

**«ΣΟΦΜΑΝ ΑΕ»**

**Δ. ΣΟΦΡΑΣ – ΜΑΣΙΝΑ ΤΕΑΜ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ  
ΕΡΓΑΣΙΩΝ, ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**Λ. Γέλας 46, 192 00Ελευσίνα**

**Αρ.Μ.Α.Ε.7261/03/Β/86/16 (02)- ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 112609608000**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**Χρήσεως**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων .....	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή .....	7
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 .....	10
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ .....	12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ.....	13
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρημ/κών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017 .....	14
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....	14
1. Πληροφορίες σχετικά με την Εταιρεία.....	14
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ...	14
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι .....	14
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....	20
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού .....	21
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	22
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία .....	24
8. Αποθέματα .....	26
9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	26
10. Προβλέψεις .....	27
11. Υποχρεώσεις.....	28
12. Κύκλος εργασιών .....	30
13. Ανάλυση εξόδων (κόστος πωληθέντων, έξοδα διοίκησης) .....	30
14. Λοιπά έσοδα και κέρδη και λοιπά έξοδα και ζημιές .....	31
15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού .....	31
16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων .....	32
17. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό .....	32
18. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	32
19. Χρήση μεταβατικών διατάξεων κατά την πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ .....	33

## Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας υποβάλλουμε προς έγκριση την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τον ισολογισμό της 35<sup>ης</sup> εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2017 μέχρι την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017 και συντάχθηκε κατά τα Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014), την κατάσταση αποτελεσμάτων της 35<sup>ης</sup> χρήσης και την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της ίδιας χρήσης.

### A. Εξέλιξη των εργασιών

Η χρήση που έκλεισε ήταν για την εταιρεία μας αρκετά ικανοποιητική. Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις, το σύνολο των πωλήσεων (κύκλος εργασιών) της χρήσεως 2017 ανήλθε σε 11.902.536,12 € έναντι 6.825.124,86 € της προηγούμενης χρήσεως 2016, αυξημένος κατά 74%. Στον κύκλο εργασιών της χρήσης 2017, συμπεριλαμβάνονται και τα έσοδα από πωλήσεις που πραγματοποιήθηκαν στα υποκαταστήματα, που ίδρυσε η εταιρεία μας, στη Σλοβακία και στην Τσεχία. Τα μικτά αποτελέσματα της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των € 1.670.756,96 ή σε ποσοστό 14,03% επί των πωλήσεων, έναντι κερδών € 830.962,08 ή ποσοστό 12,18% επί των πωλήσεων της προηγούμενης χρήσης 2016. Τα αποτελέσματα προ φόρων της χρήσης 2017 ήταν κέρδη ύψους € 1.291.448,25 ή σε ποσοστό 10,8% επί των πωλήσεων έναντι κερδών ύψους € 363.018,85 ή σε ποσοστό 5% επί των πωλήσεων της προηγούμενης χρήσης 2016.

### B. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η εταιρεία είναι μία γρήγορα εξελισσόμενη οικονομική μονάδα στον τομέα των μεταλλικών κατασκευών και των τεχνικών έργων γενικότερα.

### Γ. Προβλεπόμενη πορεία

Με βάση τη μέχρι τώρα πορεία των έργων της εταιρείας και την διαμορφούμενη οικονομική κατάσταση της χώρας μας, η τρέχουσα χρήση αναμένεται ότι θα παρουσιάσει σταθεροποιητικά και ανοδικά στοιχεία του κύκλου εργασιών παρά τις οικονομικές δυσκολίες που αντιμετωπίζει η Ελληνική Οικονομία. Η διεύρυνση του πελατειακού της δικτύου στο Εξωτερικό και η αύξηση των προσφορών για νέα Έργα θα μας επιτρέψουν να κατοχυρώσουμε και να βελτιστοποιήσουμε την θέση μας στην Ελληνική και Διεθνή αγορά, αλλά και να φτάσουμε στην επίτευξη της κερδοφορίας που προβλέπουν οι στόχοι του οικονομικού έτους 2018.

### Δ. Ακίνητα

Η εταιρεία μας έχει στην κυριότητά της τα παρακάτω ακίνητα :

	ΕΙΔΟΣ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	ΘΕΣΗ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	Τ.Μ.	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ
1	ΟΙΚΟΠΕΔΟ	Θέση : ΓΙΑΛΑΔΙΚΟ - ΕΛΕΥΣΙΝΑ	4165	1982	215.515,05
2	>>	Θέση : ΡΟΥΠΑΚΙΑ - ΕΛΕΥΣΙΝΑ	1035	2002	76.694,86
3	>>	Θέση : ΓΙΑΛΑΔΙΚΟ - ΕΛΕΥΣΙΝΑ	2056	2004	169.378,43
4	>>	Θέση : ΓΙΑΛΑΔΙΚΟ - ΕΛΕΥΣΙΝΑ	917	2004	53.831,55
5	>>	Θέση : ΚΟΣΜΑΣ – ΚΟΡΙΝΘΟΣ	10612,88	2014	180.000,00
6	>>	Θέση : ΛΟΥΤΣΑ ΠΑΠΑ – ΚΟΡΙΝΘΟΣ	6740,1	2014	70.000,00
7	ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΓ/ΣΕΙΣ	Θέση : ΕΛΕΥΣΙΝΑ Λ. ΓΕΛΑΣ 46	2.904	1999	365.883,18

Οι ανωτέρω αξίες κτήσεως για τα ακίνητα που αποκτήθηκαν μέχρι το 2004 περιλαμβάνουν την αναπροσαρμογή με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92 που έγινε την 31.12.2012.

