

ALSVIT P.C. ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 129142506000

ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ 56 - ΑΘΗΝΑ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 3ης ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2016 -31/12/2016

σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) (ν.4308/2014)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

| | <u>Σημ.</u> | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία | | | |
| Ενσώματα πάγια | | | |
| Ακίνητα | | 23.476 | 0 |
| Λοιπός εξοπλισμός | | 42.097 | 27.981 |
| Σύνολο | 3.1 | 65.574 | 27.981 |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | | 3.000 | 0 |
| Σύνολο | | 3.000 | 0 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | | 538.870 | 414.581 |
| Λοιπές απαιτήσεις | | 23.957 | 16.742 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 14.898 | 2.621 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 73.149 | 269.097 |
| Σύνολο | | 650.875 | 703.041 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντων | | 650.875 | 703.041 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 719.448 | 731.023 |
| Καθαρή θέση | | | |
| Καταβλημένα κεφάλαια | | | |
| Κεφάλαιο | | 3.000 | 3.000 |
| Σύνολο | | 3.000 | 3.000 |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | | 18.833 | 11.893 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | 131.874 | 238.058 |
| Σύνολο | | 150.707 | 249.951 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | 3.2 | 153.707 | 252.951 |
| Προβλέψεις | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | | 1.500 | 1.500 |
| Σύνολο | | 1.500 | 1.500 |
| Υποχρεώσεις | | | |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | | 0 | 350 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | | 500.649 | 404.201 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 3.3 | 50.079 | 64.103 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 6.823 | 5.503 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | | 5.674 | 2.414 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 1.014 | 0 |
| Σύνολο | | 564.241 | 476.571 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 564.241 | 476.571 |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων | | 719.448 | 731.023 |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | <u>Σημ.</u> | 1/1 - 31/12/2016 | 1/1 - 31/12/2015 |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 3.4 | 1.370.692 | 1.385.237 |
| Κόστος πωλήσεων | 3.4 | -1.058.810 | -1.055.990 |
| Μικτό αποτέλεσμα | | 311.882 | 329.247 |
| Έξοδα διοίκησης | 3.4 | -269.048 | -158.497 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | 3.4 | -10.516 | -3.344 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | | 196 | |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | | 32.514 | 167.406 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 3.4 | -4.540 | -2.894 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | | 27.974 | 164.512 |
| Φόροι εισοδήματος | | -17.218 | -51.594 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | | 10.756 | 112.918 |

Αθήνα, 03/09/2017

Η Διαχειρίστρια
ANNA GLOTOVA
ΑΡ.ΔΙΑΒ. FG 117997

Η Λογίστρια
ΣΙΛΙ ΒΑΛΕΝΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 793903

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η Εταιρεία «ALSUIT PC ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » (στο εξής ως «Εταιρεία» ή «Οντότητα») ιδρύθηκε την 19/02/2014 και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό καταχώρησης 129142506000, η διάρκεια της έχει οριστεί σε 12 έτη και αρχίζει από την επομένη της δημοσίευσης της περίληψης του καταστατικού

Ο μέσος όρος προσωπικού το 2016 και το 2015 ήταν 5 και 3 αντίστοιχα.

Σύμφωνα με το καταστατικό της, σκοπός της εταιρείας είναι η ανακαίνιση κατοικιών, καταστημάτων, εμπορικών κτιρίων και παντός άλλου είδους ακινήτου, η κατασκευή οικοδομών για κατοίκηση, επαγγελματικών χώρων, γραφείων, εμπορικών καταστημάτων, εμπόριο οικοδομικών υλικών, κατασκευή παντός είδους επίπλων κουζίνας, μεσολάβηση κάθε είδους προσώπων στη σχέση του με τις δημόσιες υπηρεσίες και στις σχέσεις τους με τις ιδιωτικές, μεταφορές εμπορευμάτων με δημόσια ή ιδιωτικά μέσα.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας («going concern»).

Η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατηγοριοποιείται στις μικρές οντότητες.

Η διοίκηση της οντότητας εκτιμά ότι δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Οι Οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ που είναι το νόμισμα στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων έχουν στρογγυλοποιηθεί.

