

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 01.01.2018 – 31.12.2018

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης (ποσά σε Ευρώ)			
31ης Δεκεμβρίου 2018 – 23 ^η εταιρική χρήση (01/01/2018 – 31/12/2018)			
ΕΔΡΑ: ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 33311/04/Β/95/157 ΑΡ. ΓΕΜΗ : 1885501000			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.948.040,12	4.034.145,07
Μηχανολογικός εξοπλισμός			
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	86.753,33	70.558,63
Σύνολο		4.034.793,45	4.104.703,70
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		6.393,82	6.393,82
Σύνολο		6.393,82	6.393,82
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		4.041.187,27	4.111.097,52
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		471.975,79	303.571,05
Προκαταβολές για αποθέματα		1.260,00	5.728,49
Σύνολο		473.235,79	309.299,54
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	771.114,44	759.343,63
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	470.800,58	333.152,29
Προπληρωμένα έξοδα		26.447,07	6.594,31
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	56.638,06	79.517,48
Σύνολο		1.325.000,15	1.178.607,71
Σύνολο κυκλοφορούντων		1.798.235,94	1.487.907,25
Σύνολο Ενεργητικού		5.839.423,21	5.599.004,77

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2018	31/12/2018
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο (62.860 Μετοχές των 29,35 ευρώ)		1.844.941,00	1.844.941,00
Σύνολο		1.844.941,00	1.844.941,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		78.787,55	78.787,55
Αφορολόγητα αποθεματικά		1.039.737,36	1.039.737,36
Αποτελέσματα εις νέο		-1.043.343,49	-1.191.021,04
Σύνολο		75.181,42	-72.496,13
Σύνολο καθαρής θέσης		1.920.122,42	1.772.444,87
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	8.1.1	2.378.351,85	2.518.351,85
Σύνολο		2.378.351,85	2.518.351,85
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	8.1.1	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	8.1.1	140.000,00	100.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.2.1	1.116.498,37	1.035.644,76
Λοιποί φόροι και τέλη		16.706,26	74.149,17
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		20.583,00	21.755,45
Λοιπές υποχρεώσεις	8.2.2	243.225,81	73.657,06
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.935,50	4.001,61
Σύνολο		1.540.948,94	1.308.208,05
Σύνολο Υποχρεώσεων		3.919.300,79	3.826.559,90
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		5.839.423,21	5.599.004,77

SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (ποσά σε Ευρώ)

31ης Δεκεμβρίου 2018 – 23^η εταιρική χρήση (01/01/2018 – 31/12/2018)

ΕΔΡΑ: ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 33311/04/Β/95/157 ΑΡ. ΓΕΜΗ : 1885501000

	Σημ.	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9	8.238.899,99	8.595.518,68
Κόστος πωλήσεων		-7.030.200,90	-7.433.283,40
Μικτό Αποτέλεσμα		1.208.699,09	1.162.235,28
Έξοδα διοίκησης		-470.514,52	-452.130,14
Έξοδα διάθεσης		-479.333,85	-461.842,45
Άλλα έξοδα και ζημίες		-1.350,84	-2.094,75
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		1.999,99	0,00
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		259.499,87	246.167,94
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,08	0,12
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-111.822,40	-208.749,01
Αποτέλεσμα προ φόρων		147.677,55	37.419,05
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		147.677,55	37.419,05

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κου	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπο 1.1.2017	1.844.941,00	78.787,55	1.039.737,36	(1.228.440,09)	1.735.025,82
Μεταβολές στοιχείων περιόδου				37.419,05	37.419,05
Διανομές μερισμάτων					
Αποτελέσματα περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2017	1.844.941,00	78.787,55	1.039.737,36	(1.191.021,04)	1.772.444,87
Υπόλοιπο 1.1.2018	1.844.941,00	78.787,55	1.039.737,36	(1.191.021,04)	1.772.444,87
Μεταβολές στοιχείων περιόδου				147.677,55	147.677,55
Διανομές μερισμάτων					
Αποτελέσματα περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2018	1.844.941,00	78.787,55	1.039.737,36	(1.043.343,49)	1.920.122,42

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Φορολογικού Έτους 2018

(1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018)

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ**

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2018 - 31.12.2018

δ) Διεύθυνση της έδρας: Ερατοσθένους ΒΙΟΠΑ Μαρκοπούλου 19003

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 33311/04/Β/95/157

ΓΕ.ΜΗ.: 1885501000

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.