### **Ε. Υποκαταστήματα**

Η εταιρεία διαθέτει υποκατάστημα στην οδό Λ. Νάτο Ασπρόπυργος με αντικείμενο εργασιών την εκτέλεση συναρμολόγησης και βαφής μεταλλικών κατασκευών. Επίσης, η εταιρεία, κατά τη χρήση 2017 έκλεισε υποκατάστημα που είχε ανοίξει στη Σλοβακία το 2016, ενώ προχωρήσαμε στην έναρξη ενός ακόμα υποκαταστήματος στην Τσέχικη Δημοκρατία.

### **ΣΤ. Δραστηριότητες στο τομέα ερευνών και ανάπτυξης**

Η εταιρεία μας δεν έχει δραστηριότητες μέχρι στιγμής στον ανωτέρω τομέα.

### **Ζ. Λογιστικές αρχές**

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01/01/2017 - 31/12/2017 καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες αναφέρονται λεπτομερώς στο συνημμένο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2017.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας, παραθέτουμε τους ακόλουθους δείκτες οικονομικής διάρθρωσης, απόδοσης και αποδοτικότητας αυτής κατά το έτος 2017:

#### **Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης**

	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.143.419,02	70,66%	3.829.122,18	79,73%
<u>Σύνολο ενεργητικού</u>	<u>5.863.600,19</u>		<u>4.802.581,60</u>	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	2.590.123,05	82,16%	1.712.811,58	57,26%
<u>Σύνολο υποχρεώσεων</u>	<u>3.152.533,03</u>		<u>2.991.096,99</u>	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	3.152.533,03	53,76%	2.991.096,99	90,89%
<u>Σύνολο παθητικού</u>	<u>5.863.600,19</u>		<u>3.290.802,54</u>	
Ίδια κεφάλαια	2.590.123,05	44,17%	1.712.811,58	52,05%
<u>Σύνολο παθητικού</u>	<u>5.863.600,19</u>		<u>3.290.802,54</u>	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

<u>Ίδια κεφάλαια</u>	<u>2.590.123,05</u>	280,05%	<u>1.712.811,58</u>	179,43%
Πάγιο ενεργητικό	924.885,65		954.563,95	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	<u>4.143.419,02</u>	149,64%	<u>3.829.122,18</u>	130,75%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.769.016,83		2.928.596,99	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

<u>Κεφάλαιο κινήσεως</u>	<u>1.374.402,19</u>	33,17%	<u>900.525,19</u>	23,52%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	4.143.419,02		3.829.122,18	

Ο δείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

#### Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων</u>	<u>1.293.706,74</u>	10,80%	<u>363.018,85</u>	5,29%
Σύνολο εσόδων	11.973.335,31		6.857.881,62	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων</u>	<u>1.293.706,74</u>	49,95%	<u>363.018,85</u>	21,19%
Ίδια κεφάλαια	2.590.123,05		1.712.811,58	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

<u>Μικτά αποτελέσματα</u>	<u>1.697.302,80</u>	14,26%	<u>830.962,08</u>	12,18%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	11.902.536,12		6.825.124,86	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

## Η. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η εταιρεία

### 1. Κίνδυνος αγοράς

Οι συναλλαγές της Εταιρείας γίνονται κυρίως σε ευρώ και όσο η Ελλάδα παραμένει εντός της Ευρωζώνης δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος.

### 2. Κίνδυνος ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει επαρκείς εξασφαλίσεις χρηματικών διαθεσίμων και την διαθεσιμότητα χρηματοδότησης μέσω επαρκών πιστωτικών λειτουργιών. Η διοίκηση της εταιρείας μέσω της πολιτικής εισπράξης των απαιτήσεων της που εφαρμόζει στις συναλλαγές της με τους πελάτες της αλλά και μέσω της συνεργασίας της με τις τράπεζες φροντίζει να εξασφαλίζει την ύπαρξη επαρκών χρηματικών διαθεσίμων για την εύρυθμη λειτουργία της.

### 3. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα, τις καταθέσεις στις Τράπεζες, καθώς επίσης και τις πιστωτικές εκθέσεις των πελατών συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών απαιτήσεων και συναλλαγών.

Η εταιρεία έχει σημαντική συγκέντρωση των απαιτήσεων της, κυρίως λόγω του γεγονότος ότι ο μεγαλύτερος αριθμός των απαιτήσεων της αφορούν περιορισμένο αριθμό πελατών, οι οποίοι είναι είτε εγχώριοι με μακροχρόνια συνεργασία είτε εξωτερικού οι οποίοι είναι διεθνούς κύρους πολυεθνικές απολύτως φερέγγυες και συνεπώς η ύπαρξη πιστωτικού κινδύνου περιορίζεται.

### 4. Χρηματοπιστωτικά μέσα

Η Εταιρεία δεν έχει κάνει χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων και δεν χρησιμοποιεί λογιστική αντιστάθμισης.

## ΣΤ. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι και την υποβολή της ανωτέρω έκθεσης

Κατά το ανωτέρω χρονικό διάστημα δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που ήταν δυνατόν να επηρεάσουν τη λειτουργία της επιχείρησης και τα οποία θα έπρεπε να αναφερθούν στην παρούσα Έκθεση προς ενημέρωση των μετόχων.

