

Ν. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – ΧΡ. ΑΔΑΜΑΝΤΙΑΔΗΣ
Α.Ε.
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Λ. Κηφισίας 119, 151 24 Μαρούσι
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 230101000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
χρήσεως
1η Ιουλίου 2018 έως 30η Ιουνίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 3 |
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30/06/2019..... | 6 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ..... | 7 |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης | 8 |
| Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30ης Ιουνίου 2019..... | 9 |
| (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)..... | 9 |
| 1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία | 9 |
| 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας. | 9 |
| 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι..... | 9 |
| 4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων..... | 14 |
| 5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού | 15 |
| 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία..... | 16 |
| 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 17 |
| 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως..... | 19 |
| 9. Προβλέψεις..... | 19 |
| 10. Υποχρεώσεις..... | 20 |
| 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας..... | 20 |
| 12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο | 21 |
| 13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών..... | 21 |
| 14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο..... | 21 |
| 15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου | 21 |
| 16. Αναβαλλόμενοι φόροι | 21 |
| 17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού | 22 |
| 18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων | 22 |
| 19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων | 22 |
| 20. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου..... | 22 |
| 21. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό | 22 |
| 22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού..... | 23 |

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «Ν. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – ΧΡ. ΑΔΑΜΑΝΤΙΑΔΗΣ Α.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2019 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «Ν. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – ΧΡ. ΑΔΑΜΑΝΤΙΑΔΗΣ Α.Ε.» κατά την 30^η Ιουνίου 2019 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοιν/ξίες" απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών και μεριδίων εταιρειών εσωτερικού και εξωτερικού μη εισηγμένων σε χρηματιστήριο. Μεταξύ των συμμετοχών αυτών περιλαμβάνονται και συμμετοχές συνολικής αξίας κτήσεως ευρώ 2.623.112,85 των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Επίσης περιλαμβάνονται και συμμετοχές συνολικής αξίας κτήσεως € 927.816,31 οι οποίες είτε έχουν αρνητική καθαρή θέση είτε δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία σχετικά με την εύλογη αξία τους και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση καθώς και στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. 2) Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 114.627,32. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 114.627,32. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των Λοιπών απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 114.627,32. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 1/7/2007 έως 30/6/2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν θα καταλογιστούν από τον 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. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την

Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30/06/2019.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «Ν. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – ΧΡ. ΑΔΑΜΑΝΤΙΑΔΗΣ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2019

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΤ. ΚΡΟΚΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13641

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30/06/2019

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Σημ. | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|--|-------------|----------------------|---------------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| <i>Ενσώματα πάγια</i> | | | |
| Ακίνητα | 6 | 519.727,71 | 531.109,62 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6 | 7.563,74 | 1.230,67 |
| Σύνολο | | 527.291,45 | 532.340,29 |
| <i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i> | | | |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | 7.1 | 4.233.688,11 | 4.282.992,11 |
| Λοιπά | | 5.976,67 | 4.532,67 |
| Σύνολο | | 4.239.664,78 | 4.287.524,78 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | | 4.766.956,23 | 4.819.865,07 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| <i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i> | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 7.1.1 | 161,20 | 80.511,20 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 7.1.2 | 956.938,04 | 1.083.107,35 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | | 2.777.213,47 | 190.668,64 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 417,8 | 0,00 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 7.1.3 | 6.470.122,42 | 142.520,20 |
| Σύνολο | | 10.204.852,93 | 1.496.807,39 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | | 10.204.852,93 | 1.496.807,39 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 14.971.809,16 | 6.316.672,46 |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Σημ. | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---|-------------|----------------------|---------------------|
| Καθαρή θέση | | | |
| <i>Καταβλημένα κεφάλαια</i> | | | |
| Κεφάλαιο | 8 | 1.718.283,85 | 1.718.283,85 |
| Σύνολο | | 1.718.283,85 | 1.718.283,85 |
| <i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i> | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 8 | 1.450.215,27 | 1.450.215,27 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 8 | 8.334.329,17 | -480.878,56 |
| Σύνολο | | 9.784.544,44 | 969.336,71 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | 11.502.828,29 | 2.687.620,56 |
| Προβλέψεις | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | | 41.816,74 | 41.816,74 |
| Σύνολο | | 41.816,74 | 41.816,74 |
| Υποχρεώσεις | | | |
| <i>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i> | | | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 10.2.1 | 102.840,77 | 101.560,52 |
| Φόρος εισοδήματος | | 2.237.982,48 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | 21.239,15 | 33.153,87 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 9.373,75 | 7.697,96 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 10.2.2 | 1.055.727,98 | 3.344.336,20 |
| Έσοδα επομένων χρήσεων | | 0,00 | 100.486,61 |
| Σύνολο | | 3.427.164,13 | 3.587.235,16 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 3.427.164,13 | 3.587.235,16 |
| Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων | | 14.971.809,16 | 6.316.672,46 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

