

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

"ΑΚΙΤΕΡ ΠΑΙΔΙΚΟΣ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ & ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Περίοδος 01/01/2016 – 31/12/2016

ΑΡ. Μ.Α.Ε. : 53957 /01 ΑΤ/Β /03 / 14/ 04

– Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 5158901000

Α. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

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 μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
4. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
5. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Β. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας (παρ. 4 άρθρου 29)

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

Γ. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους 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 Ε.Ι.Χ.	10%
	ΛΕΩΦΟΡΙΑ	10%
(3)	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10%
	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» και «Χρεωστικοί τίτλοι», 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, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η 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. 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.

Το εμφανιζόμενο κονδύλι στο λογαριασμό προϊόντα έτοιμα και ημιτελή, αφορά αποπερατωθείσες κατοικίες προς πώληση στο συγκρότημα VIGGAS στον οικισμό Κάτω Πλατανίτης Ναυπάκτου και η αποτίμηση έγινε με βάση την αξία της αντιπαροχής κατά τον χρόνο παράδοσης τους από τον εργολάβο με επιμερισμό του κόστους κτήσης των οικοπέδων από την οικοπεδούχο εταιρεία ΑΚΙΤΕΡ ΑΕ σε οικοπεδική αξία και κατασκευαστικό κόστος

Με συμβολαιογραφικά προσύμφωνα ο οικοπεδούχος ΑΚΙΤΕΡ ΑΕ είχε υποσχεθεί την εκχώρηση ποσοτών εξ αδιαιρέτου οικοπέδου στον κατασκευαστή εργολάβο «ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ ΕΡΝΕΣΤΟΣ ΤΕΡΝΕΡ & ΣΙΑ Ε.Ε.», ο οποίος με την ολοκλήρωση της ανέγερσης του συγκροτήματος κατοικιών, στο ακίνητο στην Ναύπακτο Αιτωλοακαρνανίας, στην θέση Κ. Πλατανίτης όφειλε να παραδώσει με την σειρά του και με βάση τα αντίστοιχα εργολαβικά ανάλογο αριθμό κατοικιών οι οποίες ανεγέρθηκαν με το σύστημα της αντιπαροχής. Την 17/05/2007 συντάχθηκαν ειδικά στοιχεία παράδοσης – παραλαβής κατοικιών και ο οικοπεδούχος παρέλαβε τις κατοικίες που του αντιστοιχούσαν και εκχώρησε ανάλογα ποσοστά οικοπέδου στον εργολάβο – κατασκευαστή. Η αξία των κατοικιών αποτιμήθηκε σύμφωνα με τις παραδεκτές λογιστικές αρχές και γνωμοδοτήσεις του ΕΣΥΛ στην οικοπεδική αξία, αναλυτικά δε εμφανίζονται στο λογαριασμό «21» «προϊόντα –έτοιμα κα ημιτελή»

21. ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ & ΗΜΙΤΕΛΗ

21.00	Οικοπεδική αξία έτοιμων προϊόντων και ημιτελών	181.726,85
21.00.0001	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Α-1	38.162,63
21.00.0002	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Α-2	41.797,18
21.00.0011	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Α-1	48.570,63
21.00.0021	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Α-2	53.196,41
21.02	ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	202.488,81
21.02.0001	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Δ-1	50.622,20
21.02.0002	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Δ-2	50.622,20
21.02.0004	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Δ-4	0,01
21.02.0011	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Δ-1	50.622,20
21.02.0021	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Δ-2	50.622,20
21.03	ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	182.762,28
21.03.0003	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Ζ-3	35.875,52
21.03.0031	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Ζ-3	138.696,25
21.03.0051	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Ζ-5	8.190,51
21.04	ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	144.456,50
21.04.0004	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Η-4	36.069,22
21.04.0005	ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗ ΑΞΙΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Η-5	15.458,24
21.04.0041	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Η-4	65.050,32
21.04.0051	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΤΙΠΑΡΟΧΗΣ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ Η-5	27.878,72
21	Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	711.434,44

9. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λουιτές 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. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
12. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
13. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
14. 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).
15. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με

τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

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 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.
23. 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 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.
24. 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.
25. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

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

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.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΙΝΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016												
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ					ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΣΙΑ	
	Υπόλοιπο Εισοδής	Προσθήκες	Μειώσεις	Πωλήσεις	Υπόλοιπο 31/12/2016	Υπόλοιπο Εισοδής	Προσθήκες	Μειώσεις	Απώρες Παληθώντων v	Ακροβόσει 31/12/16	31/12/2018	31/12/2016
ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΕΩΣ & ΠΡΩΤΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	1.999,28	0	0,00	0	1.999,28	1.999,28	0,00	0,00	0	1.999,28	0,00	0,00
ΤΟΚΟΙ ΔΑΝΕΙΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	17.772,12	0	0	0	17.772,12	17.772,12	0,00	0	0	17.772,12	0,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	210.112,83	0	0	0	210.112,83	210.112,83	0,00	0	0	210.112,83	0,00	0,00
ΔΟΠΕΣ ΑΣΩΜΑΤΟΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	70.828,91	0	0	0	70.828,91	70.828,84	0,00	0	0	70.828,84	0,00	0,07
ΣΥΝΟΛΟ ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΛΕΩΩΝ	300.713,14	0	0,00	0	300.713,14	300.713,07	0,00	0,00	0	300.713,07	0,00	0,07
ΠΗΠΕΔΑ- ΟΙΚΟΠΕΔΑ	926.978,98	775.585,49	0,00	0	1.702.564,47	0,00	0,00	0,00	0	0,00	926.978,98	1.702.564,47
ΚΤΙΡΙΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	3.863.296,54	1.293.858,67	0,00	0	5.157.155,21	895.100,88	154.627,06	0,00	0	1.049.727,94	2.968.195,66	4.107.427,27
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΠΟΣΑ ΣΕ EURO	4.790.275,52	2.069.444,16	0,00	0	6.859.719,68	895.100,88	154.627,06	0,00	0	1.049.727,94	3.895.174,64	5.809.991,74
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	32.861,32	0,00	0,00	0,00	32.861,32	15356,42	3.261,13	0,00	0,00	18.617,55	17.504,90	14.243,77
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΠΟΣΑ ΣΕ EURO	32.861,32	0,00	0,00	0,00	32.861,32	15356,42	3.261,13	0,00	0,00	18.617,55	17504,9	14.243,77
ΗΠΗΛΑ & ΔΟΠΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	30.341,25	0,00	0,00	0	30.341,25	21.513,64	2.675,00	0,00	0	24.188,64	8.827,61	6.152,61
ΣΚΕΥΗ	125.157,67	5.405,54	0,00	0	130.563,21	2.852,07	12.738,44	0,00	0	15.590,51	122.305,60	114.972,70
H/Y-HARDWARE	3.499,42	0,00	0,00	0	3.499,42	3.499,25	0,00	0,00	0	3.499,25	0,17	0,17
H/Y-SOFTWARE	1.327,64	0,00	0,00	0	1.327,64	1.276,25	51,37	0,00	0	1.327,62	51,39	0,02
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΠΟΣΑ ΣΕ EURO	160.325,98	5.405,54	0,00	0	165.731,52	29.141,21	15.464,81	0,00	0	44.606,02	131.184,77	121.125,50
ΣΥΝΟΛΟ ΑΣΩΜΑΤΩΝ & ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΛΕΩΩΝ	5.284.175,96	2.074.849,70	0,00	0,00	7.359.025,66	1.240.311,58	173.353,00	0,00	0	1.413.664,58	4.043.864,31	5.945.361,08

2. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού (παρ. 9 άρθρου 29)

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

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

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού 8.598,97 ευρώ την 31.12.2016, κατά το ποσό των 8.000 € συμμετοχή στην ετερόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία «Γεώργιος Τέρνερ & Σια ΕΕ» και το ποσό 598,97 € συμμετοχή στην ετερόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία «George Ernest Paul Turner & Σια ΕΕ Μεσιτείας Ασφαλίσεων Αντασφαλίσεων και Ασφαλιστικού Συμβούλου» .