### Κύριοι Μέτοχοι,

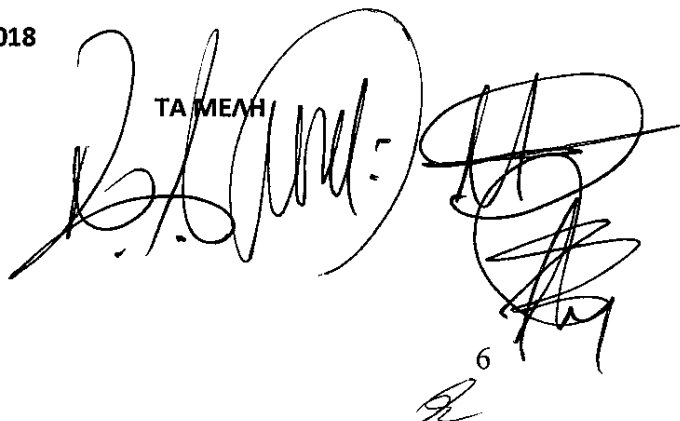
Μετά την πιο πάνω ανάλυση παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις και να μας απαλλάξετε από κάθε ευθύνη για τη διαχείριση της υπολόγου χρήσεως.

ΕΛΕΥΣΙΝΑ 25 Μαΐου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.



ΤΑ ΜΕΛΗ



**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017**

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	6.1	801.146,13	802.398,71
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	56.230,06	53.021,65
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	38.002,70	58.893,91
<b>Σύνολο</b>		<b>895.378,89</b>	<b>914.314,27</b>
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	6.2	29.506,76	40.249,68
<b>Σύνολο</b>		<b>29.506,76</b>	<b>40.249,68</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφ. στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	787.157,01	9.732,16
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	8.138,51	9.163,31
<b>Σύνολο</b>		<b>8.138,51</b>	<b>9.163,31</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>1.720.181,17</b>	<b>973.459,42</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		178.039,22	234.849,48
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	17.447,53
<b>Σύνολο</b>	8	<b>178.039,22</b>	<b>252.297,01</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	2.160.797,12	1.708.074,28
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	7.2.2	76.890,89	207.897,59
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.3	359.540,09	392.016,04
Προπληρωμένα έξοδα		5.981,27	70.933,01
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.4	1.362.170,43	1.197.904,25
<b>Σύνολο</b>		<b>3.965.379,80</b>	<b>3.576.825,17</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>4.143.419,02</b>	<b>3.829.122,18</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>5.863.600,19</b>	<b>4.802.581,60</b>

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημείωση</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	<u>610.560,00</u>	<u>610.560,00</u>
Σύνολο		<u>610.560,00</u>	<u>610.560,00</u>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	9	1.121.632,31	1.127.514,91
Αποτελέσματα εις νέο		<u>857.930,74</u>	<u>-25.263,33</u>
Σύνολο		<u>1.979.563,05</u>	<u>1.102.251,58</u>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>2.590.123,05</b>	<b>1.712.811,58</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	10	<u>120.944,11</u>	<u>98.673,03</u>
<b>Σύνολο Προβλέψεων</b>		<b>120.944,11</b>	<b>98.673,03</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	11.1	<u>383.516,20</u>	<u>62.500,00</u>
Σύνολο		<u>383.516,20</u>	<u>62.500,00</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	11.1	62.580,17	69.588,09
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	11.1	111.834,00	50.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	11.2.1	2.019.999,41	1.933.908,63
Φόρος εισοδήματος	11.2.2	178.261,43	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη		169.664,58	153.606,66
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		84.690,92	120.023,20
Λοιπές υποχρεώσεις	11.2.3	31.339,52	94.126,54
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		25.646,80	22.343,87
Έσοδα επόμενων χρήσεων		<u>85.000,00</u>	<u>485.000,00</u>
Σύνολο		<u>2.769.016,83</u>	<u>2.928.596,99</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>3.152.533,03</b>	<b>2.991.096,99</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b><u>5.863.600,19</u></b>	<b><u>4.802.581,60</u></b>



**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ**

	Σημείωση	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	11.902.536,12	6.825.124,86
Κόστος πωλήσεων	13	<u>-10.205.233,32</u>	<u>-5.994.162,78</u>
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>1.697.302,80</b>	<b>830.962,08</b>
Έξοδα διοίκησης	13	-282.794,88	-276.923,36
Λοιπά έξοδα και ζημιές	14	-54.888,42	-146.133,33
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14	<u>16.330,13</u>	<u>32.567,38</u>
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>1.375.949,63</b>	<b>440.472,77</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		54.469,06	189,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11.1	<u>-136.711,95</u>	<u>-77.643,30</u>
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>1.293.706,74</b>	<b>363.018,85</b>
Φόροι εισοδήματος	11.2.2	<u>-410.512,67</u>	<u>-76.832,47</u>
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b><u>883.194,07</u></b>	<b><u>286.186,38</u></b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο 01.01.2016</b>		<b>562.560,00</b>	<b>1.193.085,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-311.449,71</b>	<b>1.444.195,78</b>
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		48.000,00	-65.570,58		0,00	-17.570,58
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	286.186,38	286.186,38
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>9</b>	<b>610.560,00</b>	<b>1.127.514,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.263,33</b>	<b>1.712.811,58</b>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2017</b>		<b>610.560,00</b>	<b>1.127.514,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.263,33</b>	<b>1.712.811,58</b>
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	-5.882,60		0,00	-5.882,60
Αποτελέσματα περιόδου		0,00	0,00	0,00	883.194,07	883.194,07
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>9</b>	<b>610.560,00</b>	<b>1.121.632,31</b>	<b>0,00</b>	<b>857.930,74</b>	<b>2.590.123,05</b>

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρημ/κών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017  
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

