

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάτη 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσης

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I.	ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2020.....	2
II.	ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020	5
1	ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	8
2	ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.....	8
3	ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	9
4	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ.....	18
5	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	19
6	ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19
7	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	19
8	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ.....	19
9	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	20
10	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ.....	20
11	ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	20
12	ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	21
13	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	21
14	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ.....	21
15	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	21
16	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ) ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ.....	22
17	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ).....	22
18	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΡΕΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ) – ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ	23
19	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	23
20	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	23
21	ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	24
22	ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	24

I. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2020

Του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

X. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΤΕ

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας υποβάλλουμε για την κλειόμενη χρήση από 01/01/2020 έως 31/12/2020 την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία περιλαμβάνει, τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις, και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

A. Χρηματοοικονομικές Εξελίξεις και Επιδόσεις Περιόδου Αναφοράς

Κατά την τρέχουσα διαχειριστική χρήση η εταιρεία πραγματοποίησε έσοδα από την εκτέλεση τεχνικών έργων δημοσίων και ιδιωτικών. Τα αποτελέσματα μετά φόρων ανέρχονται σε κέρδη 42 χιλ. έναντι κερδών 94 χιλ. το 2019 μειωμένη οφειλόμενη κυρίως στην αύξηση του αντικειμένου καθώς και στην βελτίωση αποδοτικότητάς στην εκτέλεση των τεχνικών έργων.

Δείκτες Απόδοσης

Κατά την περιγραφή των επιδόσεων της εταιρείας χρησιμοποιούνται δείκτες όπως:

Προσαρμοσμένα «Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT)» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της εταιρείας κρίνει την λειτουργική απόδοση ενός τομέα δραστηριότητας. Το στοιχείο ορίζεται ως το Μικτό κέρδος, μείον τα Έξοδα διοίκησης και διάθεσης, μείον τα Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης, πλέον/μείον τα Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκτός των κονδυλίων των Συναλλαγματικών διαφορών πληρωμής και αποτίμησης, των Απομειώσεων παγίων & συμμετοχών, όπως παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις. Κατά την κλειόμενη χρήση το EBIT ανέρχεται σε κέρδος 59,5 χιλ. € και το αντίστοιχο EBIT της προηγούμενης χρήσης ανέρχεται σε κέρδη 132 χιλ.

«Καθαρό χρέος / (Πλεόνασμα)» είναι ένας δείκτης με τον οποίο η Διοίκηση της εταιρείας κρίνει την ταμιακή θέση ενός τομέα δραστηριότητας σε κάθε χρονική στιγμή. Το στοιχείο ορίζεται ως το σύνολο των υποχρεώσεων από δάνεια και χρηματοδοτικές μισθώσεις μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Κατά την κλειόμενη χρήση η εταιρεία παρουσίαζε «Καθαρό χρέος / (Πλεόνασμα)» ύψους 265.217,87 ενώ το αντίστοιχο μέγεθος της προηγούμενης χρήσης ανέρχεται σε 580.658,48.

Το «EBITDA» ορίζεται ως τα Λειτουργικά αποτελέσματα (EBIT), πλέον οι αποσβέσεις παγίων, μείον οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων, όπως παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις. Κατά την κλειόμενη χρήση ο «EBITDA» ανέρχονται σε κέρδη 71 χιλ. ευρώ σε σύγκριση με κέρδη 142 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση.

B. Σημαντικά γεγονότα για τη χρήση 2020

Κατά το έτος 2020 δεν υπήρχαν σημαντικά γεγονότα που να επηρεάζουν την Οικονομική θέση της εταιρείας.

Γ. Σημαντικά Γεγονότα μετά τη λήξη της χρήσης 2020

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα από την λήξη της χρήσης 2020 μέχρι την ημερομηνία δημοσίευσης του ισολογισμού.

Δ. Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες

Οι προοπτικές του Εταιρείας Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΤΕ για το 2020 παραμένουν σταθερές.

Η Διοίκηση στοχεύει στην διασπορά των σχετικών κινδύνων και στην εξισορρόπηση των πιθανών επιπτώσεων επί των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας. Για την αντιμετώπιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων και τον περιορισμό της αρνητικής επίδρασής τους στα αποτελέσματα, η εταιρεία παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των μεταβλητών που επηρεάζουν το κόστος και τις πωλήσεις και χρησιμοποιεί τα κατάλληλα, κατά περίπτωση προϊόντα, όπως καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές, λοιπούς λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους, χρεόγραφα, μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα δάνεια.

Ακολουθώς αναλύεται η επίπτωση των βασικότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία ελέγχει διαρκώς τις απαιτήσεις του και ενσωματώνει τις προκύπτουσες πληροφορίες στον πιστωτικό του έλεγχο. Παραδοσιακά, λόγω της φύσεως των εργασιών του, δεν εκτίθεται σε σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο από εμπορικές απαιτήσεις. Ο πιστωτικός - συναλλακτικός κίνδυνος για τα χρηματικά διαθέσιμα και τις λοιπές απαιτήσεις είναι χαμηλός, δεδομένου ότι οι συναλλασσόμενοι είναι πελάτες υψηλής ποιότητας, το δημόσιο ή εταιρείες του ευρύτερου δημόσιου τομέα.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται, μονό στην Ελλάδα, συνεπώς δεν εκτίθεται εκτεθεί σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η πολιτική της Εταιρείας είναι να ελαχιστοποιεί την έκθεση στον κίνδυνο επιτοκίου όσον αφορά στη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση της λειτουργίας του. Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας είναι σταθερού επιτοκίου και σταθερά τοκοχρεολύσια.

Κίνδυνος αγοράς

Η Εταιρεία, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά του στοιχεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο αγοράς.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η ρευστότητα η Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία. Η εταιρεία διατηρεί μετρητά και διαθέσιμα σε τράπεζες για να καλύψει ανάγκες ρευστότητας για περιόδους έως 30 ημερών. Τα κεφάλαια για τις μεσοπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας αποδεσμεύονται από προθεσμιακές καταθέσεις της εταιρείας.

Ε Περιβαλλοντικές επιπτώσεις

Η εταιρεία δραστηριοποιείται σε τομείς που δεν έχουν ιδιαίτερη επίπτωση στο περιβάλλον. Πέραν από αυτό η διοίκηση της εταιρείας εξετάζει και παρακολουθεί προσεκτικά τα περιβαλλοντικά θέματα με σκοπό την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από την άσκηση της δραστηριότητας της. Η εταιρεία είναι πλήρως συμμορφωμένη με τους περιβαλλοντικούς κανονισμούς.