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.

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 μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια: 25 έτη
- Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά: 8 έτη
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη
- Εξοπλισμός Η/Υ: 5 έτη
- Λοιπά πάγια στοιχεία: 10 έτη

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

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.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάντως να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

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

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης τιμής. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

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 σταθερή μέθοδο. 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.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
 - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
 - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
 - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

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 2018 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

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων				
	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	674.672,70	4.305.247,35		804.657,78
Προσθήκες περιόδου				22.615,30
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2017	674.672,70	4.305.247,35		827.273,08
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017		859.670,03		730.147,21
Αποσβέσεις περιόδου		86.104,95		26.567,24
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2017		945.774,98		756.714,45
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	674.672,70	3.359.472,37		70.558,63
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	674.672,70	4.305.247,35		827.273,08
Προσθήκες περιόδου				42.025,79
Μειώσεις περιόδου				1.000,00
Μεταφορές περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2018	674.672,70	4.305.247,35		868.298,87

Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018		945.774,98		756.714,45
Αποσβέσεις περιόδου		86.104,95		25.831,08
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				999,99
Υπόλοιπο 31.12.2018		1.031.879,93		781.545,54
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	674.672,70	3.273.367,42		86.753,33

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει την αποτίμηση στην εύλογη αξία.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Πελάτες	579.773,54	601.694,20
Μείον: Προβλέψεις επισφαλειών		
Αξιόγραφα εμπορικών απαιτήσεων	191.340,90	157.649,43
Σύνολο	771.114,44	759.343,63

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Απαιτήσεις από Δημόσιο	10.800,58	13.152,29
Απαιτήσεις από Ασφαλιστικές εταιρείες		
Λοιπές απαιτήσεις	460.000,00	320.000,00
Σύνολο	470.800,58	333.152,29

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2018	31/12/2017
Ταμείο	5.815,70	5.179,13
Καταθέσεις όψεως	50.822,36	74.338,35
Καταθέσεις προθεσμίας		
Σύνολο	56.638,06	79.517,47

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 62.860 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας 29,35 € η κάθε μία και ανέρχεται σε 1.844.941,00 €.

Το τακτικό αποθεματικό 78.787,55 € σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Το αφορολόγητο αποθεματικό 1.032.500,00 € σχηματίστηκε από την επιχορήγηση του ν. 3299/2004 για την κατασκευή των κτιριακών εγκαταστάσεων της εταιρείας.

Το αφορολόγητο αποθεματικό 7.237,36 € είναι αποθεματικό από έσοδα φορολογηθέντα κατά ειδικό τρόπο και συγκεκριμένα από τόκους καταθέσεων τραπεζών εσωτερικού που φορολογήθηκαν με 15% .

9. Προβλέψεις

Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει τραπεζικά δάνεια συνολικού ποσού την 31.12.2018 € 2.518.351,85 για την εξασφάλιση των οποίων έχει παραχωρήσει στην τράπεζα το δικαίωμα πρώτης υποθήκης € 5.483.000,00 σε ιδιόκτητο ακίνητο λογιστικής αξίας € 3.948.040,12.

β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος (-2019)	78.000,00	62.000,00	140.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	78.000,00	62.000,00	140.000,00
Μακροπρόθεσμο τμήμα:			
1 έως 2 έτη (2020+2021)	208.000,00	168.000,00	376.000,00
2 έως 5 έτη (2022+2023+2024)	1.140.000,00	862.351,85	2.002.351,85
Άνω των 5 ετών (2025-)			
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	1.348.000,00	1.030.351,85	2.378.351,85
Γενικό Σύνολο	1.426.000,00	1.092.351,85	2.518.351,85

γ) Διακανονισμός δανεισμού

Η εταιρεία μετά από διαπραγματεύσεις με την εκπρόσωπο τράπεζα των ομολογιούχων και εκδότη των τραπεζικών δανείων (EFG Eurobank) ως προς την παροχή διευκόλυνσης στην εξόφληση των Δανείων προχώρησε σε υπογραφή νέων Ιδιωτικών Συμφωνητικών στις 29/06/2017 για την πενταετία από 29/06/2017 μέχρι 29/06/2022 με νέες λήξεις των δόσεων και ενιαίο ετήσιο επιτόκιο 3,6% για όλα τα δάνεια.