**1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία**

- α) Επωνυμία: «ΣΟΦΜΑΝ ΑΕ» Δ. ΣΟΦΡΑΣ – ΜΑΣΙΝΑ ΤΕΑΜ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2017 - 31.12.2017
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Λεωφόρος Γέλας 46, Ελευσίνα, Τ.Κ. 192 00.
- ε) Αριθ. Μ.Α.Ε.: 7261/03/Β/86/16(02).  
ΓΕ.ΜΗ.: 112609608000.
- 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 νόμο 4308/2014.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

**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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και όποιο άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

#### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως τα 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 με βάση τους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από τον Κ.Φ.Ε. Ν.4172/2013, δεδομένου ότι οι συντελεστές αυτοί αντιπροσωπεύουν την ωφέλιμη ζωή τους, ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά: 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ.: 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων: 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός: 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 όταν 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 άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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 αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται σε 5 έτη, με βάση τους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από τον Κ.Φ.Ε. Ν.4172/2013, δεδομένου ότι οι συντελεστές αυτοί αντιπροσωπεύουν την ωφέλιμη ζωή τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

#### **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 πάψουν 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 ταμειακών 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

## **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισης, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως των πρώτων υλών προσδιορίζεται με βάση την μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους. Στην περίπτωση αποτίμησης στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομείωσης καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **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 απομείωσης. 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 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.

### **3.1.8. 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.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

### **3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

### **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 και τα κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως. Στις περιπτώσεις όπου δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
  - ✓ 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 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 έχουν συμβεί γεγονότα (διορθωτικά) μετά την ημερομηνία του ισολογισμού που 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 εκτός από τα έργα σε εξέλιξη τα οποία κατά την προηγούμενη χρήση είχαν αναγνωριστεί με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης και εμφανίζονταν στο Τελικό Απόθεμα ενωστην κλειόμενη χρήση έγινε η αναγνώριση τους με την μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης και εμφανίζονται στο κονδύλι των δουλευμένων εσόδων (βλέπε αναλυτικά παρακάτω στην σημείωση 7.2.2).

### **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 χρήση 2016 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 παρεκκλίση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

## **5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού**

Στον κονδύλι «Δάνεια» στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 383.516,20 τραπεζικών δανείων. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 111.834,00 περιλαμβάνεται στο κονδύλι των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος τραπεζικών δανείων».

## 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

### 6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων:

	Ακίνητα		Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός		Σύνολο
	Γήπεδα	Κτίρια		Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	
<b>Αξία κτήσεως</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2016	765.419,89	375.175,82	587.444,62	159.078,33	174.734,79	2.061.853,45
Προσθήκες περιόδου		0,00	8.367,35	0,00	9.706,17	18.073,52
Μειώσεις περιόδου						0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>765.419,89</b>	<b>375.175,82</b>	<b>595.811,97</b>	<b>159.078,33</b>	<b>184.440,96</b>	<b>2.079.926,97</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	333.745,63	500.193,68	129.722,87	129.371,48	1.093.033,66
Αποσβέσεις περιόδου		4.451,37	42.596,64	8.239,60	17.291,43	72.579,04
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>338.197,00</b>	<b>542.790,32</b>	<b>137.962,47</b>	<b>146.662,91</b>	<b>1.165.612,70</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016</b>	<b>765.419,89</b>	<b>36.978,82</b>	<b>53.021,65</b>	<b>21.115,86</b>	<b>37.778,05</b>	<b>914.314,27</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2017	765.419,89	375.175,82	595.811,97	159.078,33	184.440,96	2.079.926,97
Προσθήκες περιόδου		0,00	15.792,00	0,00	6.410,94	22.202,94
Μειώσεις περιόδου				-17.850,00		-17.850,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>765.419,89</b>	<b>375.175,82</b>	<b>611.603,97</b>	<b>141.228,33</b>	<b>190.851,90</b>	<b>2.084.279,91</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>						
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	338.197,00	542.790,32	137.962,47	146.662,91	1.165.612,70
Αποσβέσεις περιόδου		1.252,58	12.583,59	6.811,60	14.272,80	34.920,57
Μειώσεις περιόδου				-11.632,25		-11.632,25
<b>Υπόλοιπο 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>339.449,58</b>	<b>555.373,91</b>	<b>133.141,82</b>	<b>160.935,71</b>	<b>1.188.901,02</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<b>765.419,89</b>	<b>35.726,24</b>	<b>56.230,06</b>	<b>8.086,51</b>	<b>29.916,19</b>	<b>895.378,89</b>

## 6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων:

Αξία κτήσεως	Λοιπά άυλα στοιχεία		ΣΥΝΟΛΟ
	Λοιπά άυλα στοιχεία	Λογισμικά	
Υπόλοιπο 1.1.2016	34.252,18	189.461,59	223.713,77
Προσθήκες περιόδου		15.302,40	15.302,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	<u>34.252,18</u>	<u>204.763,99</u>	<u>239.016,17</u>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2016	21.493,19	166.978,01	188.471,17
Αποσβέσεις περιόδου	1.545,24	8.750,08	10.295,32
Υπόλοιπο 31.12.2016	<u>23.038,43</u>	<u>175.728,09</u>	<u>198.766,49</u>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016</b>	<u>11.213,75</u>	<u>29.035,90</u>	<u>40.249,68</u>
<b>Αξία κτήσεως</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2017	34.252,18	204.763,99	239.016,17
Προσθήκες περιόδου		1.376,80	1.376,80
Υπόλοιπο 31.12.2017	<u>34.252,18</u>	<u>206.140,79</u>	<u>240.392,97</u>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2017	23.038,43	175.728,09	198.766,49
Αποσβέσεις περιόδου	1.545,24	10.574,48	12.119,72
Υπόλοιπο 31.12.2017	<u>24.583,67</u>	<u>186.302,57</u>	<u>210.886,21</u>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>	<u>9.668,51</u>	<u>19.838,22</u>	<u>29.506,76</u>

## 6.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή:

	Κτίρια
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00
Προσθήκες περιόδου	9.732,16
Υπόλοιπο 31.12.2016	<u>9.732,16</u>
<b>Υπόλοιπο 1.1.2017</b>	<b>9.732,16</b>
Προσθήκες περιόδου	777.424,85
Υπόλοιπο 31.12.2016	<u>787.157,01</u>

Το παραπάνω ποσό αφορά το κόστος των υπό κατασκευή νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στο ιδιόκτητο οικόπεδο της στην περιοχή της Κορίνθου.