Η οντότητα δεν έχει παρεκκλίνει από την εφαρμογή των διατάξεων Ν.4308/2014 προκειμένου να εκπληρώσει την υποχρέωση περί εύλογης παρουσίασης των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

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

2.2 Πρώτη Εφαρμογή των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ)

Οι οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2016 (01/01/2016 -31/12/2016), είναι οι δεύτερες που συντάσσονται από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Για τις χρήσεις έως και την 31η Δεκεμβρίου 2014, η Εταιρεία συνέταξε τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν.2190/1920 και Ν. 3190/1955, σε συνδυασμό με το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο (Ε.Γ.Λ.Σ.), λαμβάνοντας υπόψη και τις διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας εφόσον και όπου αυτό ήταν απαιτητό. Η εταιρεία, κατά την πρώτη εφαρμογή των Ε.Λ.Π., έκανε χρήση του άρθρου 37 παρ. 9 του Ν. 4308/2014 και όπως αυτή ερμηνεύτηκε από την Λογιστική Οδηγία της ΕΛΤΕ σύμφωνα με τα οποία «λαμβάνοντας υπόψη το κριτήριο κόστους-οφέλους, παρέχεται η δυνατότητα οι οντότητες αυτές: α) Να μην προβαίνουν σε λεπτομερή αναταξινόμηση των κονδυλίων της συγκριτικής περιόδου αλλά τα ποσά των σχετικών λογαριασμών να ενσωματώνονται με την καλύτερη δυνατή προσέγγιση στα υποδείγματα του παρόντος νόμου β) Να μην παρέχουν λεπτομερώς τις άλλες απαιτούμενες από την παράγραφο 7 του άρθρου 37 γνωστοποιήσεις στο προσάρτημα, αναφορικά με τη μέθοδο μετάβασης».

Η Εταιρεία έχει ετοιμάσει τις οικονομικές καταστάσεις σε πλήρη συμφωνία με τα Ε.Λ.Π. όπως αυτά εφαρμόζονται για τις λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015, μαζί με τα δεδομένα της συγκριτικής περιόδου κατά την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014 αφού ληφθούν υπόψη και οι πληροφορίες που παρατέθηκαν ανωτέρω.

2.3 Περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και τις γνωστοποιήσεις, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι σημαντικότερες λογιστικές πολιτικές, κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων κατά την επόμενη δωδεκάμηνη περίοδο είναι τα εξής:

2.3.1 Ενσώματα Πάγια

Αρχική αναγνώριση

Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Τα πάγια στοιχεία που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή υπόκεινται σε ετήσια απόσβεση της αξίας τους η οποία υπολογίζεται με την μέθοδο της σταθερής απόσβεσης και με συντελεστή που αντανακλά τις ωφέλιμες ζωές των παγίων, ως εξής:

| | |
|------------------------------|--------------|
| Ακίνητα | : 1 – 10 έτη |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | : 1 – 10 έτη |
| Μεταφορικά μέσα | : 8 έτη |

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Παύση αναγνώρισης παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία κατά τη διάρκεια της περιόδου διατέθηκαν ή δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους έπαυσαν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό και το κέρδος ή ζημία που προέκυψε από την ανωτέρω παύση προσδιορίστηκε ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και το οποίο περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο έπαυσε να αναγνωρίζεται.

2.3.2 Μισθώσεις

Μίσθωση ορίζεται ως μία συμφωνία στην οποία ο εκμισθωτής μεταβιβάζει στο μισθωτή, έναντι ανταλλάγματος, το δικαίωμα χρήσης ενός περιουσιακού στοιχείου για μια συμφωνημένη περίοδο.

Εταιρεία ως μισθωτής: μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου καταχωρούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου.

Όλες οι μισθώσεις της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και 2015 αντίστοιχα, είναι λειτουργικές.

2.3.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθέσιμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημιών απομείωσης. Ειδικά και αποκλειστικά τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος, είτε με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου είτε με τη σταθερή μέθοδο. Η επιμέτρηση στο αποσβέσιμο κόστος, αντί της επιμέτρησης στο κόστος κτήσης, εφαρμόζεται όταν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κάθε χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (έντοκο ή μη) υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν οι σχετικές ενδείξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 19 του νόμου 4308/2014.

Ζημιά απομείωσης αναγνωρίζεται όταν η ανακτήσιμη αξία του στοιχείου υπολείπεται της λογιστικής του αξίας. Ειδικά για τα μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία (μη κυκλοφορούν ενεργητικό), οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Εάν κρίνεται ότι η απομείωση είναι παροδικού χαρακτήρα δεν λογίζεται.

