

**IMS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ**  
**B.1.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΕ ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 - 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. 30818/01ΝΤ/Β/94/1853 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 121573001000**  
**( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)**

|                                                    | <u>2017</u>         | <u>2016</u>       |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>       |                     |                   |
| <b>Ενσώματα πάγια</b>                              |                     |                   |
| Ακίνητα                                            | 259.360,33          | 262.532,59        |
| Λοιπός εξοπλισμός                                  | 56.179,46           | 40.471,82         |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>315.539,79</b>   | <b>303.004,41</b> |
| <b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>                         |                     |                   |
| Λοιπά άυλα                                         | 490,23              | 950,32            |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>490,23</b>       | <b>950,32</b>     |
| <b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>      |                     |                   |
| Δάνεια και απαιτήσεις <sup>2,4</sup>               | 73.717,65           | 74.717,65         |
| Λοιπά <sup>2,4</sup>                               | 20.000,10           | 20.000,10         |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>93.717,75</b>    | <b>94.717,75</b>  |
| <b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>                    | <b>409.747,77</b>   | <b>398.672,48</b> |
| <b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>          |                     |                   |
| <b>Αποθέματα</b>                                   |                     |                   |
| Εμπορεύματα                                        | 6.373,16            | 5.972,19          |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>6.373,16</b>     | <b>5.972,19</b>   |
| <b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b> |                     |                   |
| Εμπορικές απαιτήσεις                               | 275.112,14          | 317.959,39        |
| Προπληρωμένα έξοδα                                 | 12.481,22           | 9.582,02          |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα                   | 339.328,98          | 240.681,41        |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>626.922,34</b>   | <b>568.222,82</b> |
| <b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>                       | <b>633.295,50</b>   | <b>574.195,01</b> |
| <b>Σύνολο ενεργητικού</b>                          | <b>1.043.043,27</b> | <b>972.867,49</b> |
| <b>Καθαρή Θέση</b>                                 |                     |                   |
| <b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>                        |                     |                   |
| Κεφάλαιο                                           | 842.808,64          | 842.808,64        |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>842.808,64</b>   | <b>842.808,64</b> |
| <b>Διαφορές εύλογης αξίας</b>                      |                     |                   |
| Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων                    | 0,01                | 0,01              |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>0,01</b>         | <b>0,01</b>       |
| <b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>        |                     |                   |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού                   | 43.000,00           | 37.000,00         |
| Αποτελέσματα εις νέο                               | 50.401,12           | -53.695,01        |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>93.401,12</b>    | <b>-16.695,01</b> |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>                        | <b>936.209,77</b>   | <b>826.113,64</b> |
| <b>Υποχρεώσεις</b>                                 |                     |                   |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                  |                     |                   |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις <sup>2,9</sup>   | 4.635,44            | 8.101,35          |
| Κρατικές επιχορηγήσεις <sup>2,10</sup>             | 29.156,96           | 33.261,50         |
| <b>Σύνολο</b>                                      | <b>33.792,40</b>    | <b>41.362,85</b>  |

|                                                         | <b><u>2017</u></b>  | <b><u>2016</u></b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b><i>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i></b>                |                     |                    |
| Εμπορικές υποχρεώσεις                                   | 9.856,09            | 52.105,44          |
| Φόρος εισοδήματος                                       | 26.463,27           | 30.429,61          |
| Λοιποί φόροι και τέλη                                   | 23.183,38           | 2.933,12           |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης                         | 15.062,13           | 16.786,57          |
| Λοιπές υποχρεώσεις                                      | -4.065,11           | 0,00               |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα                                | 2.541,34            | 3.136,26           |
| <b>Σύνολο</b>                                           | <b>73.041,10</b>    | <b>105.391,00</b>  |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>                               | <b>106.833,50</b>   | <b>146.753,85</b>  |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b> | <b>1.043.043,27</b> | <b>972.867,49</b>  |

