

---

# ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

## ΧΡΗΣΕΩΣ 2017

περίοδος 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2017 έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017

---

**«ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

**ΑΙΟΛΟΥ 67, 105 59 ΑΘΗΝΑ  
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 45763/01/Β/00/214  
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 003941401000  
ΑΦΜ: 099361052**

Ημερομηνία έγκρισης ΔΣ: Δευτέρα 30/07/2018

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

- Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων
- Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
- Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2017
- Κατάσταση Αποτελεσμάτων (κατά Λειτουργία)
- Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσεως
- Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017

1	Πληροφορίες σχετικές με την εταιρεία	- 31 -
2	Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα	- 31 -
3	Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	- 32 -
3.1	Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι	- 32 -
3.1.1	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	- 32 -
3.1.2	Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	- 33 -
3.1.3	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	- 34 -
3.1.4	Φόροι εισοδήματος	- 35 -
3.1.5	Αποθέματα	- 35 -
3.1.6	Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	- 36 -
3.1.7	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	- 36 -
3.1.8	Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	- 36 -
3.1.9	Προβλέψεις	- 37 -
3.1.10	Κρατικές επιχορηγήσεις	- 37 -
3.1.11	Έσοδα και έξοδα	- 37 -
3.1.12	Στοιχεία της καθαρής θέσεως	- 38 -
3.1.13	Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις	- 38 -
3.1.14	Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού	- 38 -
3.1.15	Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές	- 38 -
3.2	Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	- 38 -
3.2.1	Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων	- 38 -
3.2.2	Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων	- 39 -
3.2.3	Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων	- 39 -
4	Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	- 39 -

5	Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	- 39 -
6	Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	- 39 -
7	Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	- 41 -
8	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	- 41 -
8.1	Δάνεια και απαιτήσεις	- 41 -
8.2	Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	- 41 -
8.3	Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	- 46 -
9	Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	- 46 -
9.1	Εμπορικές απαιτήσεις	- 46 -
9.2	Λοιπές απαιτήσεις	- 46 -
9.3	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	- 47 -
10	Καθαρή θέση	- 47 -
10.1	Κεφάλαιο	- 47 -
10.2	Αποθεματικά	- 48 -
11	Προβλέψεις	- 49 -
11.1	Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία	- 49 -
12	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	- 49 -
12.1	Δάνεια	- 49 -
12.2	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	- 51 -
13	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	- 52 -
13.1	Εμπορικές υποχρεώσεις	- 52 -
13.2	Λοιποί Φόροι & Τέλη	- 52 -
13.3	Λοιπές υποχρεώσεις	- 52 -
14	Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	- 53 -
15	Προτεινόμενη διάθεση κερδών	- 57 -
16	Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	- 57 -
17	Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	- 57 -
18	Αναβαλλόμενοι φόροι	- 57 -
19	Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	- 57 -
20	Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	- 58 -
21	Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	- 58 -
22	Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	- 58 -

- 23 Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική \_\_\_\_\_ - 59 -
- 24 Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις \_\_\_\_\_ - 59 -
- 25 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων \_\_\_\_\_ - 59 -
- 26 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη \_\_\_\_\_ - 59 -
- 27 Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης - 60 -
- 28 Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών \_\_\_\_\_ - 60 -
- 29 Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας \_\_\_\_\_ - 60 -
- 30 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό \_\_\_\_\_ - 60 -
- 31 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού \_\_\_\_\_ - 61 -



# ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2017 ΕΩΣ 31.12.2017

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας: «ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων

Αθήνα, 30/07/2018

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε προς έγκριση την παρούσα Έκθεση Διαχείρισης για τη χρήση 2017, σύμφωνα με το Νόμο και βάσει του Καταστατικού της Εταιρείας, νόμιμα υπογεγραμμένη και ελεγμένη, και να σας παραθέσουμε αναλυτικά τα πεπραγμένα εντός της χρήσης του 2017 με αναφορά στην οικονομική κατάσταση και στα αποτελέσματα της Εταιρείας, στους στόχους, στις προοπτικές και στις προσδοκίες για το 2018, καθώς και στη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2017, και αφορούν στην περίοδο από 01/01/2017 έως 31/12/2017, καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις διατάξεις του νόμου 4308/2014.

