



**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ-
ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(χρήσης 1η Ιανουαρίου – 31η Δεκεμβρίου 2016)**

*Βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων
(Νόμος 4308/2014)*

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. : 68674103000
Λιοσίων. 145, ΤΚ 10445 Αθήνα

I. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	3
II. Ισολογισμός.....	5
III. Κατάσταση Αποτελεσμάτων.....	7
IV. Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.....	8
Γενικές πληροφορίες.....	8
1. Σύνοψη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης.....	9
2. Λογιστικές πολιτικές στην αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων & στοιχείων καθαρής θέσης και στην αναγνώριση εσόδων, κερδών & εξόδων – Μεταβολές λογιστικών πολιτικών & εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών.....	9
3. Προβλέψεις και υποχρεώσεις.....	9
4. Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης.....	9
5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	10
6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	10
6.1 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες.....	10
6.2 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	10
6.3 Εμπορικές απαιτήσεις.....	10
6.4 Λοιπές απαιτήσεις.....	10
6.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	11
7. Καταβλημένα κεφάλαια.....	11
7.1 Κεφάλαιο.....	11
7.2 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού.....	11
7.3 Αποτελέσματα εις νέο.....	11
8. Υποχρεώσεις.....	12
8.1 Εμπορικές υποχρεώσεις.....	12
8.2 Φόρος εισοδήματος.....	12
8.3 Λοιποί φόροι τέλη.....	12
8.4 Λοιπές υποχρεώσεις.....	12
9. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	12
10. Ανάλυση των λογαριασμών «Λοιπά Έξοδα και ζημιές» και «Λοιπά Έσοδα και κέρδη» σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης σημασίας.....	13
11. Λοιπές πληροφορίες.....	14

I. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
**"ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α."**

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **"ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α."**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Επί των Ενσώματων Παγίων, έχουν υπολογισθεί σε προηγούμενες χρήσεις μειωμένες αποσβέσεις, συνολικού ύψους ευρώ 80.677,37 με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα όπως και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. **2.** Στους λογαριασμούς των Χρηματοοικονομικών στοιχείων και προκαταβολών περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 189.079,49 (Εμπορικές απαιτήσεις ποσού ευρώ 83.675,12 και Λοιπές απαιτήσεις ποσού ευρώ 105.404,37). 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 134.000 (Εμπορικές απαιτήσεις ποσού ευρώ 66.000 και Λοιπές απαιτήσεις ποσού ευρώ 68.000). Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης και τα ίδια

κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 134.000. **3.** Για την επαλήθευση της ακρίβειας των Εμπορικών απαιτήσεων, των Λοιπών απαιτήσεων και των Εμπορικών υποχρεώσεων στάλθηκαν επιβεβαιωτικές επιστολές, πλην όμως δεν λήφθηκε ικανοποιητικός αριθμός απαντήσεων, επίσης δεν κατέστη εφικτή η επαλήθευσή των υπολοίπων αυτών με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων και υποχρεώσεων αυτών καθώς και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. **4.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2016. 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 για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α.**" κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

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 Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την "**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α.**" και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Θ. ΠΑΠΑΘΩΜΑΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. : 29811

II. Ισολογισμός

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	31.12.2016	31.12.2015
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5	35.476,62	35.476,62
Λοιπός εξοπλισμός	5	43.387,59	43.562,07
Σύνολο		<u>78.864,21</u>	<u>79.038,69</u>
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	2, 5	2.870,73	2.870,73
Σύνολο		<u>2.870,73</u>	<u>2.870,73</u>
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	6.1	2.139,14	2.139,14
Λοιπά	6.2	12.277,82	14.277,82
Σύνολο		<u>14.416,96</u>	<u>16.416,96</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		<u>96.151,90</u>	<u>98.326,38</u>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.3	977.862,37	744.435,20
Λοιπές απαιτήσεις	6.4	291.127,51	289.829,10
Προπληρωμένα έξοδα		0,00	1.259,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.5	327.287,15	350.188,95
Σύνολο		<u>1.596.277,03</u>	<u>1.385.712,75</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων		<u>1.596.277,03</u>	<u>1.385.712,75</u>
Σύνολο ενεργητικού		<u>1.692.428,93</u>	<u>1.484.039,13</u>