### **B.2.1 Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά Λειτουργία**

|                                                        | <b><u>2017</u></b> | <b><u>2016</u></b> |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός)                              | 895.143,51         | 863.042,58         |
| Κόστος πωλήσεων                                        | 658.648,97         | 723.804,29         |
| <b>Μικτό αποτέλεσμα</b>                                | <b>236.494,54</b>  | <b>139.238,29</b>  |
| Λοιπά συνήθη έσοδα                                     | 8.441,94           | 8.991,56           |
| <b>Σύνολο</b>                                          | <b>244.936,48</b>  | <b>148.229,85</b>  |
| Έξοδα διοίκησης                                        | 91.905,59          | 72.694,22          |
| Έξοδα διάθεσης                                         | 16.663,66          | 38.104,87          |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές                                 | 147,97             | 3.337,50           |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)       | -100,00            | 0,00               |
| Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 13.480,10          | 1.386,26           |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη                                  | 8.231,26           | 18.923,46          |
| <b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>                | <b>158.030,62</b>  | <b>54.402,98</b>   |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                      | 755,24             | 118,41             |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                      | 1.332,74           | 1.719,78           |
| <b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>                            | <b>157.453,12</b>  | <b>52.801,61</b>   |
| Φόροι εισοδήματος                                      | 47.356,99          | 18.036,09          |
| <b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>             | <b>110.096,13</b>  | <b>34.765,52</b>   |

# **ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ "IMS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε." ΤΟΥ 2017**

## **1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

Η IMS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε. ιδρύθηκε το 1994. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στην Ελλάδα επί της οδού Νικηφόρου Βρεττάκου 7 στον Άλιμο, Τ.Κ. 17455. Η Εταιρεία έχει αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 121573001000 και η διάρκεια της ορίστηκε αρχικά στα ενενηνταεννέα (99) έτη. Η κύρια δραστηριότητα της Εταιρείας είναι ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Ν. 4308/2014.

Οι οικονομικές καταστάσεις αφορούν στην περίοδο 01.01.2017 έως 31.12.2017 και τελούν υπό την οριστική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με την παραδοχή της συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Δεν υφίστανται παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνέχεια της δραστηριότητάς της. Η Εταιρεία δεν τελεί υπό εκκαθάριση. Σύμφωνα με τον Ν. 4308/2014 η Εταιρεία έχει ενταχτεί στις μικρές οντότητες. Όλα τα ποσά που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις είναι σε ευρώ και η στρογγυλοποίησή τους έχει γίνει στο δεύτερο δεκαδικό ψηφίο.

## **2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω. Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ.

### **2.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα**

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

### **2.2 Λοιπά ενσώματα πάγια**

Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που συμπίπτουν με τους φορολογικούς, και αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

| <u>α/α</u> | <u>Περιγραφή</u>            | <u>Συντελεστής απόσβεσης</u> |
|------------|-----------------------------|------------------------------|
| (1)        | Μέσα μεταφοράς εμπορευμάτων | 12%                          |
| (2)        | Μέσα μεταφοράς ατόμων       | 16%                          |
| (3)        | Εξοπλισμός Η/Υ & Λογισμικό  | 20%                          |
| (4)        | Λοιπός Εξοπλισμός           | 10%                          |

### **2.3 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- i. τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

- ii. Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

#### **2.4 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Αναλυτικά:

Το κονδύλι «Δάνεια και απαιτήσεις» περιλαμβάνει το σύνολο των επισφαλών και επίδικων απαιτήσεων μείον την πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

Το κονδύλι «Λοιπά» αφορά στο σύνολο του 66.667 μετοχές της ΑΤΤΙCΑ ΒΑΝΚ οι οποίες αποκτήθηκαν στις 18/12/2015 στο πλαίσιο συμμετοχής στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της τράπεζας.

Η ανάλυση σε «Δάνεια και Απαιτήσεις» έχει ως ακολούθως:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ    | 49.932,66        |
| ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ                   | 2.227,64         |
| ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ                | 23.326,61        |
| ΕΠΙΔΙΚΟΙ ΠΕΛΑΤΕΣ                     | 44.952,65        |
| ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | -46.721,91       |
|                                      | <hr/>            |
|                                      | <b>73.717,65</b> |

#### **2.5 Διάθεση πάγιων περιουσιακών στοιχείων**

Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

#### **2.6 Αποθέματα**

Τα πάσης φύσεως αποθέματα (εμπορεύματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο FIFO.

