	<u>43.704,25</u>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.7.2015	29.614,29
Αποσβέσεις περιόδου	3.705,97
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	<u>0,00</u>
<b>Υπόλοιπο 30.6.2016</b>	<u>33.320,26</u>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2016</b>	<u>10.383,99</u>

### 6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές
<b>Υπόλοιπο 1.7.2014</b>	<b>0,00</b>
Προσθήκες περιόδου	2.286,13
Μεταφορές περιόδου	0,00
<b>Υπόλοιπο 30.6.2015</b>	<b>2.286,13</b>
<b>Υπόλοιπο 1.7.2015</b>	<b>2.286,13</b>
Προσθήκες περιόδου	23.958,91
Μεταφορές περιόδου	-2.286,13
<b>Υπόλοιπο 30.6.2015</b>	<b>23.958,91</b>

## 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

#### 7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Πελάτες	1.342.998,26	1.360.405,57
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	69.831,66	69.059,94
Επιταγές στις τράπεζες	0,00	0,00
<u>Μείον : Πρόβλεψη - απομείωση</u>	<u>-174.762,79</u>	<u>-174.762,79</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.238.067,13</u></b>	<b><u>1.254.702,72</u></b>

#### 7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Χρεώστες διάφοροι	50.287,24	61.952,94
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	28.546,00	33.902,20
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών	<u>0,00</u>	<u>128,23</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>78.833,24</u></b>	<b><u>95.983,37</u></b>

### 7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b><u>30/6/2016</u></b>	<b><u>30/6/2015</u></b>
Ταμείο	39.332,27	43.687,96
Καταθέσεις όψεως	1.585.376,24	1.517.235,70
Καταθέσεις προθεσμίας	<u>4.900.000,00</u>	<u>3.750.000,00</u>
Σύνολο	<u>6.524.708,51</u>	<u>5.310.923,66</u>

## 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 1.420.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 4.260.000,00

Το τακτικό αποθεματικό € 488.460,55 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 2.000.000,00 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά € 1.635.197,76 σχηματίστηκαν με βάση τις διατάξεις φορολογικών νόμων

## 9. Προβλέψεις

### 9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2016 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 858.000,00 με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους € 858.000,00 τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 858.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 228.000,00

### 9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις.

## 10. Υποχρεώσεις

### 10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 10.1.1 Δάνεια

##### α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια με υπόλοιπο κατά την 30/6/2016 συνολικό ποσό € 1.094.329,42 για την εξασφάλιση των οποίων δεν έχει παραχωρήσει στην τράπεζα εμπράγματα εξασφαλίσεις επί των ακινήτων της εταιρείας



**(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων**

Υπόλοιπο λήξεως	<u>Τραπεζικά δάνεια</u>
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	228.947,49
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	228.947,49
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	480.916,83
2 έως 5 έτη	360.797,73
Άνω των 5 ετών	23.667,37
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	<u>865.381,93</u>
Γενικό Σύνολο	<u>1.094.329,42</u>

**10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις****10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Προμηθευτές	81.424,60	149.973,67
Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Προκαταβολές πελατών	<u>4.652.028,01</u>	<u>3.805.345,23</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>4.733.452,61</u></b>	<b><u>3.955.318,90</u></b>

**10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις**

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Πιστωτές διάφοροι	536,73	0,00
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
.....	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>536,73</u>	<u>0,00</u>

## 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Πωλήσεις εμπορευμάτων		
Πωλήσεις υπηρεσιών	9.821.044,22	9.494.426,15
.....	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>9.821.044,22</u>	<u>9.494.426,15</u>

Έξοδα	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού .	5.899.773,96	5.705.929,52
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	175.362,82	168.704,49
Παροχές τρίτων	565.575,92	492.811,34
Φόροι τέλη	9.644,63	14.685,47
Διάφορα έξοδα	<u>1.697.732,47</u>	<u>1.622.380,81</u>
Σύνολο	<u>8.348.089,80</u>	<u>8.004.511,63</u>

## 12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	<u>30/6/2016</u>
Τακτικό αποθεματικό	29.483,18
Πρώτο μέρισμα	553.800,00
Έκτακτο αποθεματικό	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>6.380,47</u>
Σύνολο	<b>589.663,65</b>

## 13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 312.400,00 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 1/7/2014 – 30/6/2015.

