

ΕΛΙΚΩΝΑΣ ΠΑΡΝΑΣΣΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΟΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Ε.Λ.Π.

Υπόδειγμα Β5 Παραρτήματος Ν.4308/14
22η ΧΡΗΣΗ (01/01/2016 - 31/12/2016) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 13386817000

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Περιουσιακά στοιχεία				
Πάγια		173048,04		173048,04
Μείον: Αποσβεσμένα	36741,58		36741,58	
Απομειωμένα	0	136306,46	0	136306,46
Αποθέματα		0		0
Απαιτήσεις		202962,87		435808,58
Προκαταβολές και έσοδα εισπρακτέα		130.000,00		0
Λοιπά		0		0
Σύνολο ενεργητικού		469269,33		572115,04
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις				

Κεφάλαια και αποθεματικά	294854,13	291595,71
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	174415,2	280519,33
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	469269,33	572115,04

ΕΛΙΚΩΝΑΣ ΠΑΡΝΑΣΣΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΟΤΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Ε.Λ.Π.Υπόδειγμα Β6 Παραρτήματος Ν.4308/14
22η ΧΡΗΣΗ (01/01/2016 - 31/12/2016) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 13386817000

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	130.000,00	161420,28
Λοιπά συνήθη έσοδα	0	0
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	0	0
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	0	0
Παροχές σε εργαζόμενους	100.947,59	116231,68
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων	0	0
Λοιπά έξοδα και ζημιές	24984,89	301141,19
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0	0
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	0	0
Αποτέλεσμα προ φόρων	4067,52	-255952,59

Φόροι	800	800
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	3267,52	-256752,59

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΠΟΤΛΟΥ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΠΥΡΟΣ ΜΠΙΝΙΟΣ

Ι. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ της ΕΛΙΚΩΝΑΣ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

1. Πληροφορίες σχετικά με την εταιρεία (άρθρο 29 παρ. 3-4):

Νομικός τύπος:	Ανώνυμη Εταιρεία
Περίοδος αναφοράς:	1.1.2016-31.12.2016
Διεύθυνση έδρας:	ΕΡΚΥΝΑΣ 9 ΛΙΒΑΔΕΙΑ
Δημόσιο μητρώο:	Αρ.ΓΕ.ΜΗ. 13386817000
Παραδοχή συνεχιζόμενης δραστηριότητας:	Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα
Κατηγορία οντότητας:	ΠΟΛΥ Μικρή οντότητα
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων:	Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014
Παρουσίαση κονδυλίων:	Τα ποσά των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι εκφρασμένα σε Ευρώ, λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας, και δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά

2. Λογιστικές πολιτικές (άρθρο 29 παρ. 5):

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

1) Τα **ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα** 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.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% (σύμφωνα με το ν.4172/2013), που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή τους. Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

2) Ο **μηχανολογικός εξοπλισμός** και ο **λοιπός εξοπλισμός** 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.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης). Η απόσβεσή τους διενεργείται βάσει της σταθερής μεθόδου με τους κάτωθι ετήσιους συντελεστές απόσβεσης:

Περιγραφή	Ποσοστό
(α) Μηχανήματα-μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(β) Μεταφορικά μέσα	12%
(γ) Λοιπός εξοπλισμός	10%
(δ) Εξοπλισμός Η/Υ	20%

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

3) Τα **λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία** αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- 1) Τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή επιμετρούνται 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.
 - 2) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη ζωή δεν υπόκεινται σε ετήσια απόσβεση, όμως υπόκεινται σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης.
 - 3) Τα άυλα στοιχεία με ωφέλιμη ζωή που δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα αποσβένονται με περίοδο απόσβεσης τα δέκα (10) έτη.
- 4) Τα **λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομείωσης, εκτός από τα έντοκα, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξης τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο.
- 5) 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.
- 6) Τα **αποθέματα** (πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων

προσδιορίζεται με την μέθοδο Μέσου Σταθμικού Κόστους. Οι ζημία 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.

- 7) Οι **εμπορικές απαιτήσεις** και οι **λοιπές απαιτήσεις** επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
- 8) Τα **λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμώνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.
- 9) Οι **προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους** μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
- 10) Οι **χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμώνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος σε ευρώ κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.
Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.
- 11) Οι **μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις** καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμώνται 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.
Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις διαγράφονται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.
- 12) 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.
- 13) Τα **έσοδα από πωλήσεις αγαθών** αναγνωρίζονται όταν:
 - ✓ μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους
 - ✓ τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και
 - ✓ 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 επιμετρούνται 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.