| | Σημ. | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---|------|----------------------|--------------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 11 | 23.127,78 | 31.423,37 |
| Κόστος πωλήσεων | 11 | -115.125,21 | -49.376,57 |
| Μικτό Αποτέλεσμα | | -91.997,43 | -17.953,20 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 11 | 176.026,80 | 175.391,80 |
| Έξοδα διοίκησης | 11 | -1.036.106,98 | -444.389,06 |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) | | -1.686,95 | -280,20 |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | | 9.636.147,85 | 0,00 |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | | 2.643.157,64 | 183.823,02 |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | | -280.299,36 | -154.179,81 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | | 3.544,36 | 116,25 |
| Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων | | 11.048.785,93 | -257.471,20 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 4.408,90 | 14,40 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 0,00 | -2.912,67 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | | 11.053.194,83 | -260.369,47 |
| Φόροι εισοδήματος | | -2.237.987,10 | 0,00 |
| Αποτέλεσμα περιόδου(ζημίες -κέρδη) μετά από φόρους | | 8.815.207,73 | -260.369,47 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

| | Σημ. | Κεφάλαιο | Υπέρ το 'Αρτιο | Καταθέσεις Ιδιοκτητών | Αποθεματικά νόμων & κατ/κού | Αφορολόγητα αποθεματικά | Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο | Συνολικά ίδια κεφάλαια |
|---|------|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------|
| - Υπόλοιπα 1/7/2017 | | 1.718.283,85 | 0,00 | 0,00 | 1.450.215,27 | 0,00 | -220.509,10 | 2.947.990,02 |
| Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη | | | | | | | | 0,00 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | | | | | | | | 0,00 |
| Εσωτερικές μεταφορές | | | | | | | | 0,00 |
| Διανομές στους φορείς | | | | | | | | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | | | | | | -260.369,47 | -260.369,47 |
| Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/6/2018 | | 1.718.283,85 | 0,00 | 0,00 | 1.450.215,27 | 0,00 | -480.878,57 | 2.687.620,55 |
| - Υπόλοιπα 1/7/2018 | - | 1.718.283,85 | 0,00 | 0,00 | 1.450.215,27 | 0,00 | -480.878,57 | 2.687.620,55 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | | | | | | | | 0,00 |
| Εσωτερικές μεταφορές | | | | | | | | 0,00 |
| Διανομές στους φορείς | | | | | | | | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | | | | | | | 8.815.207,73 | 8.815.207,73 |
| Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου | | | | | | | | 0,00 |
| Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 30/6/2019 | | 1.718.283,85 | 0,00 | 0,00 | 1.450.215,27 | 0,00 | 8.334.329,16 | 11.502.828,28 |

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
30ης Ιουνίου 2019
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: **Ν. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – ΧΡ. ΑΔΑΜΑΝΤΙΑΔΗΣ Α.Ε.** ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ – ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ – ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ – ΠΡΟΩΘΗΣΗΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ & ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.7.2018 - 30.6.2019
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Κηφισίας 119, Μαρούσι, Τ.Κ. 151 24.
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 12999/01ΑΤ/Β/86/426/04.
ΓΕ.ΜΗ.: 230101000.
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία (**Μικρή**) 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 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 και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Εξοπλισμός ηλεκτρονικών υπολογιστών 5 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 απομείωσης 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 πλήρως αποσβεσμένα και συνεπώς δεν εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή 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 πάσουν 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 προσανυξήσεις 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. 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.

3.1.6. 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 (ή 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.

3.1.7. 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.

3.1.8. 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.

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, σχηματίστηκαν μέχρι ενός ορίου και έκτοτε η εταιρεία διέκοψε τον σχηματισμό τέτοιων προβλέψεων.

3.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν.