Η ανέγερση των νέων εγκαταστάσεων έχει ενταχθεί στο επενδυτικό σχέδιο του Ν.3908/2011. Για τους σκοπούς αυτούς η εταιρεία έχει σχηματίσει έκτακτο φορολογημένο αποθεματικό (βλέπε αναλυτικά παρακάτω στη σημείωση 9).

## 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ύψους € 8.138,51 αφορούν δοσμένες εγγυήσεις υπέρ τρίτων. (ΔΕΗ, ΟΤΕ, Ενοίκια Κτιρίων).

### 7.2 Κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

#### 7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Εμπορικές απαιτήσεις</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Πελάτες μη συνδεδεμένες οντότητες εσωτερικού	1.189.545,45	646.689,88
Πελάτες μη συνδεδεμένες οντότητες εξωτερικού	875.804,88	952.420,45
Επισφαλείς απαιτήσεις	21.881,85	21.881,85
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-21.881,85	-21.881,85
Επιταγές εισπρακτέες	10.179,27	23.696,43
Επιταγές σε καθυστέρηση	85.267,52	85.267,52
<b>Σύνολο</b>	<b>2.160.797,12</b>	<b>1.708.074,28</b>

Η πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων προέρχεται από την χρήση 2013.

Στο παραπάνω κονδύλι των απαιτήσεων από «Πελάτες μη συνδεδεμένες οντότητες εσωτερικού» περιλαμβάνεται απαίτηση από πελάτη ποσού € 509.914,21 από τη χρήση 2012 η οποία οδηγήθηκε, λόγω αμφισβήτησης, σε επιδιαιτησία. Επιπλέον, επειδή εκκρεμεί η κρίση ως προς την αρμοδιότητα ή μη του διαιτητικού δικαστηρίου επί της συνολικής διαφοράς με τον αντίδικο, η εταιρεία από τη χρήση 2015 έχει καταθέσει και αγωγή κατά του πελάτη η εκδίκαση της οποίας έχει οριστεί, μετά από αναβολή, για τον Μάιο του 2019.

#### 7.2.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Τα δουλευμένα έσοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Δουλευμένα έσοδα περιόδου</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Έσοδα από την εφαρμογή της μεθόδου του ποσοστού ολοκλήρωσης	76.890,89	207.897,59
<b>Σύνολο</b>	<b>76.890,89</b>	<b>207.897,59</b>

Τα παραπάνω ποσά αφορούν το δουλευμένο έσοδο της περιόδου από την εφαρμογή της μεθόδου του ποσοστού ολοκλήρωσης στα έργα που βρίσκονταν σε εξέλιξη την 31.12.2017 και 31.12.2016 αντίστοιχα.

Τα έσοδα αυτά αφορούν μόνο το ποσό που αναλογεί στο πραγματοποιημένο κόστος το οποίο έχει ήδη ανακτηθεί ή είναι σφόδρα πιθανό ότι θα ανακτηθεί. Το κόστος των σχετικών συμβάσεων έχει αναγνωριστεί στις αγορές και στα έξοδα της περιόδου βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

Στις οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης περιόδου το ποσό των € 207.897,59 εμφανίζονταν στο κονδύλι των αποθεμάτων στα "Έργα σε εξέλιξη" διότι η εταιρεία είχε εφαρμόσει την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Στην κλειόμενη χρήση έγινε αναπροσαρμογή του κονδυλίου της χρήσης 2016 προκειμένου να υπάρχει συγκρισιμότητα με την χρήση 2017. Σχετική αναπροσαρμογή έγινε επίσης και στα κονδύλια του Κύκλου εργασιών και του Κόστους πωληθέντων της χρήσης 2016.

### 7.2.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Δεσμευμένες καταθέσεις ως εγγύηση	209.750,00	298.750,00
Απαίτηση από επιστροφή ΦΠΑ	139.993,89	0,00
Προκαταβολές από πιστωτές - προμηθευτές μη συνδεδεμένες οντότητες	9.796,20	90.106,01
Ελληνικό δημόσιο προκ. και παρακρ. φόροι	0,00	3.160,03
<b>Σύνολο</b>	<b>359.540,09</b>	<b>392.016,04</b>

Οι δεσμευμένες καταθέσεις αφορούν τραπεζικές καταθέσεις που έχουν δεσμευθεί ως εγγύηση καλής εκτέλεσης τεχνικού έργου στην Τσεχία.

Το ποσό των € 3.160,03 της προηγούμενης χρήσης αφορούσε συμψηφιστικό υπόλοιπο των εξής κονδυλίων:

- Απαίτηση ποσού € 65.124,37 από τον φόρο του υποκαταστήματος της Σλοβακίας που είχε καταβληθεί στην Σλοβακία και περιλήφθηκε στην δήλωση φορολογίας εισοδήματος της χρήσης 2016 στα πλαίσια της διακρατικής συμφωνίας Ελλάδας Σλοβακίας,
- Απαίτηση ποσού € 14.868,13 από τους παρακρατηθέντες φόρους υπεργολάβων της περιόδου 1.1 – 31.12.2016
- Υποχρέωση φόρου εισοδήματος από € 76.832,47 όπως προέκυψε από τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος της χρήσης 2016.