ΣΤ Απασχόληση προσωπικού

Η εταιρεία απασχόλησε κυρίως εργατοτεχνίτες τεχνικών έργων. Τόσο κατά την χρήση 2020 τόσο και κατά την προηγούμενη χρήσης η εταιρεία δεν απασχόλησε μόνιμο προσωπικό. Η διοίκηση της εταιρείας είναι πλήρως καταρτισμένη για την εφαρμογή των πολιτικών αυτών, όπως διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών, του σεβασμού των δικαιωμάτων των εργαζόμενων την συνδικαλιστική ελευθερία, την υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπο προαγωγής κτλ.

Ζ. Προβλεπόμενη πορεία και Εξέλιξη

Η Διοίκηση αναμένει ανοδική πορεία για την εταιρεία δεδομένου ότι υπάρχουν σχέδια για την ανάπτυξη της.

Αθήνα, 30.10.2021

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η Πρόεδρος ΔΣ

ΣΤΑΜΑΤΙΑ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

II. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2020)

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Χ.ΜΠΑΡΛΑΜΑ ΑΤΕ την 30^η Οκτωβρίου 2021 και είναι διαθέσιμες στην έρα της εταιρείας επί της οδού Ι. Δραγάτσι 2 στον Πειραιά Αττικής καθώς και στο ιστότοπο του ΓΕΜΗ www.businessregistry.gr.

Ο Πρόεδρος ΔΣ & Δ/νουσα Σύμβουλος
ΣΤΑΜΑΤΙΑ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

Η Αντιπρόεδρος ΔΣ
ΑΡΓΥΡΩ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΑΝ ΤΖΑΝΑΡΙ
ΑΜ ΟΕΕ 064937, Α' ΤΑΞΗΣ

Χ. ΜΠΑΡΑΛΑΜΑΣ Α.Τ.Ε.
Ι. Δραγάση 2, Πειραιάς 18535
ΑΦΜ 998537463 - ΑΡ. ΓΕΜΗ 44843707000

Ισολογισμός (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)	Σημείωση	31/12/2020	31/12/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα και Τεχνικά Έργα	4	90.408,33	98.008,33
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4	2.264,08	3.652,10
Λοιπός εξοπλισμός	4	11.764,74	14.005,61
Σύνολο		104.437,15	115.666,04
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	5	37.500,00	37.500,00
Λοιπά Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	5	1.062,04	1.062,04
Σύνολο		38.562,04	38.562,04
Σύνολο μακροπρόθεσμου ενεργητικού		142.999,19	154.228,08
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	2.852,00	17.392,02
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	7	17.510,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7	1.150,97	9.030,38
Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος	18	0,00	18.578,94
Προπληρωμένα έσοδα	7	923,93	1.914,24
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	237.627,14	546.346,40
Σύνολο		260.064,04	593.261,98
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		260.064,04	593.261,98
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		403.063,23	747.490,06
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	9	200.000,00	200.000,00
Σύνολο		200.000,00	200.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10	43.044,20	38.350,28
Κέρδη εις νέον		42.006,61	379.887,20
Σύνολο		85.050,81	418.237,48
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		285.050,81	618.237,48
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	11	5.835,80	8.368,40
Σύνολο		5.835,80	8.368,40
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	11	30.637,85	40.350,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	11	2.788,68	2.330,48
Εμπορικές υποχρεώσεις	12	23.216,61	24.218,22
Φόρος εισοδήματος	18	6.145,98	34.810,63
Λοιποί φόροι και τέλη	13	35.696,44	13.607,76
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	13	3.255,83	157,12
Λοιπές υποχρεώσεις	13	10.349,01	4.235,37
Έσοδα επόμενων χρήσεων	13	86,22	1.174,60
Σύνολο		112.176,62	120.884,18
Σύνολο υποχρεώσεων		118.012,42	129.252,58
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		403.063,23	747.490,06

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ Α.Τ.Ε.
Ι. Δραγάση 2, Πειραιάς 18535
ΑΦΜ 998537463 - ΑΡ. ΓΕΜΗ 44843707000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία		31/12/2020	31/12/2019	
	Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14	456.229,54	580.683,55
	Κόστος πωλήσεων	15	-312.154,23	-399.507,63
Μικτό αποτέλεσμα			144.075,31	181.175,92
	Λοιπά συνήθη έσοδα	16	0,00	2.660,00
	Έξοδα διοίκησης	15	-83.816,20	-48.984,84
	Λοιπά έξοδα και ζημιές	16	-661,38	-2.431,87
	Λοιπά έσοδα και κέρδη	16	-0,39	11,56
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων			59.597,34	132.430,77
	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17	1.896,82	0,08
	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17	-4.105,39	-3.841,57
Αποτέλεσμα προ φόρων			57.388,77	128.589,28
	Φόροι εισοδήματος	18	-15.575,44	-34.710,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους			41.813,33	93.878,43

Ο Πρόεδρος ΔΣ & Δ/νουσα
Σύμβουλος
ΣΤΑΜΑΤΙΑ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

Η Αντιπρόεδρος ΔΣ
ΑΡΓΥΡΩ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΑΝ ΤΖΑΝΑΡΙ
ΑΜ ΟΕΕ 064937, Α' ΤΑΞΗΣ

1 ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η «Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΤΕ» συστήθηκε με την υπ' αριθμ. 218/5.11.2007 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Κλεοπάτρας -Αθηνάς Μπουγιούκου του Ανδρέα. Έχει έδρα τον Πειραιά , οδός Ι.Δραγάτση 2 και η διάρκεια της είναι 50 έτη από την ημερομηνία της αρχικής εγκριτικής απόφασης της Νομαρχίας Αθηνών, δηλαδή μέχρι 5.11.2057

Η κύρια δραστηριότητα της εταιρείας είναι η ανάληψη, επίβλεψη και κατασκευή δημοσίων και ιδιωτικών τεχνικών έργων στο εσωτερικό και εξωτερικό κάθε μορφής και φύσεως ακόμη και έργων που απαιτούν ειδικά πτυχία ή την εγγραφή της εταιρείας σε ειδικούς καταλόγους, καθώς και η απόκτηση εργοληπτικού πτυχίου για την ανάληψη και εκτέλεση των έργων του Δημοσίου.

2 ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

α) Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα όπως έχουν τέθηκαν σε εφαρμογή σύμφωνα με το Νόμο 4308/2014 για χρήσεις που ξεκινάνε από 1^{ης} Ιανουαρίου εν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης. Επίσης, οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους.