Η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α παρ.3 του Κ.Ν. 2190/1920 και των διατάξεων της παρ.5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν.4336/2015.

Οι άξονες που θα κινηθεί η έκθεση είναι οι ακόλουθοι:

1. Άξονας: Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και της θέσης της εταιρείας.
2. Άξονας: Κυριότεροι κίνδυνοι
3. Άξονας : Περιβαλλοντικά ζητήματα
4. Άξονας: Εργασιακά ζητήματα
5. Άξονας : Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ)
6. Άξονας : Επιπλέον πληροφόρηση

# 1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΗΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ & ΤΩΝ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ

---

## 1.1. Το επιχειρηματικό μοντέλο της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ δραστηριοποιείται στις αγορές της διαχείρισης νερού, υγρών και στερεών αποβλήτων καθώς και εξοικονόμησης ενέργειας και παραγωγής ενέργειας από ΑΠΕ.

Πιο συγκεκριμένα η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. δραστηριοποιείται στους ακόλουθους τομείς:

- Μελέτη, σχεδιασμό και εκτέλεση έργων προστασίας περιβάλλοντος
- Εκτέλεση συμβάσεων παραχώρησης και ΣΔΙΤ για παροχή πόσιμου νερού, επεξεργασία λυμάτων, διαχείριση στερεών αποβλήτων και εξοικονόμηση ενέργειας
- Παροχή υπηρεσιών λειτουργίας και συντήρησης εγκαταστάσεων επεξεργασίας νερού, στερεών και υγρών αποβλήτων και διαχείρισης ενέργειας
- Τεχνική και συμβουλευτική υποστήριξη σε ΔΕΥΑ και φορείς διαχείρισης στερεών αποβλήτων (ΦΟΔΣΑ)
- Σχεδιασμό - ανάπτυξη και κατασκευή καινοτόμων βιομηχανικών συστημάτων επεξεργασίας νερού και υγρών αποβλήτων.

Επίσης, η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ έχει συμμετάσχει ή συμμετέχει σε κατασκευαστικά projects σε άλλες χώρες, αλλά όχι ως κύριος κατασκευαστής. Η συμμετοχή της είναι με την ιδιότητα του πάροχου εμπειρίας και τεχνολογίας. Η οικονομική αστάθεια και κρίση των τελευταίων ετών, δεν έχει επιτρέψει την ανάπτυξη ενός επιχειρηματικού σχεδίου μόνιμης εγκατάστασης και παρουσίας σε ξένες αγορές, εκτός βέβαια της Κύπρου.

Το επιχειρηματικό μοντέλο της ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ, προσανατολίζεται στην πώληση ολοκληρωμένων λύσεων και όχι μεμονωμένων προϊόντων. Αυτό επιτρέπει την περιβαλλοντική θεώρηση όλου του κύκλου ζωής του προϊόντος και την ανακύκλωση.

Αναπτύσσει συστήματα κλειστού κύκλου, με επαναχρησιμοποίηση επεξεργασμένων λυμάτων καθώς και ανακύκλωση απορριμμάτων. Ο στόχος είναι η ελαχιστοποίηση των απορριπτόμενων στο περιβάλλον υλικών και μέσω της χρήσης νέων τεχνολογιών, η αύξηση της παραγωγικότητας και η συνεπαγόμενη μείωση της κατανάλωσης των φυσικών πόρων και η εξοικονόμηση ενέργειας.

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ παρέχει πρωτοπόρες τεχνολογικές λύσεις, αναπτύσσοντας διαρκώς καινοτόμες τεχνολογίες στην επεξεργασία αποβλήτων και νερού. Το R&D τμήμα του ομίλου στηρίζεται σε επιλεγμένους επιστήμονες και βρίσκεται σε στενή συνεργασία με Πανεπιστήμια και Ερευνητικά Ιδρύματα, ανεξάρτητους ερευνητές, καθώς και άλλες εταιρείες με προηγμένη τεχνολογική εμπειρία σε θέματα περιβαλλοντικής προστασίας. Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ λειτουργεί κέντρο κατασκευής καινοτόμων προϊόντων - «environmental innovation center» - στη Νέα Πέραμο Αττικής. Το κέντρο παίζει σημαντικό ρόλο στην αγορά και ανάκτηση πόρων και έχει ήδη παρουσιάσει σημαντικά προϊόντα όπως τα compost containers, compact MBR & MBBR κλπ.