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

- α) την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου ή
- β) την εύλογη αξία του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημίες απομείωσης των χρηματοοικονομικών στοιχείων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτά, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάσουν να υφίστανται. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης.

Παύση αναγνώρισης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ρών του στοιχείου ή μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Εύλογη αξία

Η διοίκηση της οντότητας δεν έκανε χρήση της δυνατότητας για επιμέτρηση στην εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

2.3.4 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις φόρων εισοδήματος για την τρέχουσα περίοδο επιμετρούνται στο ποσό που αναμένεται να ανακτηθεί από ή να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές. Τα ποσοστά του φόρου και οι φορολογικοί νόμοι που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του ποσού είναι εκείνα που έχουν θεσπιστεί ως την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων.

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος που αφορά στοιχεία που αναγνωρίζεται απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση και όχι στα Αποτελέσματα Χρήσης.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Δεν υιοθετήθηκε από την Εταιρεία καθώς είναι προαιρετική από τον Ν.4308/2014.

2.3.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο των γραφείων της Εταιρείας, σε θυρίδες καθώς και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.3.6 Εταιρικό κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο καταχωρείται ως στοιχεία της καθαρής θέσης. Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της καθαρής θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της καθαρής θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

2.3.7 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

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. Ειδικότερα οι ανωτέρω προβλέψεις επιμετρούνται βάσει του ν. 2112/20 όπως ισχύει.

2.3.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Αρχική αναγνώριση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίστηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρούνται στα οφειλόμενα ποσά.

Αντί της εφαρμογής των ανωτέρω, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ειδικότερα, κατά την αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων λαμβάνονται υπόψη τα ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοσή, τόκους καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Παύση αναγνώρισης

Η οντότητα παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση (από αναγνώριση) της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

2.3.9 Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών και εφόσον θεωρείται σφοδρά πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται ως εξής: α) Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη σταθερή μέθοδο.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

3.1. Ενσώματα και άυλα πάγια

Το κονδύλι ενσώματα και άυλα πάγια την 31/12/2016 και 31/12/2015 αναλύεται ως εξής:

| Ποσά σε € | Ακίνητα | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός | Σύνολο |
|--|---------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| A. Αξίες Κτήσης | | | | |
| Υπόλοιπα 01.01.2015 | 0 | 9.500 | 10.848 | 20.348 |
| Προσθήκες | | 20.000 | 3.794 | 23.794 |
| Μειώσεις | | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2015 | 0 | 29.500 | 14.642 | 44.142 |
| Προσθήκες | 25.581 | 27.900 | 5.316 | 58.797 |
| Μειώσεις | | 9.500 | 0 | 9.500 |
| Υπόλοιπα 31.12.2016 | 25.581 | 47.900 | 19.958 | 93.439 |
| B. Αποσβέσεις | | | | |
| Υπόλοιπα 01.01.2015 | 0 | 0 | 10.699 | 10.699 |
| Αποσβέσεις | | 1.520 | 3.941 | 5.461 |
| Μειώσεις | | 0 | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2015 | 0 | 1.520 | 14.641 | 16.160 |
| Αποσβέσεις | 2.105 | 6.437 | 5.315 | 13.857 |
| Μειώσεις | | 2.153 | 0 | 2.153 |
| Υπόλοιπα 31.12.2016 | 2.105 | 5.804 | 19.956 | 27.864 |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2015 | 0 | 27.980 | 1 | 27.981 |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2016 | 23.476 | 42.096 | 1 | 65.574 |

| Ποσά σε € | Αύλα στοιχεία | Σύνολο |
|--|---------------|--------------|
| A. Αξίες Κτήσης | | |
| Υπόλοιπα 01.01.2015 | 1.494 | 1.494 |
| Προσθήκες | 0 | 0 |
| Μειώσεις | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2015 | 1.494 | 1.494 |
| Προσθήκες | 234 | 234 |
| Μειώσεις | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2016 | 1.728 | 1.728 |
| B. Αποσβέσεις | | |
| | | 0 |
| Υπόλοιπα 01.01.2015 | 1.494 | 1.494 |
| Αποσβέσεις | 0 | 0 |
| Μειώσεις | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2015 | 1.494 | 1.494 |
| Αποσβέσεις | 234 | 234 |
| Μειώσεις | 0 | 0 |
| Υπόλοιπα 31.12.2016 | 1.728 | 1.728 |
| | | 0 |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2015 | 0 | 0 |
| | | 0 |
| Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31.12.2016 | 0 | 0 |