Η εταιρεία έως την 31^η Δεκεμβρίου 2014 τηρούσε τα λογιστικά της βιβλία και συνέτασσε οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 2190/1920 και την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Από την 1^η Ιανουαρίου 2015 και εφεξής υποχρεούται, βάσει των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας να συντάσσει τις Καταστατικές Οικονομικές Καταστάσεις της σύμφωνα με με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Η Εταιρεία εξακολουθεί να τηρεί τα λογιστικά της βιβλία σύμφωνα με τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας όπως έχει σχετικό δικαίωμα. Στη συνέχεια πραγματοποιούνται εγγραφές προσαρμογής, προκειμένου να καταρτιστούν οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 1 παρ.2^α του ΚΝ.4308/2014 και δεν κάνει χρήση των επιλογών των παραγραφών 7 & 8 του άρθρου 16 του ίδιου Νόμου

3 ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων είναι οι ακόλουθες:

α) Νόμισμα Λειτουργίας και Παρουσίασης και Μετατροπή ξένων νομισμάτων:

Το νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης της εταιρείας είναι το Ευρώ. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες οι οποίες ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα προσαρμόζονται ώστε να αντανακλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας ισολογισμού.

Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τις συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αλλά και από την αποτίμηση τέλους χρήσεως των νομισματικών στοιχείων σε ξένα νομίσματα περιλαμβάνονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως.

β) Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία (Άρθρο 18. Ν. 4308/2014):

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις περιλαμβάνουν ακίνητα & τεχνικά έργα καθώς και μηχανήματα-μηχανολογικό εξοπλισμό.

Κατά την αρχική αναγνώριση, τα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να περιέλθει ένα περιουσιακό στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Δηλαδή, περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων ή ταμειακών ισοδύναμων ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που δίνεται κατά το χρόνο απόκτησης ή κατασκευής, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο νόμο.

Το κόστος αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης ενός πάγιου στοιχείου προσαυξάνει το κόστος κτήσης του, όταν η σχετική υποχρέωση γεννάται για την επιχείρηση ως αποτέλεσμα της αρχικής εγκατάστασης του παγίου ή της χρήσης του στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, ανεξάρτητα από το ύψος των παραγόμενων προϊόντων ή υπηρεσιών. Δηλαδή, όταν το κόστος αυτό δεν σχετίζεται με την παραγωγή των προϊόντων ή υπηρεσιών (δεν έχει σχέση με το ύψος της παραγωγής) και η σχετική δαπάνη θεωρείται αναπόσπαστο μέρος της δημιουργίας του παγίου

Η προσαύξηση της αξίας του παγίου κατά την αρχική αναγνώρισή του με τις δαπάνες αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης, προσδιορίζεται βάσει της παρούσας αξίας του ποσού που εκτιμάται ότι θα απαιτηθεί μελλοντικά και αναγνωρίζεται αντίστοιχη πρόβλεψη (υποχρέωση) στον ισολογισμό.

Όταν το κόστος αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης ενσώματων πάγιων στοιχείων σχετίζεται με την παραγωγή των προϊόντων ή των υπηρεσιών (συναρτάται με το ύψος παραγωγής), η σχετική δαπάνη δεν προσαυξάνει την αξία του παγίου κατά την αρχική του αναγνώριση, αλλά το ποσό που αναλογεί στο ύψος παραγωγής μιας περιόδου επιβαρύνει το σχετικό κόστος παραγωγής με αναγνώριση της σχετικής πρόβλεψης (υποχρέωσης) στον ισολογισμό.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης κατά την οποία πραγματοποιούνται. Σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των αντίστοιχων παγίων εφόσον αυτές προσαξάνουν την ωφέλιμη ζωή, αυξάνουν την παραγωγικότητα ή βελτιώνουν την αποδοτικότητα των αντίστοιχων παγίων.

Οι δαπάνες ανάπτυξης αντιμετωπίζονται ως (άυλο) πάγιο όταν πληρούνται όλες οι αναφερόμενες προϋποθέσεις στην περίπτωση (δ) της παραγράφου 1 του άρθρου 18 Ν.4308/2014, ώστε να διασφαλίζεται ότι το σχετικό ποσό είναι ανακτήσιμο.

Μεταγενέστερα της αρχικής τους αναγνώρισης, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσώματα, βιολογικά, και άυλα -ιδιόκτητα ή μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση), δηλαδή σε κάθε ημερομηνία που συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις, επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, πλέον των δαπανών βελτίωσης, πλέον των δαπανών επισκευής και συντήρησης (μόνο εφόσον πληρούν τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου), και αφαιρουμένων των προσαρμογών αξίας (αποσβέσεις και απομειώσεις)

Το κόστος κτήσης ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου, ενσώματου ή βιολογικού, περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται

Τα στοιχεία των ενσώματων ακινητοποιήσεων διαγράφονται κατά την πώληση ή την απόσυρσή τους ή όταν δεν αναμένονται περαιτέρω οικονομικά οφέλη από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από τη διαγραφή ενός παγίου περιλαμβάνονται στη κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης κατά την οποία το εν λόγω πάγιο διαγράφεται.

Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση περιλαμβάνουν πάγια υπό εκτέλεση και απεικονίζονται στο κόστος τους. Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση δεν αποσβένονται μέχρι να ολοκληρωθεί το πάγιο και να τεθεί σε παραγωγική λειτουργία.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται βάσει της σταθερής μεθόδου, (χωρίς την αφαίρεση υπολειμματικής αξίας), με συντελεστές οι οποίοι προσεγγίζουν την σχετική ωφέλιμη διάρκεια ζωής των εν λόγω παγίων, περιλαμβάνονται δε στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής ανά κατηγορία σημαντικών παγίων έχουν ως ακολούθως:

Κτίρια	25 έτη
Μηχανήματα και Τεχνικές Εγκαταστάσεις	5-25 έτη

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις που μεταφέρουν στην Εταιρεία ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που σχετίζονται με το μισθωμένο πάγιο, κεφαλαιοποιούνται κατά την έναρξη της μίσθωσης στην εύλογη αξία του μισθωμένου παγίου ή, αν αυτή είναι χαμηλότερη, στη παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων.

Οι πληρωμές για χρηματοδοτικές μισθώσεις επιμερίζονται μεταξύ των χρηματοοικονομικών εξόδων και της μείωσης της χρηματοδοτικής υποχρέωσης, ώστε να επιτευχθεί ένα σταθερό επιτόκιο στο εναπομείναν υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται απευθείας στα αποτελέσματα. Τα

κεφαλαιοποιηθέντα μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση πάγια αποσβένονται με την ευθεία μέθοδο την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του παγίου.