Κατά την κλειόμενη χρήση το ποσό είναι μηδέν διότι συμψηφιστικά προκύπτει υποχρέωση η οποία περιλαμβάνεται στο κονδύλι Φόρος Εισοδήματος (βλέπε παρακάτω στη σημείωση 11.2.2).

### 7.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση και αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Ταμείο	2.608,32	7.591,30
Καταθέσεις όψεως	1.359.562,11	1.190.312,95
<b>Σύνολο</b>	<b>1.362.170,43</b>	<b>1.197.904,25</b>

## 8. Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας αποτελούνται από:

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Πρώτες ύλες	104.588,50	171.419,14
Ρετάλια	73.450,73	63.430,34
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	0,00	17.447,53
<b>Σύνολο</b>	<b>178.039,23</b>	<b>252.297,01</b>

Το κόστος κτήσεως των πρώτων υλών προσδιορίστηκε με βάση την μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους καθώς αγοράζονται για συγκεκριμένα έργα και αναλώνονται για την κατασκευή των έργων αυτών.

Το κόστος κτήσεως των ρεταλιών (διάφορα είδη σιδήρου) προσδιορίστηκε με βάση την εκτιμώμενη τιμή ρευστοποίησης τους.

## 9. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Την 31 Δεκεμβρίου 2017, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των εξακοσίων δέκα χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα ευρώ (Ευρώ 610.560,00) διαιρούμενο σε 192.000 κοινές (ονομαστικές) μετοχές με ονομαστική αξία Ευρώ 3,18 εκάστη.

Μέτοχοι της Εταιρείας είναι η εταιρεία ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΕ με έδρα τη Λεωφόρο Γέλας Αριθ. 46, Ελευσίνα με ποσοστό 51%, ο κος Ιωάννης Σοφράς με ποσοστό 24,5% και ο κος Αναστάσιος Σοφράς με ποσοστό 24,5%.

Τα αποθεματικά της εταιρείας αποτελούνται από:

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Τακτικό Αποθεματικό	200.000,00	200.000,00
Ειδικά Αποθεματικά	214.157,01	214.157,01
Έκτακτα Αποθεματικά	45.400,21	45.400,21
Έκτακτα Αποθεματικά Φορολογημένα (Ν.3908/11)	649.275,30	649.275,30
Διαφορές από Αναπρ. Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	275,09	275,09
Επιχορηγήσεις Επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού	12.524,70	18.407,30
<b>Σύνολο αποθεματικών</b>	<b>1.121.632,31</b>	<b>1.127.514,91</b>

Το τακτικό αποθεματικό από € 200.000 σχηματίστηκε σε προηγούμενες χρήσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα ειδικά αποθεματικά από € 214.157,01 αφορούν αποθεματικά απαλλοτρίωσης οικοπέδων που σχηματίστηκαν σε προηγούμενες χρήσεις με αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων.

Τα έκτακτα αποθεματικά από € 45.400,21 αφορούν φορολογηθέντα έκτακτα αποθεματικά που σχηματίστηκαν κατά την προηγούμενη χρήση με αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων.

Τα έκτακτα φορολογημένα αποθεματικά του Ν. 3908/11 από € 649.275,30 σχηματίστηκαν την 31.12.2014 λόγω της ένταξης της εταιρείας, στις 30.6.2014, στο επενδυτικό σχέδιο του Ν.3908/2011. Στα πλαίσια του επενδυτικού σχεδίου η εταιρεία με βάση την απόφαση του Δ.Σ. 183/2.6.2015 μετέφερε από τα «κέρδη προηγούμενων χρήσεων εις νέο» και από τα κονδύλια των «ειδικών και έκτακτων αποθεματικών» στο κονδύλι των ιδίων κεφαλαίων «Έκτακτα φορολογηθέντα αποθεματικά» ποσό € 649.275,30 το οποίο αφορά την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής της εταιρείας στο επενδυτικό σχέδιο του Ν.3908/2011. Το ποσό αυτό σύμφωνα με την προαναφερόμενη απόφαση Δ.Σ. έχει δεσμευτεί για μια τριετία από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της επένδυσης.

Το αποθεματικό των «Επιχορηγήσεων Επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού» από € 12.524,70 αφορά ποσά κρατικών επιχορηγήσεων που έχουν εισπραχθεί σε προηγούμενες χρήσεις για την αγορά πάγιου εξοπλισμού. Η κίνηση του κονδυλίου έχει ως εξής:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	31/12/2017	31/12/2016
Υπόλοιπο ενάρξεως	18.407,30	35.977,88
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	-5.882,60	-17.570,58
<b>Υπόλοιπο λήξεως</b>	<b>12.524,70</b>	<b>18.407,30</b>

## 10. Προβλέψεις

	31/12/2017	31/12/2016
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	120.944,11	98.673,03
<b>Σύνολο</b>	<b>120.944,11</b>	<b>98.673,03</b>

Η παραπάνω πρόβλεψη την αποζημίωση για συνταξιοδότηση των εργαζομένων και προσδιορίστηκε με βάση τις διατάξεις των Νόμων 2112/1920 και 3198/1955.



## 11. Υποχρεώσεις

### 11.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### Δάνεια

##### α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει τετραετές τραπεζικό δάνειο ποσού € 432.850,20 για την εξασφάλιση του οποίου έχει παραχωρήσει στην τράπεζα προσημείωση υποθήκης ποσού € 1.200.000 στο ιδιόκτητο ακίνητο της στην Ελευσίνα, λογιστικής αξίας € 538.785,55.