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα μισθώματα και οι προμήθειες βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.12. 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.

3.1.13. 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.

3.1.14. 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 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 Εγκαταστάσεις κτιρίων | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Λοιπός εξοπλισμός | Λοιπά ενσώματα πάγια |
|--|-------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| Αξία κτήσεως | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.7.2017 | 389.205,86 | 960.693,29 | 0,00 | 213.642,62 | 0,00 |
| Προσθήκες περιόδου | | 25.977,29 | | 671,73 | |
| Κεφαλαιοποίηση τόκων | | | | | |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | | | |
| Μειώσεις περιόδου | | | | | |
| Μεταφορές περιόδου | | | | | |
| Υπόλοιπο 30.6.2018 | 389.205,86 | 986.670,58 | 0,00 | 214.314,35 | 0,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.7.2017 | | 832.763,77 | 0,00 | 212.932,49 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 12.003,05 | | 151,19 | |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | | | |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | | | |
| Απομειώσεις περιόδου | | | | | |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | | | | | |
| Μεταφορές περιόδου | | | | | |
| Υπόλοιπο 30.6.2018 | 0,00 | 844.766,82 | 0,00 | 213.083,68 | 0,00 |
| Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2018 | 389.205,86 | 141.903,76 | 0,00 | 1.230,67 | 0,00 |
| Αξία κτήσεως | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.7.2018 | 389.205,86 | 986.670,58 | 0,00 | 214.314,35 | 0,00 |
| Προσθήκες περιόδου | | | | 6.841,14 | |
| Κεφαλαιοποίηση τόκων | | | | | |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | | | |
| Μειώσεις περιόδου | | | | | |
| Μεταφορές περιόδου | | | | | |
| Υπόλοιπο 30.6.2019 | 389.205,86 | 986.670,58 | 0,00 | 221.155,49 | 0,00 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | | | | | |
| Υπόλοιπο 1.7.2018 | | 844.766,82 | 0,00 | 213.083,68 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | | 11.381,91 | | 508,07 | |
| Διαφορά αναπροσαρμογής | | | | | |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | | | | | |
| Απομειώσεις περιόδου | | | | | |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | | | | | |
| Μεταφορές περιόδου | | | | | |
| Υπόλοιπο 30.6.2019 | 0,00 | 856.148,73 | 0,00 | 213.591,75 | 0,00 |
| Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2019 | 389.205,86 | 130.521,85 | 0,00 | 7.563,74 | 0,00 |

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων | Λοιπά άυλα στοιχεία |
|--|---------------------|
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.7.2017 | 74.833,77 |
| Προσθήκες περιόδου | |
| Κεφαλαιοποίηση τόκων | |
| Μειώσεις περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 30.6.2018 | 74.833,77 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | |
| Υπόλοιπο 1.7.2017 | 74.833,77 |
| Αποσβέσεις περιόδου | |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | |
| Απομειώσεις περιόδου | |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 30.6.2018 | 74.833,77 |
| Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2018 | 0,00 |
| Αξία κτήσεως | |
| Υπόλοιπο 1.7.2018 | 74.833,77 |
| Προσθήκες περιόδου | |
| Κεφαλαιοποίηση τόκων | |
| Μειώσεις περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 30.6.2019 | 74.833,77 |
| Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις | |
| Υπόλοιπο 1.7.2018 | 74.833,77 |
| Αποσβέσεις περιόδου | |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου | |
| Απομειώσεις περιόδου | |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | |
| Μεταφορές περιόδου | |
| Υπόλοιπο 30.6.2019 | 74.833,77 |
| Καθαρή λογιστική αξία 30.6.2019 | 0,00 |

Στα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται, Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, Έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου, Συναλλαγματικές διαφορές και αξία λογισμικών προγραμμάτων πλήρως αποσβεσμένων.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Η κατηγορία χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων «Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία» περιλαμβάνει μετοχές εταιρειών εσωτερικού εισηγμένων στο χρηματιστήριο, Μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων, εσωτερικού και εξωτερικού και ομόλογα ελληνικού δημοσίου και ελληνικών δανείων τα οποία αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους.