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	31.12.2016	31.12.2015
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	7.1	985.000,00	985.000,00
Σύνολο		<u>985.000,00</u>	<u>985.000,00</u>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.2	11.909,58	11.909,58
Αποτελέσματα εις νέο	7.3	-45.751,58	-50.133,23
Σύνολο		<u>-33.842,00</u>	<u>-38.223,65</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u>951.158,00</u>	<u>946.776,35</u>
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	8.1	729.442,89	525.779,02
Φόρος εισοδήματος	8.2	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	8.3	1.030,24	154,40
Λοιπές υποχρεώσεις	8.4	10.797,80	11.329,36
Σύνολο		<u>741.270,93</u>	<u>537.262,78</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>741.270,93</u>	<u>537.262,78</u>
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		<u>1.692.428,93</u>	<u>1.484.039,13</u>

III. Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Ποσά σε ευρώ	Σημείωση	31.12.2016	31.12.2015
Κύκλος εργασιών κλάδου ζωής		8.851,62	9.468,93
Κύκλος εργασιών κλάδου αυτοκινήτου		157.503,66	169.445,99
Κύκλος εργασιών λοιπών κλάδων		81.606,75	46.661,44
Συνολικός κύκλος εργασιών (καθαρός)	9	247.962,03	225.576,36
Κόστος πωλήσεων	9	-86.677,04	-82.873,38
Μικτό αποτέλεσμα		161.284,99	142.702,98
Λοιπά συνήθη έσοδα	9	2.431,45	155,00
		<u>163.716,44</u>	<u>142.857,98</u>
Έξοδα διοίκησης	9	-81.734,40	-65.886,25
Έξοδα διάθεσης	9	-46.591,42	-64.693,50
Λοιπά έξοδα και ζημιές	10	-30.104,89	-1.378,45
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	9	0,00	-5.142,37
Λοιπά έσοδα και κέρδη	10	45,04	1.325,73
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		5.330,77	7.083,14
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.767,60	5.676,78
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-317,13	-141,99
Αποτέλεσμα προ φόρων		7.781,24	12.617,93
Φόροι εισοδήματος	8.2	-3.399,59	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		4.381,65	12.617,93

IV. Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γενικές πληροφορίες

(Άρθρο 29 § 3) Γενικές πληροφορίες:

α) Επωνυμία οντότητας	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α. Ανώνυμη Αναπτυξιακή Εταιρεία Ο.Τ.Α. 1.1.2016 - 31.12.2016 Λιοσίων. 145, ΤΚ 10445 Αθήνα Αρ.ΓΕΜΗ: 68674103000 Α.Φ.Μ. 090069097
β) Νομικός τύπος οντότητας	Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
γ) Περίοδος αναφοράς	Η εταιρεία δεν είναι υπό εκκαθάριση. Πολύ μικρή
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	
στ) Εάν λειτουργεί η οντότητα υπό την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	
ζ) Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση	
η) Κατηγορία οντότητας βάσει Ν.4308/2014	
θ) Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014, πλην όσων περιπτώσεων αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων, που προκύπτουν στην τρέχουσα περίοδο, αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου.

Βάσει του **άρθρου 29 § 1.β** οι πληροφορίες επί των κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παρατίθενται με τη σειρά με την οποία τα κονδύλια αυτά παρουσιάζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

(Άρθρο 29 § 1.γ) Απαιτούμενες πληροφορίες για την κατανόηση συντομεύσεων, διαγραμμάτων και συμβόλων. Χρησιμοποιηθείσα μονάδα μέτρησης και επίπεδο στρογγυλοποίησης αριθμών.

Δεν χρησιμοποιήθηκαν συντομεύσεις ή σύμβολα. Ως μονάδα μέτρησης χρησιμοποιήθηκε το ευρώ.

