

ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Μ.ΜΑΣΤΡΑΚΟΥΛΗ – Ε.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Πλατεία Ρωμανού ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201

Αρ.Μ.Α.Ε.56333/70/Β/04/19

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 77002427000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Μ. ΜΑΣΤΡΑΚΟΥΛΗ-Ε.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Ανώνυμης Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Μ. ΜΑΣΤΡΑΚΟΥΛΗ-Ε.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών 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 Ανώνυμης Εταιρείας «ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Μ. ΜΑΣΤΡΑΚΟΥΛΗ-Ε.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018, 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: 1) Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 120.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 120.000. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 120.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 20.000 και 100.000 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 208 χιλιάδες περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 208 χιλιάδες περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 170 χιλιάδες περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 38 χιλιάδες περίπου.

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 ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 τη 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 τη 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 χρήσεως 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 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Μ. ΜΑΣΤΡΑΚΟΥΛΗ-Ε.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ηράκλειο, 14 Ιουλίου 2019

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14611



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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2018	2017
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα		807,60	1.114,26
Λοιπός εξοπλισμός		11.832,21	14.597,25
Σύνολο		12.639,81	15.711,51
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Δάνεια και απαιτήσεις		30.116,38	117.676,38
Χρεωστικοί τίτλοι		6.894,17	6.894,17
Σύνολο		37.010,55	124.570,55
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		49.650,36	140.282,06
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Αποθέματα</i>			
Εμπορεύματα		1.226.536,52	1.114.697,96
Προκαταβολές για αποθέματα		33.473,34	33.751,88
Σύνολο		1.260.009,86	1.148.449,84
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>			
Εμπορικές απαιτήσεις		6.756.481,74	6.634.780,85
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		34.795,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		6.917,73	6.327,83
Προπληρωμένα έξοδα		2.613,28	1.475,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		28.469,82	125.280,90
Σύνολο		6.829.277,57	767.864,58
Σύνολο κυκλοφορούντων		8.089.287,43	7.916.314,42
Σύνολο ενεργητικού		8.138.937,79	8.056.596,48
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		750.000,00	750.000,00
Σύνολο		750.000,00	750.000,00
<i>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		157.842,21	156.589,66
Αποτελέσματα εις νέο		1.917.472,52	1.936.917,38
Σύνολο		2.075.314,73	2.093.507,04
Σύνολο καθαρής θέσης		2.825.314,73	2.843.507,04
Υποχρεώσεις			
<i>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>			
Δάνεια		710.831,84	1.137.963,90

Σύνολο		710.831,84	1.137.963,90
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		992.226,46	632.946,28
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		127.530,00	127.530,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		3.173.923,66	2.989.732,00
Φόρος εισοδήματος		0,00	12.746,64
Λοιποί φόροι και τέλη		50.910,31	47.932,81
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		47.952,88	46.333,68
Λοιπές υποχρεώσεις		204.754,28	211.530,04
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		5.493,63	6.374,09
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		4.602.791,22	4.075.125,54
Σύνολο υποχρεώσεων		5.313.623,06	5.213.089,44
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		8.138.937,79	8.056.596,48

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	<u>Σημείωση</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		22.275.494,60	22.187.760,71
Κόστος πωλήσεων		-20.952.407,17	-
Μικτό αποτέλεσμα		1.323.087,43	20.826.438,62
Λοιπά συνήθη έσοδα		2.100,00	0,00
		1.325.187,43	20.826.438,62
Έξοδα διοίκησης		-221.083,07	-222.965,40
Έξοδα διάθεσης		-1.087.556,25	-1.008.706,71
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-12.519,45	-28.220,83
Λοιπά έσοδα και κέρδη		604,81	241,93
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		4.633,47	101.671,08
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		128.865,02	25.271,65
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-88.515,12	-91.659,64
Αποτέλεσμα προ φόρων		44.983,37	35.283,09
Φόροι εισοδήματος		-13.175,68	-19.840,41
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		31.807,69	15.442,68

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 1.1.2017	750.000,00	155.749,68	1.959.814,76	2.865.564,44
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο			-840,06	-840,06
Διανομές μερισμάτων			-37.500,00	-37.500,00
Αποτελέσματα περιόδου		839,98	15.442,68	16.282,66
Υπόλοιπο 31.12.2017	750.000,00	156.589,66	1.936.917,38	2.843.507,04
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		1.252,55	-1.252,55	0,00
Διανομές μερισμάτων			-50.000,00	-50.000,00
Αποτελέσματα περιόδου			31.807,69	31.807,69
Υπόλοιπο 31.12.2018	750.000,00	157.842,21	1.917.472,52	2.825.314,73

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: **ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Μ.ΜΑΣΤΡΑΚΟΥΛΗ-Ε.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ**
- β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία.**
- γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2018 - 31.12.2018**
- δ) Διεύθυνση της έδρας: **Πλατεία Ρωμανού Ηράκλειο Τ.Κ. 71201.**
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: **56333/70/Β/04/19**
ΓΕ.ΜΗ.: **77002427000**
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **μεσαία**.
- 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.