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου καταχωρούνται ως λειτουργικά μισθώματα. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθωμάτων αναγνωρίζονται ως ένα έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε σταθερή βάση κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

γ) Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία (Άρθρο 19. Ν. 4308/2014):

τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται κατά την αρχική τους αναγνώριση στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθέσιμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, η επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων γίνεται στο κόστος κτήσης.

Ειδικά και αποκλειστικά τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος, είτε με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου

Οι ζημιές απομείωσης των χρηματοοικονομικών στοιχείων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτά, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάσουν να υφίστανται. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης.

Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει τη δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

δ) Αποθέματα (Άρθρο 20. Ν. 4308/2014):

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση στη συνήθη εμπορική δραστηριότητα της οντότητας (εμπορεύματα ή προϊόντα) ή βρίσκονται υπό επεξεργασία για τη μετατροπή τους σε προϊόντα. Περιλαμβάνουν επίσης τα πάσης φύσεως υλικά που προορίζονται να αναλωθούν στην παραγωγική διαδικασία, για την παραγωγή προϊόντων ή την παροχή υπηρεσιών.

Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά περιλαμβάνουν ανταλλακτικά μηχανημάτων και πρώτες και βοηθητικές ύλες.

Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους. Το κόστος αγοράς για εμπορεύματα και υλικά περιλαμβάνει την τιμή αγοράς, τους εισαγωγικούς δασμούς και άλλους φόρους (εκτός εκείνων που η οντότητα μπορεί στη συνέχεια να ανακτήσει από την φορολογική αρχή, όπως ο ΦΠΑ), μεταφορικά, κόστη παράδοσης και άλλα κόστη άμεσα επιρριπτέα στην απόκτηση των ετοιμών αγαθών, υλικών και υπηρεσιών. Εμπορικές εκπτώσεις,

μειώσεις τιμών και άλλα παρόμοια στοιχεία αφαιρούνται κατά τον προσδιορισμό του κόστους κτήσης των αποθεμάτων.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας, ώστε να διασφαλίζεται ότι τα αποθέματα παρουσιάζονται πάντοτε σε ποσό που είναι ανακτήσιμο. Όταν η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι μικρότερη του κόστους κτήσης των αποθεμάτων, η διαφορά (ζημιά) επιβαρύνει το κόστος πωληθέντων στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Το κόστος των πρώτων υλών, των ημι-έτοιμων και των ετοιμών προϊόντων προσδιορίζεται με βάση τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

ε) Χρηματικά Διαθέσιμα:

Η εταιρεία θεωρεί τις προθεσμιακές καταθέσεις και άλλες υψηλής ρευστότητας επενδύσεις με λήξη μικρότερη των τριών μηνών ως χρηματικά διαθέσιμα.

Για τη σύνταξη των καταστάσεων ταμειακών ροών, τα χρηματικά διαθέσιμα αποτελούνται από μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες καθώς και χρηματικά διαθέσιμα όπως προσδιορίζονται ανωτέρω.

στ) Υποχρεώσεις (Άρθρο 22. Ν. 4308/2014)

Μια υποχρέωση αναγνωρίζεται χρηματοοικονομική όταν υπάρχει συμβατική δέσμευση, γραπτή ή προφορική. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρούνται κατά την αρχική τους αναγνώριση στο οφειλόμενο ποσό τους. Το αναφερόμενο ως οφειλόμενο ποσό μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης είναι το ονομαστικό ποσό της οφειλής στη λήξη.

Ποσά υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοσης χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς και το κόστος που σχετίζεται με την ανάληψη μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης βαρύνουν τα αποτελέσματα της περιόδου ως έσοδα ή έξοδα. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις

Όλες οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος, που είναι η πραγματική αξία του ληφθέντος δανείου μειωμένου με τις τυχόν δαπάνες έκδοσης που σχετίζονται με το δάνειο. Μετά την αρχική καταχώρηση, τα έντοκα δάνεια αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Το αναπόσβεστο κόστος υπολογίζεται αφού ληφθούν υπόψη δαπάνες έκδοσης και η διαφορά μεταξύ του αρχικού ποσού και του ποσού λήξεως. Κέρδη και ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσεως είτε κατά την διαγραφή ή απομείωση των υποχρεώσεων είτε μέσω της διαδικασίας απόσβεσης.

Κόστη Δανεισμού

Οι τόκοι των δανείων αναγνωρίζονται ως έξοδο στην περίοδο που πραγματοποιούνται σύμφωνα με την αρχή του δεδουλευμένου, εκτός των τόκων των δανείων που θα ληφθούν για την κατασκευή παγίων, των οποίων η κατασκευή απαιτεί σημαντικό χρονικό διάστημα,. Οι τόκοι αυτοί θα προσαυξάνουν την αξία των σχετικών περιουσιακών στοιχείων, βάσει του αναθεωρημένου ΔΛΠ 23. Η κεφαλαιοποίηση των τόκων θα διακόπτεται όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται.

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Κατά την παύση αναγνώρισης μιας μη χρηματοοικονομικής υποχρέωσης ισχύουν κατ' αναλογία τα αναφερόμενα περί χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Το ποσό αυτό προσδιορίζεται ως η βέλτιστη εκτίμηση

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών (defined benefit plans), αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα ονομαστικά ποσά. Για παράδειγμα οι προβλέψεις για αποζημιώσεις μετά την έξοδο από την υπηρεσία, βάσει του Ν. 2112/20, σχηματίζονται σε ποσοστό 40% της δικαιούμενης κατά την ημερομηνία του ισολογισμού αποζημίωσης. Ωστόσο, οι προβλέψεις αυτές επιμετρούνται με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, όταν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπως για παράδειγμα σε περιπτώσεις μεγάλων οντοτήτων με σημαντικό αριθμό υπαλληλικού προσωπικού, με μικρή κινητικότητα και υψηλές αποδοχές για τα εκάστοτε οικονομικά δεδομένα. Ως κοινώς αποδεκτή αναλογιστική μέθοδος προσδιορισμού της παρούσας αξίας των δεσμεύσεων καθορισμένων παροχών προτείνεται η μέθοδος της προβλεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method).

Τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αφορούν παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία, για τις οποίες η οντότητα έχει αναλάβει τη δέσμευση καταβολής τους. Η υποχρέωση καταβολής των σχετικών ποσών μπορεί να προκύπτει είτε από τη σχετική νομοθεσία, είτε από σύμβαση είτε από επιχειρηματική πρακτική της οντότητας.