##### β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Μακρ/σμα Τραπεζικά δάνεια	Βραχ/σμα Τραπεζικά δάνεια	Σύνολο
<b>Βραχυπρόθεσμο τμήμα:</b>			
Έως 1 έτος	111.834,00	62.580,17	174.414,17
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος</b>	<b>111.834,00</b>	<b>62.580,17</b>	<b>174.414,17</b>
<b>Μακροπρόθεσμο τμήμα:</b>			
1 έως 2 έτη	259.836,00	0,00	259.836,00
2 έως 5 έτη	123.680,20	0,00	123.680,20
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος</b>	<b>383.516,20</b>	<b>0,00</b>	<b>383.516,20</b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>495.350,20</b>	<b>62.580,17</b>	<b>557.930,37</b>

Η αύξηση των δανείων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση αφορά νέο δάνειο, το οποίο συνάφθηκε στη χρήση 2017, στα πλαίσια της ανέγερσης νέων εγκαταστάσεων στο ιδιόκτητο οικόπεδο της εταιρείας στην Κόρινθο (βλέπε και σημειώσεις 6.3 και 9). Η λήξη του δανείου έχει οριστεί για τον Δεκέμβριο του 2021 και η αποπληρωμή του θα γίνει σε 14 τριμηνιαίες δόσεις με πρώτη δόση την 1.10.2018.

### 11.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 11.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Προμηθευτές	1.247.694,80	731.915,17
Επιταγές πληρωτέες	608.578,41	1.040.721,47
Δικαιούχοι αμοιβών	100.543,73	92.003,41
Προκαταβολές πελατών	63.182,47	69.268,58
<b>Σύνολο</b>	<b>2.019.999,41</b>	<b>1.933.908,63</b>

### 11.2.2 Φόρος εισοδήματος

Η υποχρέωση του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

<b>Φόρος εισοδήματος</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Υποχρέωση φόρου εισοδήματος	178.261,43	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>178.261,43</b>	<b>0,00</b>

Η ανωτέρω υποχρέωση των € 178.261,43 αφορά συμψηφιστικό υπόλοιπο των εξής κονδυλίων:

- Υποχρέωση ποσού € 410.512,67 που αφορά το φόρο εισοδήματος επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης 2017.
- Απαίτηση ποσού € 41.895,68 από παρακρατημένο φόρο εργολάβων.
- Απαίτηση ποσού € 128.391,22 από τον φόρο των υποκαταστημάτων της Σλοβακίας και της Τσεχίας που καταβλήθηκαν στη Σλοβακία και την Τσεχία και περιλήφθηκαν στη δήλωση φορολογίας εισοδήματος της εταιρείας στα πλαίσια των διακρατικών συμφωνιών της Ελλάδας με την Σλοβακία και την Τσεχία.
- Απαίτηση ποσού € 61.964,34 που αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της δήλωσης της προηγούμενης χρήσης.

Ο φόρος εισοδήματος των χρήσεων που έληξαν την 31/12/2017 και 31/12/2016 υπολογίστηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του κώδικα φορολογίας εισοδήματος, με συντελεστή φόρου 29%.

Ο φόρος εισοδήματος στα αποτελέσματα χρήσης αναλύεται ως εξής:

	<b>01.01 – 31.12. 2017</b>	<b>01.01 – 31.12. 2016</b>
Κέρδη προ φόρων	1.293.706,74	363.018,85
Μείον Ζημιές προηγ. χρήσεων	0,00	-315.515,07
Υπόλοιπο κερδών	1.293.706,74	47.503,78
Ονομαστικός Φορολογικός Συντελεστής	29,00%	29,00%
Φόρος εισοδήματος βάσει ονομαστικού συντελεστή	-375.174,95	-13.776,10
Φόρος μη εκπιπτόμενων εξόδων	-35.337,72	-63.056,37
<b>Φόρος εισοδήματος βάσει δήλωσης</b>	<b>-410.512,67</b>	<b>-76.832,47</b>

### 11.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Λοιπές υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	31.339,52	44.127,04
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	49.999,50
<b>Σύνολο</b>	<b>31.339,52</b>	<b>94.126,54</b>

## 12. Κύκλος εργασιών

Ο Κύκλος Εργασιών περιλαμβάνει τις εξής κατηγορίες εσόδων:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Πωλήσεις Προϊόντων	6.798.524,55	5.381.447,06
Πωλήσεις Άχρηστου Υλικού	42.335,40	26.941,95
Πωλήσεις Υπηρεσιών	5.061.676,17	1.416.735,85
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών</b>	<b><u>11.902.536,12</u></b>	<b><u>6.825.124,86</u></b>

Η ανάλυση του Κύκλου εργασιών σε εσωτερικό και εξωτερικό έχει ως εξής:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Πωλήσεις εσωτερικού	1.765.471,44	551.406,38
Πωλήσεις εξωτερικού	10.137.064,68	6.273.718,48
<b>Σύνολο κύκλου εργασιών</b>	<b><u>11.902.536,12</u></b>	<b><u>6.825.124,86</u></b>