(Άρθρο 29 § 1.δ) Όταν πληροφορίες του παρόντος άρθρου παρατίθενται στους πίνακες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι πληροφορίες αυτές μπορεί να μην επαναλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της εύλογης παρουσίασης

(Άρθρο 29 § 34) Οι πολύ μικρές οντότητες που κάνουν χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16, δηλώνουν τη συγκεκριμένη επιλογή που έχουν χρησιμοποιήσει.

Δεν έγινε χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 και ο Ισολογισμός και η Κατάσταση Αποτελεσμάτων δεν καταρτίστηκαν συνοπτικά.

2. Λογιστικές πολιτικές στην αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων & στοιχείων καθαρής θέσης και στην αναγνώριση εσόδων, κερδών & εξόδων – Μεταβολές λογιστικών πολιτικών & εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Η εταιρεία έκανε χρήση των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 37 για τα παρακάτω κονδύλια του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων:

Κονδύλιο	Ποσό	Επίπτωση στα αποτελέσματα χρήσης
Λοιπά άυλα	0,05	0,00

3. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(Άρθρο 29 § 16) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή συνδεδεμένες ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά.

Δεν υπάρχουν.

4. Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης

(Άρθρο 29 § 25) Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.

Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης δεν χορηγήθηκαν.

Χορηγήθηκαν για αμοιβές τα κάτωθι ποσά:

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

ΕΙΔΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΑΜΟΙΒΗ	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ Δ. Σ. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡ. 2 ΑΡΘΡΟ 24 Κ.Ν.2190/1920	56.732,16	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	<u>56.732,16</u>	<u>0,00</u>

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Παρατίθεται συνημμένος ο Πίνακας 1.

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

6.1 Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες παρέμεινα αμετάβλητες στη χρήση, ανέρχονται σε ποσό ευρώ 2.139,14 και αναλύονται δε σε:

α) Εννιακόσιες σαράντα τρεις (10.050) μετοχές στην «Αναπτυξιακή Εταιρεία Δήμου Αθηναίων Ανώνυμος Εταιρεία Ο.Τ.Α.» συνολικής αξίας κτήσεως ποσού ευρώ 2.139,14 για τη οποία δεν προέκυψαν ενδείξεις απομείωσης και

β) Πεντακόσιες δεκατρείς (513) μετοχές στο «Κέντρο Επαγγελματικής Κατάρτισης Δήμου Αθηναίων Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α.», συνολικής αξίας κτήσης ποσού 15.498,31 η οποία απομειώθηκε στο σύνολό της.

6.2 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία ανέρχονται σε ποσό ευρώ 12.277,82, αφορούν δοθείσες εγγυήσεις και παρέμειναν αμετάβλητα στη χρήση.

6.3 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Πελάτες εσωτερικού	966.478,34	733.051,17
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	<u>11.384,03</u>	<u>11.384,03</u>
Σύνολο	<u>977.862,37</u>	<u>744.435,20</u>

6.4 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2016	31/12/2015
Βραχυπρόθεσμές απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετ. ενδιαφέροντος επιχειρήσεων	456,63	456,63
Χρεώστες διάφοροι	<u>290.670,88</u>	<u>289.372,47</u>
Σύνολο	<u>291.127,51</u>	<u>289.829,10</u>

Αναλυτικά οι απαιτήσεις προέρχονται, κατά ποσό ευρώ 75.700,00 από τον δημοτικό ραδιοφωνικό σταθμό «9,84», για το οποίο έχει γίνει δικαστική διεκδίκηση, ποσό ευρώ 1.000,00 από το ΚΕΚΔΑ, ποσό ευρώ 11.440,00 από την επιχείρηση «Τεχνόπολις ΑΕ», τα οποία αναμένονται να εισπραχθούν στη χρήση 2017. Ποσό ευρώ 802,28 αφορά σε διάφορους χρεώστες ενώ ποσό ευρώ 181.204,20 αφορά απαιτήσεις από παρακρατούμενους φόρους από το Ελληνικό Δημόσιο (χρήσεως 26.146,25 και προηγούμενων χρήσεων 155.057,95). Επίσης ποσά ευρώ 14.458,21 και 6.522,82 αφορούν τα χρεωστικά υπόλοιπα των πιστωτικών λογαριασμών Πιστωτές διάφοροι και Φόροι Τέλη αντίστοιχα.