Όμως το κατακτημένο επιχειρησιακό μοντέλο της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ, πρέπει διαρκώς να βελτιώνεται και να αναπροσαρμόζεται με βάση τις νέες απαιτήσεις. Ιδιαίτερα οι ταχύτατες εξελίξεις στην Ευρωπαϊκή και κατά συνέπεια Ελληνική περιβαλλοντική νομοθεσία, επιβάλλουν στροφή στην κατεύθυνση της ανακύκλωσης και ανάκτησης υλικών.

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ μετά από 17 χρόνια δραστηριοποίησης σε αυτόν τον τομέα, φιλοδοξεί πλέον να μετατραπεί από εξειδικευμένος κατασκευαστής έργων προστασίας περιβάλλοντος σε διαχειριστή συστημάτων και εγκαταστάσεων ανάκτησης φυσικών πόρων.

Αυτό δεν αποτελεί μια απλή αλλαγή τίτλου. Αποτελεί μία διαδικασία που απαιτεί βαθιές αλλαγές στην φυσιογνωμία και στις δραστηριότητες της εταιρείας, πάντοτε μέσα στα πλαίσια του τριγώνου «νερό – απόβλητα – ενέργεια». Αλλαγή που θα εστιάσει στην ανάκτηση φυσικών πόρων, συνδυάζοντας την βιωσιμότητα και την κερδοφορία με την εξοικονόμηση φυσικών πόρων και την αειφορία.

## **1.2. Ποιότητα, ασφάλεια, δεοντολογία:**

Αξίες που διέπουν την εταιρεία είναι η προσήλωση στην ποιότητα των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, καθώς και ο σεβασμός σε πελάτες, εργαζομένους και συνεργάτες.

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε, έχει ως πρωταρχική προτεραιότητά της την ασφάλεια και υγιεινή του προσωπικού και την διασφάλιση συνθηκών εργασίας σύμφωνα με τις κείμενες νομοθετικές απαιτήσεις, αλλά και τα διεθνή αναγνωρισμένα πρότυπα Διαχείρισης της Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία.



Ειδικότερα:

α/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20001180000308 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας, σύμφωνα με το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO9001:2015, για ένα μεγάλο εύρος πεδίων εφαρμογής.

β/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20051180000309 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας, σύμφωνα με το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO9001:2015, για ένα μεγάλο εύρος πεδίων εφαρμογής.

γ/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20151180000310 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, για το σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 14001:2015, για ένα μεγάλο εύρος πεδίων εφαρμογής.

δ/ Βρίσκονται σε εξέλιξη οι διαδικασίες σχεδιασμού και ανάπτυξης του συστήματος Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών σύμφωνα με το Πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO27001:2013. Η πιστοποίηση θα έχει διενεργηθεί το αργότερο μέχρι τις 30/09/2018

ε/ Βρίσκονται σε εξέλιξη οι διαδικασίες σχεδιασμού και ανάπτυξης του συστήματος Διαχείρισης της Καταπολέμησης της Διαφθοράς σύμφωνα με το Πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO37001:2016. Η πιστοποίηση θα έχει διενεργηθεί το αργότερο μέχρι τις 30/09/2018

Εντός του 2018, η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε., ολοκλήρωσε τις προβλεπόμενες ενέργειες για την κατοχύρωση του λογότυπου της (εθνικό σήμα).