## 13. Ανάλυση εξόδων (κόστος πωληθέντων, έξοδα διοίκησης)

Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

<b>Κόστος Πωληθέντων</b>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αποθέματα έναρξης	442.747,07	337.913,97
Αγορές Χρήσεως	3.260.103,76	2.526.517,62
Αποθέματα Τέλους Χρήσεως	-178.039,22	-442.747,07
	<b><u>3.524.811,61</u></b>	<b><u>2.421.684,52</u></b>
<b>Οργανικά Έξοδα</b>		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.508.697,70	1.465.193,67
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	4.005.858,92	1.518.061,38
Παροχές τρίτων	514.982,87	159.896,07
Φόροι – τέλη	84.119,87	81.683,30
Διάφορα έξοδα	497.450,98	254.176,88
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	47.040,29	82.874,37
Προβλέψεις	22.271,08	10.592,59
	<b><u>6.680.421,71</u></b>	<b><u>3.572.478,26</u></b>
<b>Συνολικό Κόστος Πωληθέντων</b>	<b><u>10.205.233,32</u></b>	<b><u>5.994.162,78</u></b>

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	148.307,60	161.612,54
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	55.204,74	43.097,00
Παροχές τρίτων	15.142,23	13.095,90
Διάφορα έξοδα	64.140,31	59.117,92
<b>Σύνολο Εξόδων Διοίκησης</b>	<b><u>282.794,88</u></b>	<b><u>276.923,36</u></b>

#### 14. Λοιπά έσοδα και κέρδη και λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Τακτοποιήσεις λογαριασμών	8.974,22	2.613,84
Επιχορηγήσεις παγίων αναλογούσες στη χρήση	5.882,60	17.570,58
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.473,31	0,00
Έσοδα από πρόγραμμα ΟΑΕΔ	0,00	12.382,96
<b>Σύνολο</b>	<b><u>16.330,13</u></b>	<b><u>32.567,38</u></b>

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Τακτοποίηση υπολοίπων	34.539,54	84.058,11
Φόρος ακινήτων (ΕΝΦΙΑ)	9.853,69	9.906,15
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	5.556,74	12.871,10
Τέλος ρύθμισης ακινήτων	2.446,82	3.678,75
Λοιπά έξοδα προηγ. χρήσεων	1.962,28	2.620,00
Πρόστιμο πολεοδομίας	529,35	32.999,22
<b>Σύνολο</b>	<b><u>54.888,42</u></b>	<b><u>146.133,33</u></b>

#### 15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Διοικητικό προσωπικό	15	15
Εργατοτεχνικό προσωπικό	30	32
<b>Σύνολο</b>	<b><u>45</u></b>	<b><u>47</u></b>

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

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	1.268.612,63	1.308.175,38
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	361.682,36	299.191,32
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα	23.244,14	18.774,51
Αποζημιώσεις απόλυσης	3.466,17	665,00
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.657.005,30</u></b>	<b><u>1.626.806,21</u></b>

#### 16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

##### α) Εγγυήσεις

##### Παραχωρηθείσες εγγυήσεις

Οι παραχωρηθείσες εξασφαλίσεις δανείων και εγγυητικές επιστολές που έχουν δοθεί από την εταιρεία παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Εγγυήσεις καλής εκτέλεσης έργων	1.355.004,32	664.034,00
Προσημείωση υποθήκης ακινήτων	1.200.000,00	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	0,00	1.780,00
<b>Σύνολο</b>	<b><u>2.555.004,32</u></b>	<b><u>665.814,00</u></b>

##### β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία με απόφαση της διοίκησης της έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2017. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2017 η εταιρεία ανταποκρινόμενη σε ειδική πρόσκληση της Γενικής Διεύθυνσης Φορολογικής Διοίκησης περί της «Οικειοθελούς αποκάλυψης Φορολογητέας Ύλης Παρελθόντων Ετών» έκανε χρήση των ευνοϊκών διατάξεων του άρθρου 58 του Ν.4446/2016. Στο πλαίσιο του άρθρου 58 υπέβαλε τροποποιητική δήλωση φορολογίας εισοδήματος χρήσης για την 2010 από την οποία προέκυψαν πρόσθετη φόροι ποσού € 2.534,53 οι οποίοι καταβλήθηκαν στη χρήση 2017. Μετά την καταβολή αυτή η χρήση 2010 έχει κλείσει.

#### 18. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

## 19. Χρήση μεταβατικών διατάξεων κατά την πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων η οποία έγινε κατά την διάρκεια της προηγούμενης χρήσης, αντιμετωπίστηκε ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου πλην αυτών που περιλαμβάνονται στον παρακάτω πίνακα ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014.

Η εταιρεία κάνοντας χρήση της δυνατότητας που δίνεται από τις παραγράφους 3, 4, και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν εφάρμοσε αναδρομικά τα Ε.Λ.Π. στις περιπτώσεις που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα. Συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών έχει ως εξής:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
Κονδύλι	Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €			Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €		Απαλλαγή
	2015	2016	2017	2016	2017	
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	-12.758,96	-11.213,75	-9.668,51	-1.545,21	-1.545,24	άρθρο 37§5 του Ν.4308/2014 και § 37.5.1 της λογιστικής οδηγίας της ΕΛΤΕ για την εφαρμογή του Ν.4308/2014.
Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων	-35.977,88	-18.407,30	-12.524,70			>>
<b>Σύνολο</b>	<b>-48.736,84</b>	<b>-29.621,05</b>	<b>-22.193,21</b>	<b>-1.545,21</b>	<b>-1.545,24</b>	

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Μιχάλης Ι. Σοφράς  
ΑΔΤ ΑΕ 637328

Ελευσίνα, 25 Μαΐου 2018

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος

Νικόλαος Χ. Μανδράς  
ΑΔΤ: ΑΒ 540506

Ο Υπεύθυνος του Λογιστηρίου

Παναγιώτης Σωτηρόπουλος

ΑΔΤ: ΑΙ 135225  
Αρ. Αδείας ΟΕΕ: 5172-Α' Τάξης