Συμμετοχικοί Τίτλοι	Έδρα	Ποσοστό	Ποσό Συμμετοχής σε €
Γεώργιος Τέρνερ & Σια ΕΕ	Γρανικού 7 Μαρούσι Αττικής	80,00%	8.000,00 €
George Ernest Paul Turner & Σια ΕΕ	3 ^{ης} Σεπτεμβρίου 35 Αθήνα Αττικής	24,95%	598,97 €
Σύνολο			8.598,97 €

Λοιπά Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αξίας 2.594,41 αφορούν δοσμένες εγγυήσεις.

4. Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016
Πελάτες (ανοικτό υπόλοιπο)	5.680,04
Γραμμάτια εισπρακτέα	0,00
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	0,00
Επιταγές σε καθυστέρηση	0,00
Σύνολο	5.680,04

5. Λοιπές Απαιτήσεις

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016
Βραχυπροθεσμες απαιτήσεις κατ συνδεδ.επιχ.	89.583,01
Ελλ.δημ.προκατ.και παρ.φοροι	69.289,05
Λοιποι χρεωστες διαφοροι	4.945,62
Σύνολο	163.817,68

6. Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2016
Ασφάλιστρα επομένων χρήσεων	2.471,48
Τέλη κυκλοφορίας	566,40
Πρόστιμα παραβ. Αρθρ.16	0,00
Αξία ειδών που έχουν επιστραφεί	0,00
Συνδρομές επομένης χρήσεως	0,00
Σύνολο	3.037,88

7. Ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	52.309,67	11.971,29
Καταθέσεις Όψεως	50.244,38	157.021,28
ΣΥΝΟΛΟ	102.554,05	168.992,57

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 100% και σε τράπεζες του εξωτερικού δεν υπάρχουν καταθέσεις .

8. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Α. Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 146.595 μετοχές ονομαστικής αξίας 30,00 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το μετοχικό κεφάλαιο δημιουργήθηκε :

α) Με την καταβολή μετρητών εξήντα χιλιάδων ευρώ (60.000,00 €) από τους ιδρυτές και μετόχους της Εταιρείας κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 36 του αρχικού καταστατικού σύστασης της Εταιρείας (ΦΕΚ 2445/26-03-2003, τεύχος ΑΕ & ΕΠΕ) διαιρούμενο σε 2.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας των τριάντα ευρώ (30 €) η καθεμία .

β) Με την καταβολή μετρητών ενός εκατομμυρίου διακοσίων δέκα πέντε χιλιάδων ευρώ (1.215.000,00 €), σύμφωνα με την από 30/04/2003 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και την έκδοση σαράντα χιλιάδων πεντακοσίων (40.500) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30 €) η καθεμία.

γ) Με την απόφαση της 08/05/2015 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, ποσό ενός εκατομμυρίου διακοσίων δέκα πέντε χιλιάδων ευρώ (1.215.000,00 €) και η έκδοση σαράντα χιλιάδων πεντακοσίων (40.500) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30,00 €) η καθεμία. Η αύξηση αυτή προέρχεται αφ' ενός δια κεφαλαιοποιήσεως της υπεραξίας αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων, ποσού 197.767,83€ και αφ' ετέρου με την καταβολή μετρητών, ποσού 1.017.232,17 €.

δ) Με την απόφαση της από 22/04/2016, της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αποφασίσθηκε η προσαρμογή του μετοχικού κεφαλαίου, κατά εξήντα επτά χιλιάδες διακόσια εξήντα ευρώ (67.260,00 €). Σύμφωνα με το άρθρο 13α παρ. 2 του Κ.Ν. 2190/20 και την από 01/04/2016 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, περί πιστοποίησης καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου, λόγω μερικής καταβολής αυτού, η εν λόγω απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης, της 22/04/2016, καθόρισε το ποσό της αύξησης στο πραγματικό ύψος του ενός εκατομμυρίου εκατόν σαράντα επτά χιλιάδων επτακοσίων σαράντα ευρώ (1.147.740,00 €).