Κατά τον υπολογισμό των προβλέψεων για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία λαμβάνεται υπόψη η κινητικότητα του προσωπικού, στην περίπτωση που αυτή είναι ουσιώδης και επιδρά σημαντικά στον προσδιορισμό του ύψους αυτών των προβλέψεων.

Διαφορές που προκύπτουν κατά την επανεκτίμηση στο τέλος κάθε περιόδου των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

ζ) Κρατικές επιχορηγήσεις και αναβαλλόμενοι φόροι (Άρθρο 23. Ν. 4308/2014)

Οι κρατικές επιχορηγήσεις, είτε αφορούν απόκτηση περιουσιακών στοιχείων είτε επιχορήγηση εξόδων, αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους, και με την προϋπόθεση ότι είναι σφόδρα πιθανό ότι θα εισπραχθούν. Συνήθως, η έγκριση των επιχορηγήσεων θεωρείται οριστική, όταν η οντότητα έχει τεκμηριωμένα συμμορφωθεί με τους όρους που διέπουν τη χορήγησή τους. Οι επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται, αναλόγως.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις για την απόκτηση περιουσιακών στοιχείων αποσβένονται (κατανέμονται) στα αποτελέσματα ως έσοδο με το ίδιο σύστημα με το οποίο αποσβένεται η λογιστική αξία του επιχορηγηθέντος στοιχείου ως έξοδο.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα (ή ως μειωτικό στοιχείο του κόστους) στην περίοδο στην οποία οι δαπάνες που επιχορηγήθηκαν βαρύνουν τα αποτελέσματα.

η) Φόρος Εισοδήματος (Τρέχον και Αναβαλλόμενος) (Άρθρο 23. Ν. 4308/2014)

Ο τρέχον και αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζονται βάσει των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα. Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται βάσει των κερδών της εταιρείας όπως αναμορφώνονται στη φορολογική της δήλωση, πρόσθετους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από τους φορολογικούς ελέγχους των φορολογικών αρχών και από αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος βάσει των θεσμοθετημένων φορολογικών συντελεστών.

Η λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας αφορά τις περιπτώσεις στις οποίες υπάρχουν προσωρινές (αντιστρέψιμες διαφορές λογιστικής και φορολογικής βάσης). Από την λογιστική της αναβαλλόμενης φορολογίας μπορεί να προκύπτει:

- α) αναβαλλόμενος φόρος έσοδο και αντίστοιχη αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση, ή
- β) αναβαλλόμενος φόρος έξοδο και αντίστοιχη αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημίες, στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπτόμενων προσωρινών διαφορών και των μεταφερόμενων αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις εκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και μειώνονται στο βαθμό που δε θεωρείται πιθανόν ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων μέρος ή το σύνολο των απαιτήσεων από αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος μπορεί να χρησιμοποιηθεί.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να είναι σε ισχύ τη χρήση που η απαίτηση θα πραγματοποιηθεί ή η υποχρέωση

θα τακτοποιηθεί, και βασίζονται στους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που είναι σε ισχύ ή έχουν θεσμοθετηθεί κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με στοιχεία τα οποία έχουν αναγνωρισθεί απευθείας στα ίδια κεφάλαια καταχωρείται απευθείας στα ίδια κεφάλαια και παρουσιάζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

θ) Στοιχεία της κατάστασης αποτελεσμάτων (Άρθρο 25. Ν. 4308/2014)

Αναγνώριση Εσόδων:

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να ποσοτικοποιηθούν αξιόπιστα. Τα παρακάτω συγκεκριμένα κριτήρια αναγνώρισης θα πρέπει επίσης να ικανοποιούνται κατά την αναγνώριση του εσόδου.

Πώληση αγαθών:

Τα έσοδα από την πώληση αγαθών, μετά την αφαίρεση των εκπτώσεων τζίρου, των κινήτρων πωλήσεων και του αναλογούντος ΦΠΑ, αναγνωρίζονται όταν μεταφέρονται στον αγοραστή οι σημαντικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που απορρέουν από την ιδιοκτησία των αγαθών.

Έσοδα από πώληση Τεχνικών Έργων:

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης (μέθοδος του ποσοστού ολοκλήρωσης) και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά, μπορεί να εφαρμόζεται η μέθοδος της ολοκληρωμένης σύμβασης, όταν δεν επηρεάζονται σημαντικά τα μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τόκοι:

Τα έσοδα τόκων αναγνωρίζονται ως έσοδο της χρήσης στην οποία αναλογούν με βάση την λογιστική αρχή του δεδουλευμένου.

ι) Στοιχεία της καθαρής θέσης (Άρθρο 26. Ν. 4308/2014)

Ως στοιχείο του κεφαλαίου μιας οντότητας αναγνωρίζεται μόνο το, σε οποιαδήποτε μορφή, ήδη εισφερθέν μέρος του κεφαλαίου. Δηλαδή, δεν αναγνωρίζεται το εγκεκριμένο να καταβληθεί αλλά μη εισέτι καταβληθέν, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, μέρος του κεφαλαίου.

Εισφορές ιδιοκτητών (μετόχων, εταίρων κλπ) για τις οποίες υπάρχει ανέκκλητη δέσμευση κεφαλαιοποίησης και υποχρέωση της οντότητας για έκδοση μετοχών ή άλλων συμμετοχικών τίτλων προς τους συνεισφέροντες εντός 12 (δώδεκα) μηνών από την ημερομηνία της κάθε εισφοράς, αναγνωρίζονται με το ονομαστικό ποσό τους στην καθαρή θέση. Όταν δεν πληρούνται οι προϋποθέσεις αυτές, τα σχετικά ποσά κατατάσσονται στις υποχρεώσεις της οντότητας.

Οι ίδιοι τίτλοι καθαρής θέσης (μετοχές, μερίδια, κλπ.) που έχει αποκτήσει η οντότητα σύμφωνα με τη κείμενη νομοθεσία εμφανίζονται με το κόστος κτήσης τους (ονομαστικό ποσό που καταβλήθηκε) αφαιρετικά, ως αρνητικό στοιχείο της καθαρής θέσης, μέχρι τη διάθεση αυτών των στοιχείων.

Το μετοχικό κεφάλαιο απεικονίζει την αξία των μετοχών της Εταιρείας που έχουν εκδοθεί και είναι σε κυκλοφορία. Το τίμημα που καταβλήθηκε πλέον της ονομαστικής αξίας ανά μετοχή καταχωρείται στον λογαριασμό «Διαφορά υπέρ το άρτιο» στα Ίδια Κεφάλαια.

Κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τη διάθεση ή ακύρωση ιδίων τίτλων καθαρής θέσης αναγνωρίζονται κατευθείαν στην καθαρή θέση ως ξεχωριστό στοιχείο, προσθετικά ή αφαιρετικά αναλόγως. Δηλαδή, τα σχετικά ποσά δεν επηρεάζουν την κατάσταση αποτελεσμάτων.

Όταν η έκδοση ενός στοιχείου καθαρής θέσης συνεπάγεται την επέλευση κόστους (π.χ. έξοδα και προμήθειες έκδοσης μετοχών), το σχετικό ποσό καταχωρείται αρνητικά στην καθαρή θέση, εφόσον κρίνεται σημαντικό.

Τα κέρδη από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στη εύλογη αξία που αναγνωρίζονται κατευθείαν στην καθαρή θέση δεν κεφαλαιοποιούνται, πριν πραγματοποιηθούν.

ια) Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα (Άρθρο 26. Ν. 4308/2014)

Η βασική αρχή που ακολουθείται στην αρχική αναγνώριση μιας συναλλαγής σε ξένο νόμισμα (έσοδο, έξοδο, περιουσιακό στοιχείο, υποχρέωση ή καθαρή θέση) είναι ότι η συναλλαγή αυτή μετατρέπεται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα, κατά περίπτωση, συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς, τα υπάρχοντα στοιχεία ισολογισμού που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας ως εξής:

α) Νομισματικά στοιχεία: μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού (συνεπώς προκύπτουν συναλλαγματικές διαφορές).

β) Μη νομισματικά στοιχεία επιμετρούμενα στο ιστορικό κόστος: μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης (συνεπώς δεν προκύπτουν συναλλαγματικές διαφορές).

γ) Μη νομισματικά στοιχεία επιμετρούμενα στην εύλογη αξία: μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημερομηνίας κατά την οποία προσδιορίστηκε η εύλογη αξία (συνεπώς προκύπτουν συναλλαγματικές διαφορές).

ιβ) Χρηματοοικονομικά προϊόντα και Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου:

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις, τραπεζικό δανεισμό και λοιπές βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Η εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων. Οι λογιστικές αρχές αναγνώρισης και αποτίμησης των στοιχείων αυτών αναφέρονται στις αντίστοιχες λογιστικές αρχές οι οποίες παρουσιάζονται σε αυτή τη Σημείωση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα

παρουσιάζονται ως απαιτήσεις, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν. Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως απαιτήσεις ή υποχρεώσεις, αναγνωρίζονται ως έξοδα ή έσοδα αντίστοιχα. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους λογιστικοποιείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρεία, σύμφωνα με τη νομοθεσία, έχει το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Η διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις ενδεχόμενες αρνητικές επιπτώσεις και ειδικότερα:

- (i) Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος: Ο τραπεζικός δανεισμός της εταιρείας είναι σε Ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα και σταθερά επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα σε χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεση της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων. Η Διοίκηση παρακολουθεί την εξέλιξη της διακύμανσης των επιτοκίων και των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την μείωση του κινδύνου.
- (ii) Εύλογη Αξία: Τα ποσά που εμφανίζονται στη συνημμένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης για τα διαθέσιμα, τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους. Η εύλογη αξία των τραπεζικών βραχυπρόθεσμων δανείων δε διαφοροποιείται σημαντικά από τη λογιστική τους αξία.
- (iii) Συγκέντρωση Πιστωτικού Κινδύνου: Σημαντικό μέρος των εμπορικών απαιτήσεων αφορούν εν γένει υπηρεσίες και φορείς του Δημοσίου τομέα σε σχέση με το οποίο δεν υφίστανται πιστωτικοί κίνδυνοι με την έννοια του όρου. Η πολιτική της εταιρείας είναι να επιδιώκει συνεργασία με πελάτες ικανοποιητικής πιστοληπτικής ικανότητας ενώ σταθερός στόχος είναι η διευθέτηση των όποιων διαφορών προκύπτουν στα πλαίσια φιλικού διακανονισμού.
- (iv) Κίνδυνος ρευστότητας: Η εταιρεία διαχειρίζεται τον κίνδυνο ρευστότητας με την παρακολούθηση των χρηματοροών του. Σε σχέση με τα ανωτέρω η Διοίκηση εξασφαλίζει την ύπαρξη διαθέσιμων και τραπεζικών πιστωτικών ορίων για την κάλυψη των χρηματοδοτικών αναγκών της εταιρείας.
- (v) Κίνδυνος Αγοράς: Η εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβόλαια για την αντιστάθμιση κινδύνου αγοράς, που προκύπτει από την έκθεσή της σε διακυμάνσεις των τιμών των πρώτων υλών που χρησιμοποιεί στη παραγωγική διαδικασία. Όμως, λόγω της φύσης της δραστηριότητας της εταιρείας, ο κίνδυνος αγοράς είναι περιορισμένος.

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάτση 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

ιγ) Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενες Απαιτήσεις:

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα προγενέστερων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή της μέσω εκροής πόρων και μία αξιόπιστη εκτίμηση της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν την παρούσα αξία του εξόδου που αναμένεται να χρειαστεί για την τακτοποίηση της υποχρέωσης. Αν η επίδραση της χρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική, οι προβλέψεις υπολογίζονται προεξοφλώντας τις αναμενόμενες μελλοντικές ταμειακές ροές με έναν συντελεστή προ φόρων ο οποίος αντικατοπτρίζει τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την χρονική αξία του χρήματος, και όπου κρίνεται απαραίτητο, τους κινδύνους που σχετίζονται συγκεκριμένα με την υποχρέωση. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός εάν η πιθανότητα μιας εκροής πόρων που περιλαμβάνουν οικονομικά οφέλη είναι μικρή. Ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται όταν μια εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

4 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ο λογαριασμός ενσώματα πάγια στοιχεία στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύεται ως εξής:

Ενσώματα πάγια

	Κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης					
01-Ιανουαρίου-2019	190.000,00	19.130,28	85.879,81	9.206,03	304.216,12
Προσθήκες	0,00	0,00	14.005,43	0,00	14.005,43
31-Δεκεμβρίου-2019	190.000,00	19.130,28	99.885,24	9.206,03	318.221,55
01-Ιανουαρίου-2020	190.000,00	19.130,28	99.885,24	9.206,03	318.221,55
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31-Δεκεμβρίου-2020	190.000,00	19.130,28	99.885,24	9.206,03	318.221,55
Σωρευμένες αποσβέσεις					
01-Ιανουαρίου-2019	84.391,67	13.565,15	85.879,76	9.205,90	193.042,48
Αποσβέσεις χρήσης	7.600,00	1.913,03	0,00	0,00	9.513,03
31-Δεκεμβρίου-2019	91.991,67	15.478,18	85.879,76	9.205,90	202.555,51
01-Ιανουαρίου-2020	91.991,67	15.478,18	85.879,76	9.205,90	202.555,51
Αποσβέσεις χρήσης	7.600,00	1.388,02	2.240,87	0,00	11.228,89
31-Δεκεμβρίου-2020	99.591,67	16.866,20	88.120,63	9.205,90	213.784,40
Αναπόσβεστη αξία					
31-Δεκεμβρίου-2019	98.008,33	3.652,10	14.005,48	0,13	115.666,04
31-Δεκεμβρίου-2020	90.408,33	2.264,08	11.764,61	0,13	104.437,15