6.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2016	31/12/2015
Ταμείο	15.804,51	28.499,88
Καταθέσεις όψεως	<u>311.482,64</u>	<u>321.689,07</u>
Σύνολο	<u>327.287,15</u>	<u>350.188,95</u>

Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως της εταιρείας κατά το τέλος της κλειόμενης χρήσεως είναι κατατεθειμένα σε ελληνικές τράπεζες.

7. Καταβλημένα κεφάλαια

7.1 Κεφάλαιο

Το καταβλημένο κεφάλαιο, παρέμεινε αμετάβλητο στη χρήση, ανέρχεται σε ποσό ευρώ 985.000,00 και αφορά σε 19.700 μετοχές των 50,00 ευρώ έκαστη.

7.2 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, αφορά το τακτικό αποθεματικό, παρέμεινε αμετάβλητο στη χρήση και ανέρχεται σε ποσό ευρώ 11.909,58.

7.3 Αποτελέσματα εις νέο

Τα Αποτελέσματα εις νέο εμφανίζουν το σωρευμένο αποτέλεσμα μέχρι την 31/12/2016 και προκύπτουν ως κάτωθι:

Αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης (ζημιές)	€	(50.133,23)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους (κέρδος)	€	4.381,65
Αποτελέσματα εις νέο (ζημιές)	€	<u>(45.751,58)</u>

8. Υποχρεώσεις

8.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Προμηθευτές	<u>792.442,89</u>	<u>525.779,02</u>
Σύνολο	<u>792.442,89</u>	<u>525.779,02</u>

8.2 Φόρος εισοδήματος

Φόρος εισοδήματος (πληρωτέος) δεν προκύπτει διότι ο φόρος της χρήσεως ποσού ευρώ 3.399,59 μετά τον συμψηφισμό με τους παρακρατούμενους φόρους καταλήγει πιστωτικός για επιστροφή σε ποσό ευρώ 26.146,45 ποσό που περιέχεται στο κονδύλι «Λοιπές απαιτήσεις».

Σημειώνεται ότι την προηγούμενη χρήση δεν προέκυψε πληρωτέος φόρος διότι χρησιμοποιήθηκαν φορολογικά αναγνωρίσιμες ζημιές προηγούμενων χρήσεων για τις οποίες δεν είχε παρέλθει η πενταετία.

8.3 Λοιποί φόροι τέλη

Οι λοιποί φόροι τέλη αναλύονται ως κάτωθι:

Λοιπές φόροι τέλη	31/12/2016	31/12/2015
Τέλος επιτηδεύματος	1.000,00	0,00
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	0,00	145,96
Χαρτόσημο αμοιβών μελών Δ.Σ.	<u>30,24</u>	<u>8,44</u>
Σύνολο	<u>1.030,24</u>	<u>154,40</u>

8.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2016	31/12/2015
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (πιστωτές διάφοροι)	<u>10.797,80</u>	<u>11.329,36</u>
Σύνολο	<u>10.797,80</u>	<u>11.329,36</u>

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

Τα έσοδα της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Κύκλος εργασιών (καθαρός) για την επίτευξη του σκοπού	31/12/2016	31/12/2015
Κύκλος εργασιών κλάδου ζωής	8.851,62	9.468,93
Κύκλος εργασιών κλάδου αυτοκινήτου	157.503,66	169.445,99
Κύκλος εργασιών λοιπών κλάδων	<u>81.606,75</u>	<u>46.661,44</u>
Σύνολο	<u>247.962,03</u>	<u>225.576,36</u>

Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα από Μελέτες-Έρευνες για Λογ/σμό Τρίτων	2.431,45	155,00
Σύνολο	<u>2.431,45</u>	<u>155,00</u>