3.2. Καθαρή θέση

Το κονδύλι Κεφάλαια και αποθεματικά την 31/12/2016 και 31/12/2015 αναλύεται ως εξής με βάση την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης περιόδου:

| | Κεφάλαιο | Τακτικό αποθεματικό | Αποτελέσματα εις νέο | Σύνολο |
|--|--------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης περιόδου 1/1 - 31/12/2015 | | | | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2015 | 3.000 | 0 | 237.033 | 240.033 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 0 | 11.893 | -11.893 | 0 |
| Διανομές μερισμάτων | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0 | 0 | 112.918 | 112.918 |
| Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015 | 3.000 | 11.893 | 238.058 | 252.951 |
| Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης περιόδου 1/1 - 31/12/2016 | | | | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2016 | 3.000 | 11.893 | 238.058 | 252.951 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 0 | 6.940 | -6.940 | 0 |
| Διανομές μερισμάτων | 0 | 0 | -110.000 | -110.000 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0 | 0 | 10.756 | 10.756 |
| Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 | 3.000 | 18.833 | 131.874 | 153.707 |

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2016 και σύμφωνα με την από 25/09/2016 απόφαση της Τακτικής Συνέλευσης των εταίρων διανεμήθηκαν μερίσματα συνολικού ποσού € 110.000 από τα κέρδη της χρήσης 2015.

3.3. Λοιποί φόροι τέλη

Λοιποί φόροι τέλη

| | <u>31/12/16</u> | <u>31/12/15</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Φόρος προστιθέμενης αξίας | 30.026 | 51.279 |
| Φόρος μισθωτών υπηρεσιών | 2.423 | 2.141 |
| Φόρος αμοιβών τρίτων | 2.355 | 2.260 |
| Φόρος αμοιβών εργολάβων | 15.265 | 8.413 |
| Δημοτικό τέλος διαφήμισης | 10 | 10 |
| Σύνολο | 50.079 | 64.104 |

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

Έσοδα

| | <u>1/1- 31/12/2016</u> | <u>1/1- 31/12/2015</u> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Πωλήσεις υπηρεσιών | 1.370.023 | 1.364.008 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 669 | 21.229 |
| Σύνολο | 1.370.692 | 1.385.237 |

Έξοδα

| | <u>1/1- 31/12/2016</u> | <u>1/1- 31/12/2015</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Υλικά συσκευασίας | 117.633 | 0 |
| Έξοδα προσωπικού | 141.546 | 120.139 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 894.303 | 991.149 |
| Παροχές τρίτων | 37.363 | 40.151 |
| Φόροι τέλη | 7.890 | 3.344 |
| Λοιπά έξοδα | 144.178 | 65.942 |
| Σύνολο | 1.342.913 | 1.220.725 |

3.5. Φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία φορολογείται με ονομαστικό συντελεστή 29% (2015: 29%). Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις δηλώσεις και τα βιβλία και στοιχεία του φορολογούμενου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου.

Ο φόρος εισοδήματος που αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης για τη χρήση που έληξε την 31.12.2016 περιλαμβάνει τον τρέχον φόρο εισοδήματος.

4. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2014-2015-2016. Οποιοσδήποτε μελλοντικός έλεγχος δεν αναμένεται να επιφέρει διαφοροποίηση στις φορολογικές υποχρεώσεις που έχουν ενσωματωθεί στις Οικονομικές Καταστάσεις. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

5. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Στη διάρκεια της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης δεν δόθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης.

6. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Η Τακτική συνέλευση των εταίρων αποφάσισε την διανομή κερδών υπό μορφή μερίσματος στους εταίρους συνολικού ποσού ευρώ 100.000,00 από τα συσσωρευμένα κέρδη που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016. Το μέρισμα υπόκειται σε παρακράτηση φόρου κατά τα οριζόμενα στο Νόμο 4172/2013, όπως ισχύει.

Αθήνα, 03/09/2017

Η Διαχειρίστρια

ANNA GLOTOVA
ΑΡ.ΔΙ.ΑΒ. FG 117997

Η Λογίστρια

ΣΙΛΙ ΒΑΛΕΝΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 793903