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάτση 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

5 ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Οι απαιτήσεις στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	31/12/2020	31/12/2019
Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες και λοιπές προσωπικές εταιρείας	37.500,00	37.500,00
Σύνολο	37.500,00	37.500,00

Η εταιρεία έχει το 50% των μεριδίων της εταιρείας ΑΥΙΟΣ ATHENS ΙΚΕ με αριθμό ΓΕΜΗ 121750599000.

Το υπόλοιπο των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών στοιχείων αφορούν δοσμένες εγγυήσεις στα πλαίσια της δραστηριότητας της εταιρείας σχετικά με την εκτέλεση των διαφόρων τεχνικών έργων. Δε υφίστανται ενδείξεις κατάπτωσης δεδομένου ότι η εταιρεία τηρεί όλες τις υποχρεώσεις που καλύπτονται από τις εν λόγω εγγυήσεις.

6 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες εσωτερικού	2.852,00	17.392,02
Σύνολο	2.852,00	17.392,02

Το σύνολο των εμπορικών απαιτήσεων αφορούν απαιτήσεις από την εκτέλεση των τεχνικών έργων που έχει αναλάβει η επιχείρηση. Το ανεκτέλεστο μέρος των συμβάσεων των Τεχνικών Έργων της εταιρείας την 31.12.2020 ήταν μηδέν

7 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

Οι Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής :

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2020	31/12/2019
Προκαταβολές προσωπικού	0,00	750,92
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	897,06	897,06
Λογαριασμοί προς απόδοση	253,91	3.069,73
Προκαταβολές σε προμηθευτές	0,00	4.312,67
Σύνολο	1.150,97	9.030,38

Προπληρωμένα έξοδα	31/12/2020	31/12/2019
Δεδουλευμένες Παροχές τρίτων	773,93	792,24
Δεδουλευμένες δαπάνες φόρων τελών	0,00	952,00
Δεδουλευμένα λοιπά έξοδα	150,00	170,00

8 ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2020	31/12/2019
Ταμείο	60.176,01	459.154,44
Καταθέσεις όψεως σε €	177.451,13	87.191,96
Σύνολο	237.627,14	546.346,40

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάτση 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

9 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 50.000 κοινές ονομαστικές με ψήφο μετοχές, ονομαστικής αξίας € 4 η κάθε μία.

Κεφάλαιο	31/12/2020	31/12/2019
Μετοχικό Κεφάλαιο (100.000 ονομαστικής αξίας 4 €/έκαστη)	200.000,00	200.000,00
Σύνολο	200.000,00	200.000,00

Όλο το μετοχικό κεφάλαιο είναι πλήρως καταβεβλημένο.

10 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ

Τα Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο αναλύονται ως εξής:

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	31/12/2020	31/12/2019
Τακτικό αποθεματικό	40.901,78	38.350,28
Κέρδη εις νέον	44.149,03	379.887,20
Σύνολο	85.050,81	418.237,48

Η εταιρεία έχει σχηματίσει τακτικό αποθεματικό σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 4548/2018

11 ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Ο δανεισμός της εταιρείας αναλύεται ως κάτωθι:

Μακροπρόθεσμα Δάνεια	31/12/2020	31/12/2019
Μακροπρόθεσμα δάνεια	5.835,80	8.368,40
Σύνολο	5.835,80	8.368,40
Τραπεζικά δάνεια		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	30.637,85	40.350,00
Σύνολο	30.637,85	40.350,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		
Βραχυπρόθεσμες δόσεις μακροπροθέσμων δανείων	2.788,68	2.330,48
Σύνολο	2.788,68	2.330,48
Σύνολο δανεισμού	39.262,33	51.048,88

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας χρησιμοποιείται για την χρηματοδότηση αγοράς των οχημάτων που χρησιμοποιούνται για τις ανάγκες της εταιρείας. Είναι σταθερού επιτοκίου και κατά την διάρκεια του 2020 λογίστηκαν τόκοι ύψους 946,63 Ευρώ. Ο Βραχυπρόθεσμος δανεισμός αφορά κεφάλαιο κίνησης το οποίο η εταιρεία αξιοποιεί σύμφωνα με τις βραχυπρόθεσμες ανάγκες. Οι τόκοι περιόδου για την εν λόγω δανεισμό είναι 2.295,81

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάτση 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

12 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ο Εμπορικές υποχρεώσεις στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύεται ως εξής:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2020	31/12/2019
Προμηθευτές	19.865,49	23.218,22
Επιταγές πληρωτέες	3.351,12	1.000,00
Σύνολο	23.216,61	24.218,22

13 ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2020	31/12/2019
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	-520,23	0,00
Υποχρεώσεις προς διάφορους	10.869,24	4.235,37
ΦΠΑ πληρωτέο	23.693,96	10.465,46
ΦΜΥ πληρωτέο	105,28	0,00
Παρακρατημένοι φόροι	11.897,20	3.142,30
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικά ταμεία	3.255,83	157,12
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	86,22	1.174,60
Σύνολο	49.387,50	19.174,85

14 ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας προέρχεται συνολικά από κατασκευές δημοσίων και ιδιωτικών τεχνικών έργων και αναλύεται ως εξής:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	31/12/2020	31/12/2019
Έσοδα από κατασκευές	456.229,54	580.683,55
Σύνολο	456.229,54	580.683,55

15 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Κόστος πωλήσεων	31/12/2020	31/12/2019
Αποδοχές προσωπικού	76.198,80	43.461,95
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	10.364,00	5.311,00
Αμοιβές και έξοδα μηχανικών	42.860,00	33.580,00
Αμοιβές υπεργολάβων εκτελέσεως τεχνικών έργων	83.488,60	214.919,20
Κρατήσεις πιστοπ. τεχνικών έργων	5.671,73	17.679,56
Αμοιβές και έξοδα τρίτων εκτελέσεως τεχνικών έργων	80,65	170,71
Ασφάλιστρα	994,45	1.364,07
Λοιπές παροχές τρίτων	4.483,42	4.470,67
Λοιποί φόροι και τέλη	105,00	0,00
Έξοδα μεταφορών & μετακινήσεων	560,00	718,00
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	8.988,02	9.513,03
Αναλώσεις Α' & Β' Υλών	78.359,56	68.319,44
Σύνολο	312.154,23	399.507,63