#### **2.7 Εμπορικές Απαιτήσεις**

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

#### **2.8 Προβλέψεις**

Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

#### **2.9 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

Το κονδύλι αφορά στην χρηματοοικονομική μίσθωση αυτοκινήτου από την εταιρεία ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ Α.Ε.-ΗΕRΤΖ, που από πλευράς μισθωτή αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο

#### **2.10 Κρατικές Επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει

βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που εμφανίζονται στο κονδύλι αυτό του ισολογισμού αφορούν επιχορήγηση του ΕΣΠΑ «ΒΕΣ-16220».

### **2.11 Μη χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις**

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

### **2.12 Φόρος Εισοδήματος**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας.

### **2.13 Έσοδα από πωλήσεις**

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

### **2.14 Έξοδα**

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

### **2.15 Αλλαγές λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών**

Δεν υπάρχουν στην παρούσα και προηγούμενη χρήση αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις καθώς και διόρθωση λαθών. Αν υπάρχουν γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων.

### **2.16 Ταμειακά Διαθέσιμα**

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας (μέχρι 3 μήνες) και αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς.

### 3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

#### 3.1 Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ.8, άρθρο 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν στην κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων και άυλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου:

#### Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων | Γήπεδα            | Κτίρια           | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Λοιπός εξοπλισμός | Λοιπά ενσώματα πάγια |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| <i>Αξία κτήσεως</i>                                                |                   |                  |                          |                   |                      |
| Υπόλοιπο 1.1.2016                                                  | 195.874,91        | 665.090,31       |                          | 384.542,48        |                      |
| Προσθήκες περιόδου                                                 |                   | 0,00             |                          | 1.593,67          |                      |
| Μειώσεις περιόδου                                                  |                   |                  |                          | 28.852,99         |                      |
| Υπόλοιπο 31.12.2016                                                | 195.874,91        | 665.090,31       | 0                        | 357.283,16        | 0                    |
| <i>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</i>                       |                   |                  |                          |                   |                      |
| Υπόλοιπο 1.1.2016                                                  |                   | 578.277,39       |                          | 325.921,35        |                      |
| Αποσβέσεις περιόδου                                                |                   | 20.155,24        |                          | 13.774,60         |                      |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου                                       |                   |                  |                          | 22.884,61         |                      |
| Υπόλοιπο 31.12.2016                                                |                   | 598.432,63       | 0                        | 316.811,34        | 0                    |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015</b>                            | <b>195.874,91</b> | <b>66.657,68</b> | <b>0</b>                 | <b>40.471,82</b>  | <b>0</b>             |
| <i>Αξία κτήσεως</i>                                                |                   |                  |                          |                   |                      |
| Υπόλοιπο 1.1.2017                                                  | 195.874,91        | 665.090,31       |                          | 357.283,16        |                      |
| Προσθήκες περιόδου                                                 |                   | 0,00             |                          | 27.268,99         |                      |
| Μειώσεις περιόδου                                                  |                   |                  |                          | 41.189,89         |                      |
| Υπόλοιπο 31.12.2017                                                | 195.874,91        | 665.090,31       | 0                        | 343.362,26        | 0                    |
| <i>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</i>                       |                   |                  |                          |                   |                      |
| Υπόλοιπο 1.1.2017                                                  |                   | 598.432,63       |                          | 316.811,34        |                      |
| Αποσβέσεις περιόδου                                                |                   | 3.172,26         |                          | 11.561,29         |                      |
| Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου                                       |                   |                  |                          | 41.189,83         |                      |
| Υπόλοιπο 31.12.2017                                                |                   | 601.604,89       | 0                        | 287.182,80        | 0                    |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>                            | <b>195.874,91</b> | <b>63.485,42</b> | <b>0</b>                 | <b>56.179,46</b>  | <b>0</b>             |

#### Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

| Πίνακας μεταβολών άυλων παγίων στοιχείων | Υπεραξία | Δαπάνες αναπτύξεως | Λοιπά άυλα στοιχεία |
|------------------------------------------|----------|--------------------|---------------------|
| <i>Αξία κτήσεως</i>                      |          |                    |                     |
| Υπόλοιπο 1.1.2016                        |          |                    | 382.794,22          |
| Προσθήκες περιόδου                       |          |                    | 753,29              |
| Υπόλοιπο 31.12.2016                      |          |                    | 383.547,51          |