Το ποσό του ενός εκατομμυρίου εκατόν σαράντα επτά χιλιάδων επτακοσίων σαράντα ευρώ (1.147.740,00 €) προέρχεται από την κεφαλαιοποίηση της αναπροσαρμογής της αξίας των ακινήτων, ποσού εκατόν ενενήντα επτά χιλιάδων επτακοσίων σαράντα ευρώ (197.740,00 €) και από καταβολή μετρητών, ποσού εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (950.000,00 €). Σύμφωνα με την από 22/04/2016 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, ακυρώθηκε ο αριθμός των μετοχών που είχε αποφασισθεί την 08/05/2015, κατά 2.242.

ε) Με την απόφαση της 20/12/2016 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, ποσού ενός εκατομμυρίου εννιακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων εκατό δέκα ευρώ (1.975.110,00 €) και η έκδοση εξήντα πέντε χιλιάδων οκτακοσίων τριάντα επτά (65.837) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (30,00 €) η καθεμία. Η αύξηση αυτή προέρχεται δια της εισφοράς εις είδος, αξίας 1.975.000,00 €, ως εκτίμηση της επιτροπής του άρθρου 9α Κ.Ν. 2190/20, δια κεφαλαιοποιήσεως του υπολοίπου της υπεραξίας αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων, ποσού 27,83 € και με την καταβολή μετρητών, ποσού 82,17 €.

Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2016	2015
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	83.000	42.500
Μείωση μετοχών στη διάρκεια του έτους	0	0
Αύξηση μετοχών στη διάρκεια του έτους	63.595	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	146.595	42.500

Ο αριθμός και η ονομαστική αξία των μετοχών, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα :

	Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Συνολική αξία
Ονομαστικές Μετοχές	83.000	30,00	0,00	2.490.000

Β. Για την κίνηση των λογαριασμών παραθέτουμε τον Πίνακα Μεταβολών Καθαρής Θέσης .

ΑΚΙΤΕΡ ΑΕ								
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου-Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις								
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)								
ΑΡ.ΜΑΕ : 53957/01ΑΤ /Β /03/14/04 - ΑΦΜ: 999636579- Δ.Ο.Υ : ΦΑΕΕ / ΑΘΗΝΩΝ								
(Ποσά σε €)								
	Κεφάλαιο	Υπέρτο άρτιο	Καταθέσεις ιδιοκτητών	Ίδιοι τίτλοι	Διαφορές αναπροσαρμογής	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αποτελέσματα εισγένο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2016	2.422.767,83				0,00	28.106,58	27.074,04	2.477.948,45
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών						0,00		0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						0,00		0,00
Σχηματισμός αποθεματικών						0,00	-1.826,06	-1.826,06
Διανομές μερισμάτων							-25.247,98	-25.247,98
Αποτελέσματα περιόδου								0,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	2.422.767,83	0,00	0,00	0,00	0,00	28.106,58	0,00	2.450.874,41
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	1.975.110,							1.975.110,
Εσωτερικές μεταφορές						0,00	-27,83	-27,83
Σχηματισμός αποθεματικών	-27,83						1.853,89	1.826,06
Διανομές μερισμάτων								0,00
Αποτελέσματα περιόδου							-5.677,29	-5.677,29
Υπόλοιπο 31.12.2016	4.397.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.932,64	-5.677,29	4.422.105,35

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

Για την εξασφάλιση βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων από την Τράπεζα ALPHA BANK υπολοίπου 1.215.830,71 ευρώ κατά την 31.12.2015, έχουν χορηγηθεί εμπράγματα εξασφαλίσεις επί του ακινήτου της εταιρείας που βρίσκεται στην διεύθυνση Αμαρουσίου Χαλανδρίου 75 και Πηγάσου 4 Χαλάνδρι και επί των οριζόντιων ιδιοκτησιών υπό στοιχεία (Η 4) και (Η 5) που βρίσκονται στο Κάτω Πλατανίτη του Δήμου Ναυπάκτου .