Η εύλογη αξία των πιο πάνω χρηματοοικονομικών στοιχείων βασίστηκε στις χρηματιστηριακές τιμές τους.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους

Η λογιστική αξία των συμμετοχών σε εταιρείες του εσωτερικού και του εξωτερικού ανέρχονται σε € 4.233.688,11 και αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους. Συμμετοχές αξίας κτήσεως € 1.768.532,72 έχουν απομειωθεί σύμφωνα με τους τελευταίους ισολογισμούς κατά ποσό € 1.246.851,51.

Η απομείωση της λογιστικής αξίας οφείλεται στη συσσώρευση ζημιών που πραγματοποίησαν τα τελευταία έτη οι θυγατρικές και οι λοιπές εταιρείες. Δεν κρίθηκε σκόπιμο να καταχωριστεί μια ζημία απομείωσης της λογιστικής αξίας, καθόσον εκτιμάται ότι θα ακολουθήσει μελλοντική κερδοφορία των εταιρειών αυτών και κατά συνέπεια η απομείωση δεν είναι μόνιμου χαρακτήρα.

β) Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον ζημίες απομειώσεως.

7.2.1. Εμπορικές απαιτήσεις

| Εμπορικές απαιτήσεις | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|----------------------|---------------|------------------|
| Πελάτες εσωτερικού | 0,00 | 80.350,00 |
| Πελάτες εξωτερικού | 161,20 | 161,20 |
| Σύνολο | 161,20 | 80.511,20 |

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές απαιτήσεις | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Προκαταβολές προσωπικού | 84.858,57 | 65.882,41 |
| Δάνεια προσωπικού και λοιπές απαιτήσεις | 75.467,20 | 406.978,68 |
| Βραχ/μες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων | 634.160,12 | 136.660,12 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Προκ/νοι & παρακρ/νοι φόροι | 67.332,95 | 153.235,19 |
| Λοιποί χρεώστες διάφοροι | 0,00 | 12.500,00 |
| Λοιποί συνεργάτες τρίτοι λογαριασμός προς απόδοση | 30.425,37 | 32.555,50 |
| Προμηθευτές (Χρεωστικά υπόλοιπα) | 3.083,34 | 3.613,18 |
| Πιστωτές διάφοροι (Χρεωστικά υπόλοιπα) | 61.596,69 | 13.930,51 |
| Φόρος Προστιθεμένης Αξίας | 13,80 | 0,00 |
| Σύνολο | 956.938,04 | 825.355,59 |

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| Ταμείο | 1.305,12 | 126,77 |
| Καταθέσεις όψεως σε € | 6.462.730,93 | 136.635,67 |
| Καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν. | 6.086,37 | 5.757,76 |
| Σύνολο | 6.470.122,42 | 142.520,20 |

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες κατά ποσοστό 54,44% και σε τράπεζες του εξωτερικού 45,56%.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Περιλαμβάνονται οι λογαριασμοί:

| Λογαριασμοί Καθαρής Θέσης | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 1.718.283,85 | 1.718.283,85 |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 1.450.215,27 | 1.450.215,27 |
| Αποτελέσματα εις νέον | 8.334.329,17 | -480.878,56 |
| Σύνολο | 11.502.828,29 | 2.687.620,56 |

Το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είναι πλήρως καταβεβλημένο.

Διαιρείται σε 586.445 με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 2,93 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 1.718.283,85.

Στα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού περιλαμβάνονται: Το Τακτικό Αποθεματικό € 572.836,96 το οποίο σχηματίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου περί Ανωνύμων εταιρειών όπως ίσχυε. Το συνολικό ποσό του τακτικού αποθεματικού ανέρχεται στο 1/3 του κεφαλαίου και έχει σταματήσει πλέον ο σχηματισμός του. Τα ειδικά αποθεματικά ποσού € 455.382,82 τα οποία σχηματίστηκαν προαιρετικά με απόφαση των οργάνων της εταιρείας σε προηγούμενες χρήσεις και τα αποθεματικά από έσοδα μερισμάτων τα οποία σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 του Ν. 3697/2007.