|                                              |  |  |               |
|----------------------------------------------|--|--|---------------|
| <i>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</i> |  |  |               |
| Υπόλοιπο 1.1.2016                            |  |  | 382.174,77    |
| Αποσβέσεις περιόδου                          |  |  | 422,42        |
| Μεταφορές περιόδου                           |  |  |               |
| Υπόλοιπο 31.12.2016                          |  |  | 382.597,19    |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016</b>      |  |  | <b>950,32</b> |
| <i>Αξία κτήσεως</i>                          |  |  |               |
| Υπόλοιπο 1.1.2017                            |  |  | 383.547,51    |
| Προσθήκες περιόδου                           |  |  |               |
| Υπόλοιπο 31.12.2017                          |  |  | 383.547,51    |
| <i>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</i> |  |  |               |
| Υπόλοιπο 1.1.2017                            |  |  | 382.597,19    |
| Αποσβέσεις περιόδου                          |  |  | 460,09        |
| Μεταφορές περιόδου                           |  |  |               |
| Υπόλοιπο 31.12.2017                          |  |  | 383.057,28    |
| <b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017</b>      |  |  | <b>490,23</b> |

### **3.2 Υποχρεώσεις πληρωτέες πάνω από 5 έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού (παρ. 14 άρθρο 29)**

Δεν υπάρχουν.

### **3.3 Παρεκκλίσεις από διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων**

Δεν υπήρξαν παρεκκλίσεις από τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν. 4308/2014.

### **3.4 Εγγυήσεις**

- Υπάρχει με ημερομηνία έκδοσης 04/07/2016 και ημερομηνία λήξης 30/04/2018 εγγυητική επιστολή, η οποία έχει εκδοθεί υπέρ της ΔΕΔΔΗΕ ΑΕ στην τράπεζα Alpha Bank ποσού 4.005,00€.
- Υπάρχει με ημερομηνία έκδοσης 07/07/2017 και ημερομηνία λήξης 06/07/2019 εγγυητική επιστολή, η οποία έχει εκδοθεί υπέρ της ΠΟΛΕΜΙΚΗΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ-120ΠΕΑ στην τράπεζα Alpha Bank ποσού 522,03€.
- Υπάρχει με ημερομηνία έκδοσης 05/12/2017 και ημερομηνία λήξης 31/03/2021 εγγυητική επιστολή, η οποία έχει εκδοθεί υπέρ της ΠΟΛΕΜΙΚΗΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ-ΕΤΗΜ στην τράπεζα Alpha Bank ποσού 1.440,66€.
- Υπάρχει με ημερομηνία έκδοσης 07/12/2017 και ημερομηνία λήξης 19/01/2019 εγγυητική επιστολή, η οποία έχει εκδοθεί υπέρ της ΔΕΔΔΗΕ ΑΕ στην τράπεζα Alpha Bank ποσού 2.524,80€.

### **3.5 Ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις)**

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη γι' αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση.

### 3.6 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο έχει 287.648 μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93 ευρώ και το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου ανέρχεται σε 842.808,64 Ευρώ. Η μετοχική σύνθεση αναλύεται ως ακολούθως:

|    |                                         | ΑΡΙΘΜΟΣ<br>ΜΕΤΟΧΩΝ | ΑΞΙΑ ΜΕΤΟΧΩΝ      | ΠΟΣΟΣΤΟ<br>ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|----|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| 1. | ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΤΟΥ ΜΙΧΑΗΛ         | 185.000            | 542.050,00        | 64%                   |
| 2. | ΙΩΑΝΝΑ ΚΟΡΝΗΛΙΑ ΜΟΥΣΤΑΚΑ ΣΥΖ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ | 8.153              | 23.888,29         | 3%                    |
| 3. | ΜΙΧΑΗΛ ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΤΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ          | 94.495             | 276.870,35        | 33%                   |
|    | <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                           | <b>287.648</b>     | <b>842.808,64</b> | <b>100%</b>           |

### 3.7 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

Δεν δόθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

### 3.8 Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού (παρ. 23 α, άρθρο 29)

Ο μέσος όρος του προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2017 ανήλθε σε 21 απασχολούμενους.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &  
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΜΙΧΑΗΛ ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 618107

ΙΩΑΝΝΑ – ΚΟΡΝΗΛΙΑ ΜΟΥΣΤΑΚΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 002530

ΜΑΡΙΑ ΑΡΩΝΗ  
Α.Μ. 109758 Α' ΤΑΞΗΣ