Για την κίνηση των λογαριασμών βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων παραθέτουμε τον παρακάτω Πίνακα

WHANGA LTD CYPRUS τροποποιήθηκαν οι συμβάσεις και η ημερομηνία πρώτης αποπληρωμής ορίσθηκε η 31/12/2019 και λήξη 29/12/2024										
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΡΧΙΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΔΑΝΕΙΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2016	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ
			ΕΝΑΡΞΗ	ΛΗΞΗ						
1	9/12/2013	250.000,00	16/12/2013	31/12/2018	1,00%	18/12/2013	783	250.000,00	0,00	250.000,00
2	21/7/2014	200.000,00	21/7/2014	31/12/2018	1,00%	25/7/2014	1037	200.000,00	0,00	200.000,00
3	12/9/2014	100.000,00	6/9/2014	31/12/2018	1,00%	16/9/2014	1398	100.000,00	0,00	100.000,00
4	17/11/2014	150.000,00	14/11/2014	31/12/2018	1,00%	18/11/2014	1874	150.000,00	0,00	150.000,00
5	31/1/2015	150.000,00	31/1/2015	31/1/2019	1,00%	2/2/2015	1839	150.000,00	0,00	150.000,00
6	6/7/2015	50.000,00	6/7/2015	31/1/2019	1,00%	8/7/2015	10500	50.000,00	0,00	50.000,00
7	28/12/2015	150.000,00	28/12/2015	31/12/2019	1,00%	28/12/2015	20128	150.000,00	0,00	150.000,00
		1.050.000,00						1.050.000,00	0,00	1.050.000,00
ALPHA BANK ΔΑΝΕΙΟ ΤΕΠΙΧ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ 0012014681989003007964509										
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΡΧΙΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΔΑΝΕΙΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2016	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ
			ΕΝΑΡΞΗ	ΛΗΞΗ						
1	17/7/2014	500.000,00	17/12/2014	15/12/2023	3,675%	17/7/2014	45397	437.571,39	62.571,31	375.000,08
		500.000,00						437.571,39	62.571,31	375.000,08
ALPHA BANK ΔΑΝΕΙΟ- 989-00-1821-245604 ΠΑΛΑΙΟΣ 942001808156066										
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΡΧΙΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ		ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΘΕΩΡΗΣΗΣ	ΔΑΝΕΙΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2016	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ
			ΕΝΑΡΞΗ	ΛΗΞΗ						
1	15/4/2011	1.300.000,00	21/6/2011	21/6/2021	4,800%	15/4/2011	3471146	585.000,22	129.999,96	455.000,26
		1.300.000,00						585.000,22	129.999,96	455.000,26
	ΣΥΝΟΛΑ	2.850.000,00						2.072.571,61	192.571,27	1.880.000,34

10. Προβλέψεις

Δεν έχει διαχρονικά σχηματιστεί ποσό λοιπών προβλέψεων .

11. Εμπορικές Υποχρεώσεις

Εμπορικές Υποχρεώσεις	31/12/2016
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς και φόροι –τέλη	71.627,92
Υποχρεώσεις προς Προμηθευτές & Πιστωτές (ανοικτό υπόλοιπο)	218.874,93
Επιταγές πληρωτέες	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με συνδεδεμένες επιχειρήσεις	57.244,30
Σύνολο	347.747,15

12. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	31/12/2016
Διαφημιστικά τέλη 2% Ν.2880/01	0,00
Προμήθειες για πωλήσεις	0,00
Τόκοι Δανείων δουλευμένοι	22.446,59
Σύνολο	22.446,59

13. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων (παρ. 26 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

14. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 27 άρθρου 29)

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

15. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική (παρ. 28 άρθρου 29)

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

16. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (παρ. 29 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει περίπτωση.