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 10 έτη. εφαρμόστηκε ο συντελεστής απόσβεσης 12,5%, σύμφωνα με τα υπολειπόμενα χρόνια ενοικίασης, έως το 2024.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,3 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

β.1) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Δεν υπάρχουν

β.2) Επενδυτικά ακίνητα

Δεν υπάρχουν

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

Δεν υπάρχουν

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Η εταιρεία κατέχει 134 μετοχές της Παγκρήτιας τράπεζας αξίας κτήσεως 6.894,17 ευρώ για τις οποίες δεν υπολογίστηκε απομείωση της αξίας των. Η τρέχουσα τιμή είναι μεγαλύτερη και η αποτίμηση έγινε στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ κτήσεως και τρέχουσας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

Τα αποθέματα, λόγω υπαγωγής τους, κατά ποσοστό άνω του 95%, σε αγορανομικό δελτίο τιμών, αποτιμούνται ανέκαθεν στη μικρότερη τιμή μεταξύ της μέσης τιμής κτήσεως και της τρέχουσας την 31.12 εκάστου έτους.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Υπάρχουν ληφθείσες προκαταβολές σε προμηθευτές ποσού ευρώ 58.150,53, οι οποίες στον ισολογισμό εμφανίζονται στη στήλη του Ένεργητικού στο κονδύλι «Αποθέματα».

Δοσμένες προκαταβολές από πελάτες, ποσού ευρώ 4.957,39, τα οποία εμφανίζονται στον ισολογισμό στη στήλη του Παθητικού, στο κονδύλι «Εμπορικές υποχρεώσεις».

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αφορούν μόνο σε ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις από πελάτες που κρίθηκαν επισφαλείς και για την διεκδίκησή τους έχουν εκδοθεί Διαταγές Πληρωμής ή έχουν κινηθεί νομικές διαδικασίες (αγωγή, σφράγιση επιταγών κ.λ.π.)

Δεν έχουν γίνει προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν

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.

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

Δεν υπάρχουν

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Δεν υπάρχουν

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

Ο ισολογισμός της τρέχουσας περιόδου συντάχθηκε με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα όπως και για την προηγούμενη χρήση.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Δεν υπήρξε

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Δεν υπήρξαν.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Δεν υπήρξαν.

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

Δεν υπάρχουν.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτίρια	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2017	37.333,30	300.798,44
Προσθήκες περιόδου	597,2	13.091,77
Κεφαλαιοποίηση τόκων		
Διαφορά αναπροσαρμογής		
Μειώσεις περιόδου		-500
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	37.930,50	313.390,21
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2017	35.829,05	290.032,31
Αποσβέσεις περιόδου	987,19	9.260,64
Διαφορά αναπροσαρμογής		
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου		-499,99
Απομειώσεις περιόδου		
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2017	36.816,24	298.792,96
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	1.114,26	14.597,25
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2018	37.930,50	313.390,21
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.585,92
Κεφαλαιοποίηση τόκων		
Διαφορά αναπροσαρμογής		
Μειώσεις περιόδου	0,00	-4.560,11
Μεταφορές περιόδου		
Υπόλοιπο 31.12.2018	37.930,50	311.416,02
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2018	36.816,24	298.792,96
Αποσβέσεις περιόδου	306,66	5.350,93
Διαφορά αναπροσαρμογής		
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	-4.560,08
Απομειώσεις περιόδου		
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου		
Μεταφορές περιόδου		

Υπόλοιπο 31.12.2018	37.122,90	299.583,81
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	807,60	11.832,21

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2018
Πελάτες	5.636.289,91	5.417.271,20
Μείον προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-1.381.078,46	-1.612.349,94
Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου	1.913.331,72	2.445.519,13
Γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση	338.132,13	376.186,53
Επιταγές εισπρακτέες	128.105,55	129.854,82
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	0,00	0,00
Σύνολο	6.634.780,85	6.756.481,74

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017*	31/12/2018
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	6.327,83	1.053,00
Ελληνικό Δημόσιο/Λοιπές απαιτήσεις	0,00	5.864,73
Σύνολο	6.327,83	6.917,73

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2017	31/12/2018
Ταμείο	2.661,44	4.894,54
Καταθέσεις όψεως	122.619,46	23.575,28
Καταθέσεις προθεσμίας		
Σύνολο	125.280,90	28.469,82

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 25.000 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 30,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 750.000,00.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία

Δεν διενεργήθηκε.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Πρόβλεψη επισφαλών πελατών ποσό ευρώ 1.612.349,94. Στην τρέχουσα χρήση σχηματίστηκε ποσό ευρώ 231.271,48, με βάση τις διατάξεις του Ν.4172/13.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Δεν έχουν παραχωρηθεί δικαιώματα επί περιουσιακών στοιχείων ή απαιτήσεων της εταιρείας.