## 14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

## 15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

## 16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Διοικητικό προσωπικό	221	188
Εργατοτεχνικό προσωπικό	2	<u>22</u>
Σύνολο	<u>223</u>	<u>210</u>

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

	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	4.735.069,04	4.558.981,62
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	1.156.704,95	1.112.023,99
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	<u>7.999,97</u>	<u>34.923,91</u>
Σύνολο	<u>5.899.773,96</u>	<u>5.705.929,52</u>

## 17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

## 18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

## 19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

## 20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

## 21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

## 22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	<u>Αμοιβές</u>	<u>Κοινωνικές επιβαρύνσεις</u>	<u>Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία</u>
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου	0,00	0,00	0,00
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα	327.913,87	64.633,89	0,00
Σε διευθυντικά στελέχη	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Σύνολο</b>	<b><u>327.913,87</u></b>	<b><u>64.633,89</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

### 23. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	<u>30/6/2016</u>	<u>30/6/2015</u>
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	7.800,00	7.800,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	7.800,00	7.800,00
	<u>15.600,00</u>	<u>15.600,00</u>

### 24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

### 25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

#### α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που να αφορούν την ενοικίαση ακινήτων.

## β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	30/6/2016	30/6/2015
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	20.000,00	20.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

## γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 1/7/2015 – 30/6/2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 21/7/2015 – 30/6/2016. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 1/7/2008 – 30/6/2009. Για τις χρήσεις 1/7/2010 – 30/6/2011 έως και 1/7/2014 – 30/6/2015, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

## 26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

## 27. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

Η προκαταβολή φόρου εισοδήματος χρήσης δεν περιλαμβάνεται ούτε στις υποχρεώσεις ούτε στις απαιτήσεις της συγκριτικής περιόδου

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά την επίδραση των εγγραφών προσαρμογής επί των ιδίων κεφαλαίων για την 1.1.2014 και την 31.12.2014, οι οποίες εφαρμόστηκαν επί των καταστατικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, προκειμένου αυτές να προσαρμοστούν στα Ε.Λ.Π.:

<b>Συμφωνία καθαρής θέσεως κατά την πρώτη εφαρμογή</b>	<b><u>30/6/2015</u></b>	<b><u>30/6/2014</u></b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Γ.Λ.Σ.	9.043.444,98	8.797.407,65
Διαγραφή εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	0,00
Καταχώριση προβλέψεως αποζημιώσεως προσωπικού	0,00	0,00
Διαγραφή οφειλόμενου κεφαλαίου	0,00	0,00
Διαγραφή μερισμάτων από τις υποχρεώσεις λόγω διανομής	312.400,00	114.000,00
Διαγραφή υποχρεώσεων προς το προσωπικό και τα μέλη και Δ.Σ από διανομή	0,00	0,00
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Ε.Λ.Π.</b>	<b><u>9.355.844,98</u></b>	<b><u>8.911.407,65</u></b>

Μαρούσι 30 Σεπτεμβρίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ.  
ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΑ Π. ΒΟΣΣΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ043126

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Π. ΒΟΣΣΟΣ  
Α.Δ.Τ. Σ237964

ΒΑΣΙΛΙΚΗ Κ. ΠΑΠΑΣΤΑΜΑΤΙΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ209102

Η ανωτέρω Κατάσταση Αποτελεσμάτων είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 2/12/2016

Αθήνα, 2 Δεκεμβρίου 2016



Τηλέμαχος Ν. Χαιρέτης  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15121  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125