Τα αποτελέσματα εις νέον περιλαμβάνουν αδιανέμητα κέρδη χρήσεως 1/7/2018 – 30/9/2019 τα οποία απέμειναν μετά το συμψηφισμό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε σε προηγούμενες χρήσεις βάσει των διατάξεων του ν. 2112/1920 αλλά στην πορεία διακόπηκε από την εταιρεία ο σχηματισμός τέτοιων προβλέψεων.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν σχηματισθεί λοιπές προβλέψεις.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν δάνεια.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές υποχρεώσεις | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Προμηθευτές εσωτερικού | 2.840,77 | 410,30 |
| Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες) | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Σύνολο | 102.840,77 | 100.410,30 |

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές υποχρεώσεις | 30/6/2018 | 30/6/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Προσωπικό λογαριασμοί προς απόδοση | 799,00 | 0,00 |
| Λοιποί συνεργάτες τρίτοι- Λογ/μοί προς απόδοση | 4.805,24 | 3.761,66 |
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 713,54 | 3.780,07 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 243.502,44 | 949.547,19 |
| Βραχ/μες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 732.133,27 | 732.133,27 |
| Πιστωτές διάφοροι | 73.774,49 | 1.655.535,84 |
| Σύνολο | 1.055.727,98 | 3.344.758,03 |

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

Ακολουθεί ανάλυση του συνόλου των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Έσοδα | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---|----------------------|-------------------|
| Έσοδα από παροχή υπηρεσιών εσωτερικού | 23.127,78 | 31.423,37 |
| Ενοίκια κτιρίων | 176.026,80 | 175.391,80 |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | 2.643.157,64 | 183.823,02 |
| Έσοδα από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 9.636.147,85 | 0,00 |
| Πιστωτικοί τόκοι | 4.408,90 | 14,40 |
| Λοιπά έσοδα | 3.544,36 | 116,25 |
| | | |
| Σύνολο | 12.486.413,33 | 390.768,84 |

| Έξοδα | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 350.794,10 | 373.271,21 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 654.446,06 | 45.351,32 |
| Παροχές τρίτων | 59.034,05 | 21.268,47 |
| Φόροι τέλη | 47.974,01 | 25.175,70 |
| Διάφορα έξοδα | 27.093,99 | 16.544,68 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 0,00 | 2.912,67 |
| Αποσβέσεις παγίων | 11.889,98 | 12.154,24 |
| Προβλέψεις - Απομειώσεις | 1.686,95 | 280,20 |
| Λοιπά έξοδα | 280.299,36 | 154.179,81 |
| Σύνολο | 1.433.218,50 | 496.958,49 |

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει η περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε ζημιογόνο αποτέλεσμα.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 706.044,75 από κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Δεν προέκυψαν ζημιές στη κλειόμενη χρήση.

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:

| | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|----------------------|-----------|-----------|
| Διοικητικό προσωπικό | 7 | 6 |
| Παραγωγή έργων | 0 | 0 |
| Σύνολο | 7 | 6 |

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

| | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 225.715,52 | 202.329,83 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 52.445,32 | 46.822,11 |
| Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 278.160,84 | 249.151,94 |

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

Έχουν χορηγηθεί τα παρακάτω δάνεια ή πιστώσεις :

| | Υπόλοιπα 30/6/2018 | Χορηγήσεις χρήσεως | Τόκοι χρήσεως | Επιστροφές χρήσεως | Υπόλοιπα 30/6/2019 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου | 82.159,54 | 27.850,35 | 0,00 | 25.151,32 | 84.858,57 |
| Σε διευθυντικά στελέχη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 82.159,54 | 27.850,35 | 0,00 | 25.151,32 | 84.858,57 |

19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Η εταιρεία δεν συμμετέχει σε προσωπικές εταιρείες.

20. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων αυτοκινήτων έχουν ως ακολούθως:

| | 30/6/2019 | 30/6/2018 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Έως 1 έτος | 14.368,50 | 5.136,00 |
| Από 1 έως και 5 έτη | 31.212,00 | 18.404,00 |
| Πάνω από 5 έτη | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 45.580,05 | 23.540,00 |

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση που έληξε 30/6/2007. Για τις χρήσεις από 1/7/2014 – 30/6/2019, δεν έχουν σχηματισθεί προβλέψεις για τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις που θα προκύψουν σε ενδεχόμενο φορολογικό έλεγχο.

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Αθήνα, 16 Σεπτεμβρίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΕΛΛΟΣ - ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΚΑΝΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ: ΑΙ576838

ΜΥΡΤΩ Ν.Δ. ΑΔΑΜΑΝΤΙΑΔΗ
ΑΔΤ: ΑΚ673345

ΑΝΔΡΕΑΣ Θ. ΘΩΜΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 18761