

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (Χρήση 01.01.2017 - 31.12.2017) - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 48465/82/Β/01/02, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 121994442000 - (Ποσά σε ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1/1 - 31/12/2017)			Μυτιλήνη, 30 Μαρτίου 2018	
	31.12.2017	31.12.2016	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.009.253,32	1.282.327,97		
Κόστος πωληθέν	(834.384,93)	(1.066.663,32)		
Μικτό αποτέλεσμα	174.868,39	215.664,65		
Λοιπά συνήθη έσοδα	4.140,00	1.440,00		
	179.008,39	217.104,65		
Έξοδα διοίκησης	(79.002,16)	(103.248,47)		
Έξοδα διάθεσης	(85.079,25)	(107.446,71)		
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(55,64)	0,00		
Λοιπά έσοδα και κέρδη	26.604,46	7.840,82		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	41.475,80	14.250,29		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.353,09	4.390,31		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(10.233,70)	(14.357,65)		
Αποτελέσματα προ φόρων	34.595,19	4.282,95		
Φόροι εισοδήματος	(9.878,94)	(1.822,06)		
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	24.716,25	2.460,89		

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής:

- 1] Της εμπορικής απειρίας από πωλείες περιλαμβανόμενα και επιφυλάξεις – επιδικίες απαριθμής, συνολικού ποσού ευρώ 120 χιλ. περίπου, για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού 170 χιλ. υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ευρώ 50 χιλ. περίπου.
- 2] Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συντάτα περνούσαν από τις λογιστικές αρχές, που προβλεπόμενα από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια η αξία των οικονομικών αποτελεσμάτων από πωλείες και οι ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλεισίσεως και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 14 χιλ. και 36 χιλ. περίπου αντίστοιχα.
- 3] Κατά πρόκληση των λογιστικών αρχών, που προβλεπόμενα από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι απορροφές επί των ακινήτων της κλεισμένης χρήσης ποσού ευρώ 19 χιλ. περίπου καταχωρήθηκαν απειθείας σε μείωση των ιδίων κεφαλαίων, με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα της κλεισμένης χρήσης να εμφανίζονται υποτιμώμενα αυξημένα.
- 4] Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προέξω σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχισμών που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει υπολογίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διαφορά σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ενδυνάμεις μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτόν περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας, "Ευθύνη Ελεγκτή για τον Σχετισμό των Οικονομικών Οπορίων".

Εξαιτίας ανενάφαρτος από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Πρωτοκόλλων 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 προσαρμοσμένου Κώδικα δεοντολογίας. Πυσιεύουμε ότι τα ελεγκτικά τμήματα που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες για την να έλγουμε τον Οικονομικών Καταστάσεων

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

Οι χρονοί του έλεγχου σύμφωνα με τα ΔΠΕ άρκευται έντονα να είναι

• Αξιοληπτικότητα των δόκλων εισοδήμων λόγω της εταρείας.

• Αξιοληπτικότητα των λαγιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λαγιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

• Αποφασισμός για την καλαλήτηξη της χρήσης από τη Διοίκηση της λαγιστικής αρχής της συνεχούς δραστηριότητας και με βάση τα λεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιαστική αβεροβιστία σχετικά με γεγονότα ή ουνθήκες που μπορεί να υποβλήσουν ουσιαστική αβεροβιστία ως προς την ικανότητα της Εταρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπερασματικά οι ψήφιστες αποδοχίσουν ουσιαστική αβεροβιστία, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπερασματικά μας βασίζονται σε λεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Οστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή ουνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχόμενη παρουσίαση.

• Αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις

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:

Αθήνα, 31 Μαΐου 2018

 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Παναγιώτης Κ. Κοτσιλάρας
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 48941