Επίσης όλα τα δάνεια της εταιρείας όπως διαμορφώθηκαν στις 29/06/2017 μετά την υπογραφή των νέων συμφωνητικών εξυπηρετούνται κανονικά.

Αναλυτικός Πίνακας Συμφωνίας/Εγκρισης της Τράπεζας EUROBANK-ERGASIAS διακανονισμού του υπολοίπου των δανείων όπως έχει διαμορφωθεί την 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018 για την περίοδο από 01/01/2019 μέχρι 29/6/2022 σύμφωνα με τα ιδιωτικά συμφωνητικά της 29^{ης} Ιουνίου 2017

ΕΤΗ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
2019	140.000	89.202	229.202	2.378.352
2020	188.000	83.082	271.082	2.190.352
2021	188.000	76.315	264.315	2.002.352
2022	47.000	35.619	82.619	1.955.352

ΣΥΝΟΛΟ	563.000	284.218	847.218	
---------------	----------------	----------------	----------------	--

Για το υπόλοιπο των δανείων ποσού 1.955.352 € όπως θα έχει διαμορφωθεί στις 29/06/2022 η εταιρεία μετά από διαπραγματεύσεις με την εκπρόσωπο τράπεζα των ομολογιούχων και εκδότη των τραπεζικών δανείων (EFG Eurobank) θα υπογράψει νέα ιδιωτικά συμφωνητικά για τον διακανονισμό αυτού του υπολοίπου.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προμηθευτές	891.885,72	860.936,45
Αξίόγραφα εμπορικών υποχρεώσεων	224.612,65	173.708,31
Σύνολο	1.116.498,37	1.034.644,76

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2018	31/12/2017
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	24.228,09	20.024,47
Προκαταβολές πελατών	157.497,72	53.632,59
Λοιπές Υποχρεώσεις	61.500,00	0,00
Σύνολο	243.225,81	73.657,06

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2018	31/12/2017
Πωλήσεις εμπορευμάτων	8.054.505,88	8.595.312,34
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων		206,34
Πωλήσεις Υπηρεσιών	184.394,11	
Σύνολο	8.238.899,99	8.595.518,68

Έξοδα	31/12/2018	31/12/2017
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	486.381,06	440.737,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	12.850,79	16.262,48
Παροχές Τρίτων	101.290,34	112.127,07
Φόροι και Τέλη	50.536,62	50.485,47
Διάφορα Έξοδα	186.853,53	181.687,75
Τόκοι και συναφή έξοδα	111.822,40	208.749,01
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	111.936,03	112.672,19
Προβλέψεις επισφαλειών		
Σύνολο	1.061.670,77	1.122.721,60

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη μεταφορά του ποσού 147.677,55 € των καθαρών κερδών για κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2018	31/12/2017
Διοικητικό προσωπικό	20	21
Σύνολο	20	21

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

	31/12/2018	31/12/2017
Μισθοί και ημερομίσθια	400.482,01	352.843,41
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	85.342,05	87.624,22
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	557,00	270,00
Σύνολο	486.381,06	440.737,63

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Έχουν χορηγηθεί τα παρακάτω δάνεια ή πιστώσεις:

	Υπόλοιπα 31/12/2017	Χορηγήσεις 2018	Τόκοι 2018	Επιστροφές 2018	Υπόλοιπα 31/12/2018
Σε διευθυντικά στελέχη	320.000,00	140.000,00			460.000,00
	320.000,00	140.000,00			460.000,00

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	31/12/2018	31/12/2017
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Μισθοί σε ένα μέλος του Δ.Σ. που εργάζεται στην εταιρεία με εργασιακή σχέση.	43.593,72	35.373,63

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

Εγγυήσεις

Κατά την 31.12.2018 υπάρχουν σε ισχύ εγγυητικές επιστολές κάλυψης υποχρεώσεων συνολικού ποσού €125.000.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2005 έως και 2010 και 2016 έως 2017 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994 και για το 2014 και 2015 όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Μαρκόπουλο, 28/02/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**Μαριάνθη Νικολάου
Ιωακειμοπούλου**

**Δέσποινα Καλύβη
Ιωακειμοπούλου**

**Παντελής Βασιλείου
Μαρκογιαννάκης**