17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

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

18. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας (παρ. 15 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (παρ. 16 άρθρου 29)

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν .

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει περαιώσει φορολογικώς έως και την διαχειριστική περίοδο 31/12/2009 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν3888/2010 και έχει καταβάλει το πρόσθετο φόρο που αναλογεί συνολικού ποσού 6.219,54€. Άλλες οφειλές σημαντικών φόρων δεν υπάρχουν. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2015, οι σχετικές φορολογικές δηλώσεις έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές .

20. Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία ισολογισμού (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

21. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

22. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο (παρ. 18 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

23. Αναβαλλόμενοι φόροι (παρ. 22 άρθρου 29)

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

24. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου (παρ. 21 άρθρου 29)

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

25. Επιμέρους στοιχεία των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. (παρ. 17 άρθρου 29)

26. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση της 30.04.2016, από τα κέρδη του έτους 2015 ποσού 51.438,37 € προτείνεται η κατωτέρω διανομή:

	2016	2015
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	(5.677,29)	27.074,04
(+) ή (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	(5.677,29)	27.074,04
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	1.826,06
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	8.836,79
3. Πρόσθετο Μέρισμα	0,00	16.411,19
Υπόλοιπο (ζημιών)/κερδών εις νέο	(5.677,29)	0,00
Κέρδη προς διάθεση	(5.677,29)	27.074,04

27. Το ποσό των μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ. 20 άρθρου 29)

Η εταιρεία κατέβαλε μέσα στην περίοδο μερίσματα ύψους 65.000 € που προέρχονται από τα κέρδη της χρήσης 2013. Τα μερίσματα προέρχονται από τα κέρδη της χρήσεως 2014 και η έγκριση των μερισμάτων πραγματοποιήθηκε μέσω της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων στις 21/08/2015 δεν έχουν καταβληθεί.

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

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2016 ανήλθε σε 35 απασχολούμενους.

	2016	2015
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	3	1
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	32	21
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	35	21

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

2016	2015
------	------

Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	315.388,36	100.941,85
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	64.256,53	22.950,10
Κόστος για παροχές	1.760,00	120,00
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	381.404,89	124.011,95

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

Οι καταβληθείσες αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. τα οποία είναι και υπάλληλοι της Εταιρείας, δηλαδή στην κ. Ιρμίνα Τέρνερ και προέρχονται αποκλειστικά από μισθούς τους, ως υπάλληλοι της Εταιρείας με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας παροχής υπηρεσιών αορίστου χρόνου, ενώ για τη συμμετοχή τους ως μέλη του Δ.Σ. δεν έλαβαν καμία αμοιβή.

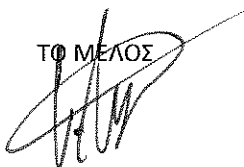
Μαρούσι, 10/07/2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΚΙΤΣΑ ΠΑΤΡΙΚΟΣ ΠΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ
ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Δ.Τ. «ΜΙΚΡΟΣ ΠΑΡΑΔΕΙΣΟΣ»
ΓΡΑΝΙΚΟΥ 7 - ΜΑΡΟΥΣΙ - Τ.Κ. 15125
Α.Φ.Μ. 999636579 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ. 213 011 9000 - FAX : 213 011 9090

ALEXANDER ERNEST GEORGE TURNER

ΤΟ ΜΕΛΟΣ



GEORGE PAUL ERNEST TURNER

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ



ΤΣΙΜΠΟΥΚΗ ΑΝΑΣΤ. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ: 956/24-5-99
ΚΑΤΕΡΙΝΗ ΤΣΙΜΠΟΥΚΗ
ΑΦΜ: 040224548 - Δ.Ο.Υ.: ΚΥΜΗΣ
ΤΗΛ. 6932 315 534