### 1.3. Διοίκηση της εταιρείας – Οργανόγραμμα

Η Διοίκηση της εταιρείας ασκείται από το Δ.Σ

Η εταιρεία τηρεί οργανωμένο σχήμα διοίκησης με διάκριση σε πέντε Διευθύνσεις,

Το οργανόγραμμα της έχει ως ακολούθως:

#### Διοικητικό Συμβούλιο

- Πρόεδρος ΔΣ
- Διευθύνων Σύμβουλος

- Υποστηρικτικές υπηρεσίες
  - i. Νομική Υποστήριξη
  - ii. Διασφάλιση ποιότητας - ISO
  - iii. Μηχανογραφική υποστήριξη

#### **Διεύθυνση Οικονομικών & Διοικητικής Υποστήριξης**

---

- Λογιστήριο – ταμείο
- Τμήμα προμηθειών & κοστολόγησης
- Κεντρική Γραμματειακή Υποστήριξη
- Τμήμα προσωπικού

#### **Διεύθυνση Κατασκευών**

---

- Τεχνικό γραφείο
- Έργα – εργοτάξια

#### **Διεύθυνση ανάπτυξης**

---

- Τμήμα διαγωνισμών & πτυχίου
- Τμήμα σχεδιασμού εγκαταστάσεων

#### **Διεύθυνση διαχείρισης αποβλήτων & ανάκτησης πόρων**

---

- 1.1. Εγκαταστάσεις
- 1.2. Γραφείο Υποστήριξης λειτουργιών & διαχείρισης συμβάσεων

#### **Διεύθυνση Βιομηχανικής κατασκευής συστημάτων αντιρρύπανσης**

---

- Τμήμα σχεδιασμού καινοτομικών προϊόντων
- Μηχανουργείο παραγωγής

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ διαθέτει ιδιότητα γραφεία 3.000 τμ στο κέντρο της Αθήνας (Αιόλου 67). Επίσης έχει γραφεία στην Θεσσαλονίκη και μονάδα βιομηχανικής παραγωγής καινοτομικών προϊόντων (Environmental Innovation Center) στη Ν. Πέραμο Αττικής..

Τέλος έχει υποκαταστήματα σε Κύπρο, Λίβανο, Ιορδανία και Μοντενέγκρο



## 1.4. Εργαζόμενοι

### 1.4.1 Γενικές αρχές:

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. προσλαμβάνει και απασχολεί προσωπικό χωρίς να κάνει διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λπ. Τα δικαιώματα των εργαζομένων γίνονται απολύτως σεβαστά και υπάρχει κλίμα εργασιακής ειρήνης. Οι συνδικαλιστικές ελευθερίες δεν περιορίζονται καθ' οιονδήποτε τρόπο.

Η εταιρεία απασχολεί ιατρό εργασίας και τεχνικούς ασφαλείας στην έδρα και στα εργοτάξια, καθώς και στις εγκαταστάσεις τις οποίες λειτουργεί.

Η εταιρεία εκπαιδεύει το προσωπικό της σε νέες δεξιότητες με σεμινάρια στο αντικείμενο εργασίας ανάλογα με τις προτεραιότητες που θέτει ετήσια η Διοίκηση. Το προσωπικό αξιολογείται συνεχώς από τους αρμόδιους διευθυντές και οι σχετικές αναφορές εκτιμώνται από τη Διοίκηση. Με βάση την αξιολόγηση διενεργούνται οι ενδεχόμενες προαγωγές, αυξήσεις μισθών και μετακινήσεις υπαλλήλων.

### 1.4.2. Στοιχεία προσωπικού της εταιρείας:

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ στις 31/12/2017 απασχολούσε 174 άτομα, εκ των οποίων 40 ελεύθεροι επαγγελματίες.

## 2. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

---

### 2.1. Προμηθευτές

Η εταιρεία δεν εμφανίζει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές διασφαλίζουν στην εταιρεία ανταγωνιστικές τιμές, εναλλακτικές επιλογές, ευελιξία και ποιότητα αγαθών.

Οι παραγγελίες των υλικών και του εξοπλισμού που απαιτούνται για την εκτέλεση των έργων και την λειτουργία των εγκαταστάσεων, διενεργούνται από το τμήμα προμηθειών, σε συνεργασία με τον Δ/ντή του τμήματος και τον υπεύθυνο μηχανικό, μέσω συγκεκριμένης διαδικασίας.

Μέσω της ίδιας διαδικασίας διενεργείται και η επιλογή και αξιολόγηση των υπεργολάβων

Οι παραγγελίες υλικών και εξοπλισμού επικυρώνονται μέσω εγκεκριμένων εντύπων. Προμήθειες εξειδικευμένου εξοπλισμού, ή προμήθειες υψηλού κόστους επικυρώνονται με την σύναψη συμφωνητικού.