- 14) Τα **έξοδα** αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
- 15) Οι μεταβολές των **λογιστικών πολιτικών** και οι **διορθώσεις λαθών**, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
- 1) 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
 - 2) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
- 16) 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.
- 17) Η **διόρθωση των λαθών** διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

7.Καθαρή θέση

Η καθαρή θέση της εταιρείας αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα:

Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο 19686 μετοχές x 29,35		
1.Καταβεβλημένο	577.784,10	577.784,10
2. Οφειλόμενο	199.990,90	200.000,00
	777.775,00	777.784,10
III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ		
2. Διαφ. Αναπρ. Αξίας Λοιπών περ. στοιχ.	0,00	0,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	134,06	134,06
5. Αφορολόγητα Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων Νόμων	0,00	0,00
	134,06	134,06
V Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-483.054,93	-486.322,45
	-483.054,93	-486.322,45
VI Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		

ΕΛΙΚΩΝΑΣ ΑΝΑΠΤΥΣΙΑΚΗ ΟΤΑ

1 Καταθέσεις μετοχών	0,00	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	294.854,13	291.595,71

9.Αποτελέσματα εις νέο

Τα αποτελέσματα εις νέο της εταιρείας αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΧΡΗΣΗ 2016	ΧΡΗΣΗ 2015
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	4.067,52	-255.952,59
Κέρδη προηγ.χρήσεων	-486.322,45	-228.769,86
Μειον 1 φόρος εισοδήματος	-482.254,93	-484.722,45
	-800,00	1.600,00
Κέρδη προς διάθεση	-483.054,93	-486.322,45
Η διάθεση γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00
6.Αφορ.αποθεματικά Ν 1892/90	0,00	0,00
6.Αφορ.αποθεματικά Ν 1828/89	0,00	0,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-483.054,93	-486.322,45

12.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	11.019,85	0,00
2α Επιταγές Πληρωτέες	0,00	0,00

ΕΛΙΚΩΝΑΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΟΤΑ

3 Τράπεζες λογ. Βραχ. Υποχρ.	54.448,43	47.702,88
4 Προκαταβολές Πελατών	0,00	128.412,95
5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	40.649,64	104.403,50
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	17.753,05	0,00
10 Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11 Πιστωτές διάφοροι	50.544,23	0,00
	<u>174.415,20</u>	<u>280.519,33</u>

20. Κύκλος εργασιών ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα:

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		130.000,00
Μειον κόστος πωλήσεων		81.595,71
Μικτά αποτ/τα(κέρδη) εκμετ/σεως		48.404,29
	Σύνολο	<u>48.404,29</u>
Μειον 1. Έξοδα διοικ.λειτουργίας	35.510,00	
Μειον 2.Εξοδα Λειτουργίας Διαθ.	0	35.510,00
Μερικά αποτ/τα κέρδη εκμεταλλεύσεως		12.894,29
Πιστωτικοί τόκοι	0	
Μειον 3.χρεωστ.τόκοι συν.έξοδα	8.719,06	0,00
Ολικά αποτελέσματα κέρδη εκμετάλ.		<u>4.175,23</u>

II. ΠΛΕΟΝ (ή μειον)ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ

2 Έκτακτα κέρδη	0,00	
		0,00
Μειον 1.έκτακτα και ανόργανα έξοδα	107,71	
2.έκτακτες ζημιές	0,00	
4.Προβλέψεις για έκτ.κινδύνους	0,00	107,71
Μειον σύνολο αποσβέσεων παγ.στοιχ.	0,00	0,00

Μειον οι ενσ.στο Λειτουργικό κόστος	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη)χρήσεως		4.067,52

28. Χρέος της εταιρείας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση κάλυψης χρέους της εταιρείας από εξασφαλίσεις.

29.

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

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από έναρξη έως και 2014 . Σύμφωνα με εκτίμηση της εταιρείας οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

31.Μέσος όρος προσωπικού (άρθρο 29, παρ. 23α)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 1.1-31.12.2016 ανήλθε σε 5 απασχολούμενους .

Χρηση επιλογής(αρθρο 29 παρ 24)

Η Εταιρεία έκανε χρήση των παραγ. 8 κ 7 του αρθρου 16

3. Πρώτη εφαρμογή (άρθρο 37)

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.

Λιβαδεια 20/7/2016

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΓΙΩΤΑ ΠΟΥΛΟΥ

Το Μέλος του Δ.Σ.

ΓΙΩΡΓΟΣ ΝΤΑΣΙΟΤΗΣ

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

ΣΠΥΡΟΣ ΜΠΙΝΙΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 994670