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάτση 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

Έξοδα διοίκησης	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές Δικηγόρων	800,00	0,00
Δαπάνες τηλεπικοινωνιών	4.157,62	3.703,36
Δαπάνες μίσθωσης κτιρίων & λοιπού εξοπλισμού	8.592,00	9.360,00
Ασφάλιστρα	2.146,54	2.508,47
Λοιπές παροχές τρίτων	878,01	1.160,65
Λοιποί φόροι και τέλη	3.994,52	6.511,10
Έξοδα μετακίνησης & ταξιδιών	4.173,80	6.193,84
Συνδρομές εισφορές	1.599,08	2.845,65
Έξοδα προβολής διαφ.& δωρεών	135,00	63,00
Γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου	4.444,58	5.143,05
Λοιπά έξοδα	50.654,18	11.495,72
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	2.240,87	0,00
Σύνολο	83.816,20	48.984,84

Η εταιρεία απασχόλησε περιστασιακά ανάλογα με τις ανάγκες εκτέλεσης των έργων της 7 άτομα κατά την χρήση 2020 ενώ κατά την προηγούμενη χρήση απασχολούσε επίσης 8 άτομα.

Οι αμοιβές που καταβλήθηκαν στους εργαζομένους της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	31/12/2020	31/12/2019
Ασφαλιστικές εισφορές Υπαλλήλων	1.343,82	4.582,71
Μισθοί Εργατών	46.198,04	24.093,64
Ασφαλιστικές εισφορές Εργατών	28.656,94	14.785,60
Σύνολο	76.198,80	43.461,95

16 ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ) ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ

Τα λοιπά έσοδα / (έξοδα) στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπά έσοδα		
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	0,00	2.300,00
Έσοδα από αποζημιώσεις	0,00	360,00
Σύνολο	0,00	2.660,00

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2020	31/12/2019
Λοιπά έξοδα και ζημιές	661,38	2.431,87
Σύνολο	661,38	2.431,87

17 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31/12/2020	31/12/2019
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	946,63	276,20
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	2.295,81	0,00
Τόκοι έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	350,00
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	414,56	2.852,07
Διαφορά έξοδα τραπεζών	448,39	363,30
Σύνολο	4.105,39	3.841,57
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31/12/2020	31/12/2019
Τόκοι καταθέσεων	0,04	0,08
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	1.896,78	0,00
Σύνολο	1.896,82	0,08

18 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΡΕΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ) – ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως ακολούθως:

Φόροι εισοδήματος	31/12/2020	31/12/2019
Φόρος εισοδήματος	15.575,44	34.710,85
Σύνολο δαπάνης τρέχοντος φόρου	15.575,44	34.710,85

Σύμφωνα με την ελληνική φορολογική νομοθεσία ο ονομαστικός φορολογικός συντελεστής, φόρου εισοδήματος στον οποίο υπόκειται η Εταιρεία, τόσο για την χρήση 2020 όσο για την χρήση 2019 είναι 24%. Ο πραγματικός τελικός φορολογικός συντελεστής διαφέρει από τον ονομαστικό. Στην διαμόρφωση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή επιδρούν διάφοροι παράγοντες, σημαντικότεροι εκ των οποίων, είναι η μη έκπτωση ορισμένων δαπανών, οι διαφορές από την χρήση συντελεστών απόσβεσης που προκύπτουν μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του παγίου και την χρήση των συντελεστών που ορίζονται από το Ν.4172/2013, καθώς και η δυνατότητα της εταιρείας να σχηματίζει αφορολόγητες εκπτώσεις και αφορολόγητα αποθεματικά.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από τις φορολογικές ελεγκτικές αρχές από τη χρήση 2014.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται επί όλων των προσωρινών φορολογικών διαφορών μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τον αναμενόμενο ισχύοντα φορολογικό συντελεστή της Εταιρείας κατά το χρόνο ωρίμανσης της φορολογικής απαίτησης/υποχρέωσης:

Δεν υπάρχουν αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2020 και 2019

19 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει με εταιρείες όπου συμμετέχουν μέτοχοι και μέλη Διοικητικού Συμβουλίου της τα κάτωθι:

	31-Δεκ-2020			
	Αγορές/Εξοδα	Πωλήσεις/Εσοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	0,00	0,00	0,00
Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	21.0000	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	21.000,00	0,00	0,00	0,00

20 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στα πλαίσια εκτέλεσης των εργασιών, η εταιρεία ενδέχεται να βρεθεί αντιμέτωπη με πιθανές νομικές διεκδικήσεις από τρίτους. Η εταιρεία για την εκτέλεση των δημοσίων έργων και για την συμμετοχή σε δημοπρασίες εκδίδει εγγυητικές επιστολές κυρίως από το ΤΣΜΕΔΕ. Σύμφωνα, τόσο με τη Διοίκηση, όσο και με το Νομικό Σύμβουλο της εταιρείας, δεν υφίστανται κίνδυνοι κατάπτωσης των εγγυητικών αυτών.

Χ. ΜΠΑΡΛΑΜΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ι. Δραγάση 2, Πειραιάς Τ.Κ.18535- ΑΦΜ 998537463 ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64586/02/Β/07/99 – ΑΡ.ΓΕΜΗ 44843707000

Επίσης δεν υφίστανται επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που αφορούν την εταιρεία. Επίσης δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

21 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Δεν σημειώθηκαν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

22 ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας υποβάλλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση την κάτωθι πρόταση διανομής:

Αποτελέσματα χρήσης	41.813,33
Υπολοιπο κερδών προηγ. Χρήσης	193,28
Αποτελέσματα προς διάθεση	42.006,61
Τακτικό αποθεματικό	4.955,80
Μέρισμα χρήσης	0,00
Κέρδη εις νέο	37.050,81

Ο Πρόεδρος ΔΣ & Δ/νουςα Σύμβουλος

ΣΤΑΜΑΤΙΑ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

Η Αντιπρόεδρος ΔΣ

ΑΡΓΥΡΩ ΜΠΑΡΛΑΜΑ

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΡΤΑΝ ΤΖΑΝΑΡΙ

ΑΜ ΟΕΕ 064937, Α' ΤΑΞΗΣ