Τα οργανικά έξοδα ανά κατηγορία αναλύονται ως εξής:

Έξοδα ανά κατηγορία	31/12/2016	31/12/2015
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	191.387,61	183.609,22
Φόροι - Τέλη	13.476,62	16.259,37
Διάφορα Έξοδα	5.935,51	13.052,24
Δωρεές	3.348,21	60
Αποσβέσεις Παγίων	854,91	472,30
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	0,00	5.142,37
Σύνολο εξόδων ανά κατηγορία	<u>215.002,86</u>	<u>218.595,50</u>

και συμπεριλαμβάνονται σε

	31/12/2016	31/12/2015
Κόστος πωλήσεων	86.677,04	82.873,38
Έξοδα διοίκησης	81.734,40	65.886,25
Έξοδα διάθεσης	46.591,42	64.693,50
Έξοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	5.142,37
Σύνολο	<u>215.002,86</u>	<u>218.595,50</u>

Έσοδα και έξοδα συμψηφισμένα δεν υπάρχουν.

10. Ανάλυση των λογαριασμών «Λοιπά Έξοδα και ζημιές» και «Λοιπά Έσοδα και κέρδη» σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης σημασίας

Η ανάλυση των λογαριασμών «λοιπά έξοδα και ζημιές» και «λοιπά έσοδα και κέρδη» εμφανίζεται στους παρακάτω πίνακες:

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2016	31/12/2015
Ακύρωση ΤΠΥ Σύμφωνα με την απ. του Ελεγκτικού Συνεδρίου	30.000,00	0,00
Τέλος Επιτηδεύματος	0,00	1.000,00
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	86,45	24,73
Τακτοποίηση μικρό υπολοίπων	18,44	353,72
Σύνολο	<u>30.104,89</u>	<u>1.378,45</u>

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2016	31/12/2015
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.285,26
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	45,04	40,47
Σύνολο	<u>45,04</u>	<u>1.325,73</u>

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2016 σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.

Συμφηφισμοί λοιπών εσόδων και εξόδων δεν διενεργήθηκαν.

11. Λοιπές πληροφορίες

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως και 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2017

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ –
ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΕΛΕΝΗ ΚΑΤΣΟΥΛΗ
ΑΔΤ: ΑΙ 690744

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΟΜΠΟΡΟΖΟΣ
ΑΔΤ: ΑΜ 119183

ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ ΚΑΝΑΚΑΡΗ
ΑΔΤ: ΑΚ141448
Φοροτεχνικός Α' Τάξης
Αρ. Αδείας 12443

ΠΙΝΑΚΑΣ 1. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2016

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Πάγια					Επενδυτικά Ακίνητα		Άυλα		Πάγια υπο εκτέλεση και προκαταβολές	Σύνολο
	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Λογισμικό	Λοιπά		
Ποσά σε Ευρώ €											
Καθαρή λογιστική αξία την 01.01.2016	0	35.477	0	1.222	42.341	0	0	2.871	0	0	81.909
Αξία κτήσης την 01.01.2016	0	73.228	0	1.745	114.641	0	0	39.606	22.789	0	252.010
Προσθήκες χρήσης	0	0	0	0	680	0	0	0	0	0	680
Τόκοι περιόδου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Μειώσεις χρήσης	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αξία κτήσης την 31.12.2016	0	73.228	0	1.745	115.321	0	0	39.606	22.789	0	252.690
Αποσβέσεις και απομειώσεις την 01.01.2016	0	37.752	0	524	72.300	0	0	36.736	22.789	0	170.100
Αποσβέσεις χρήσης	0	0	0	175	680	0	0	0	0	0	855
Μειώσεις αποσβέσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Απομειώσεις περιόδου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αναστροφές απομειώσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Μεταφορές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αποσβέσεις και απομειώσεις την 31.12.2016	0	37.752	0	698	72.981	0	0	36.736	22.789	0	170.955
Καθαρή λογιστική αξία την 31.12.2016	0	35.477	0	1.047	42.341	0	0	2.871	0	0	81.735