Για το σύνολο των δανείων της εταιρείας υπάρχουν προσωπικές εγγυήσεις των εταίρων Μαστρακούλη Μαρίας, Αναγνωστοπούλου Ευαγγ.και του Διευθύνοντος Συμβούλου κ. Κασαπάκη Κων/νου.

Επίσης υπάρχουν εμπράγματα διασφαλίσεις με δεσμεύσεις περιουσιακών στοιχείων όλων των εταίρων και του Δ/ντος Συμβούλου.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Ομολογιακά δάνεια	Τραπεζικά δάνεια 31.12.2017	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Τραπεζικά δάνεια 31.12.2018
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:				
Έως 1 έτος		760.476,28		992.226,46
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος		760.476,28		992.226,46
Μακροπρόθεσμο τμήμα:				
1 έως 3 έτη		1.137.963,90		838.361,84
Γενικό Σύνολο		1.898.440,18		1.830.538,30

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν

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	31/12/2017	31/12/2018
Προμηθευτές	786.562,97	742.987,63
Επιταγές πληρωτέες	2.201.674,81	2.428.860,72
Προκαταβολές πελατών	1.494,22	2.075,31
Σύνολο	2.989.732,00	3.173.923,66

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2018
Πιστωτές διάφοροι	211.530,04	204.754,28
Σύνολο	211.530,04	204.754,28

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2017	31/12/2018
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ	22.186.900,14	22.275.494,60
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	860,57	2.100,00
ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	25.271,65	128.865,02
ΈΚΤΑΚΤΟ ΕΣΟΔΟ ΑΠΟ ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΠΡΟΒΛΕΨΗΣ ΤΟΥ Ν.2238/1994		
Σύνολο	22.213.032,36	22.406.459,62

Έξοδα	31/12/2017	31/12/2018
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	783.418,94	788.711,98
ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	115.111,00	114.893,32
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	78.810,96	73.118,70
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	3.645,62	2.703,54
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	90.152,17	92.282,71
ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	91.659,64	88.515,12
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	10.247,83	5.657,59
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	150.285,59	231.271,48
ΕΚΤΑΚΤΟ ΕΞΟΔΟ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	-----	-----
Σύνολο	1.323.331,75	1.397.154,44

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υπάρχουν.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	1.596,91
Α' μέρισμα	10.619,45
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.956.508,71
Σύνολο	1.968.725,07

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην τρέχουσα χρήση καταβλήθηκαν μερίσματα, από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, στους μετόχους της εταιρείας ποσού ευρώ 50.000,00 (μικτό ποσό).

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2017	31/12/2018
Διοικητικό προσωπικό	28	28
Εργατοτεχνικό προσωπικό	1	1
Σύνολο	29	29

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

Μισθοί και ημερομίσθια (λογαριασμός 60.)	31/12/2017	31/12/2018
Αμοιβές έμμισθου προσωπικού (60.00)	618.501,09	623.370,45
Αμοιβές ημερομίσθιου προσωπικού (60.01)	5.121,21	5.130,61
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	0,00	0,00
Εργοδοτικές εισφορές έμμισθου (60.03)	158.513,25	157.699,49
Εργοδοτικές εισφορές ημερομισθίων (60.04)	1.283,39	2.511,43
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία		
Σύνολο	783.418,94	788.711,98

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

Δεν υπάρχουν.

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Δεν συντρέχει περίπτωση.

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Δεν συντρέχει περίπτωση.

21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

συντρέχει περίπτωση.

22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Με απόφαση της τακτικής ΓΣ της 8.9.2018 εγκρίθηκαν αμοιβές για τα μέλη του Δ.Σ. που επιβάρυναν τη χρήση με το συνολικό ποσό των 97.785,57 ευρώ.(55.646,79 καθαρά και 42.138,78 φόροι κλπ κρατήσεις).

23. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. 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.

25. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Υπάρχουν προσωπικές εγγυήσεις των εταίρων Αναγνωστοπούλου Ευαγγ. Και Μαστρακούλη Μαρίας και του Δ/ντος Συμβούλου κ. Κασαπάκη Κων/νου, καθώς και εμπράγματα εξασφαλίσεις επί περιουσιακών στοιχείων όλων των εταίρων και του Δ/ντος Συμβούλου.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2018. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2018. 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 2013 έως και 2017, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συντρέχει περίπτωση.

Ηράκλειο, 10 Ιουλίου 2019

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Η υπεύθυνη Λογιστηρίου

ΕΥΑΓΓ.ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΣΑΠΑΚΗΣ

ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΡΩΜΑΝΑΚΗ

Α.Δ.Τ. ΑΚ 468504

Α.Δ.Τ. ΑΒ 957942

Αρ.Άδειας Οικ. Επμ. 100097