Όλες οι παραγγελίες, καθώς και οι συμβάσεις ανάθεσης υπεργολαβικών εργασιών εγκρίνονται από την διοίκηση.

## 2.2 Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Στην αγορά υφίστανται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου διαχειρίζεται το Διοικητικό Συμβούλιο.

## 2.3 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της είναι σε € και οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα είναι ασήμαντες.

## 2.4 Κίνδυνος επιτοκίου

Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων και επενδύσεων παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η χρηματοδότηση της Εταιρείας έχει διαμορφωθεί σύμφωνα με ένα προκαθορισμένο συνδυασμό σταθερών και κυμαινόμενων επιτοκίων, προκειμένου να μετριαστεί ο κίνδυνος από τη μεταβολή των επιτοκίων. Η Διοίκηση παρακολουθεί, σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές ανάγκες του Ομίλου και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια των δανείων και τη σχέση μεταξύ σταθερού και αναπροσαρμοζόμενου επιτοκίου.

## 2.5 Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω των περιορισμένων επενδύσεων της σε οντότητες. Η Εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των πρώτων υλών που χρησιμοποιούνται στα κατασκευαστικά έργα. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης των υπηρεσιών της.

## 2.6 Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους σε σχέση με απαιτήσεις που προέρχονται από τους Δημόσιους φορείς και Οργανισμούς, οι οποίοι αποτελούν και τον βασικό κορμό των πελατών της. Οι επισφαλείς απαιτήσεις αφορούν κυρίως σε απαιτήσεις από παροχή υπηρεσιών σε άλλα νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου (κοινοπραξίες ή τρίτες συνεργαζόμενες εταιρείες) και η εταιρεία έχει λάβει μέτρα ώστε να περιοριστεί η δημιουργία νέων. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από το Διοικητικό Συμβούλιο.

## 2.7 Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και πιστωτικών ορίων με τις συνεργαζόμενες τράπεζες. Η εταιρεία διαθέτει ένα υψηλό απόθεμα εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων, μέσω της εκχώρησης πιστοποιήσεων από την εκτέλεση έργων ή την παροχή υπηρεσιών. Δεδομένου ότι βασική επιδίωξη της εταιρείας αποτελεί ο δραστικός περιορισμός του βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού, σήμερα υπάρχουν σημαντικά υπόλοιπα αδιάθετων εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων, οι οποίες επαρκούν για την αντιμετώπιση πιθανής έλλειψης ταμειακών διαθεσίμων.

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν.

Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για την διαχείριση της ρευστότητας, είναι η διασφάλιση επαρκούς ταμειακής ρευστότητας για την εμπρόθεσμη τακτοποίηση των υποχρεώσεων της, κάτω από συνθήκες αλλά και δύσκολες συνθήκες, έτσι ώστε να μην υφίστανται μη αποδεκτές ζημιές ή κίνδυνος για την φήμη της. Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία διασφαλίζει ότι διαθέτει ταμειακά διαθέσιμα ικανά να καλύψουν τις λειτουργικές της ανάγκες. Η πολιτική αυτή δεν λαμβάνει υπόψη της τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν. Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης. Η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Παράλληλα, παρακολουθεί συνεχώς την ωρίμανση τόσο των απαιτήσεων όσο και των υποχρεώσεων, με



αντικειμενικό σκοπό τη διατήρηση μιας ισορροπίας μεταξύ της συνέχειας των κεφαλαίων και της ευελιξίας μέσω της τραπεζικής πιστοληπτικής της ικανότητας

### 3. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

---

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ δεν επιβαρύνει το περιβάλλον με τη δραστηριότητά της. Ύψιστη προτεραιότητά της αποτελεί η προστασία του περιβάλλοντος και τηρεί τη νομοθεσία σχετικά με την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης.

Εξάλλου το σύνολο σχεδόν των δραστηριοτήτων της αποσκοπεί στην προστασία του περιβάλλοντος, στην μείωση των απορριπτόμενων αποβλήτων και στην ανάκτηση χρήσιμων πόρων. Πιο συγκεκριμένα η εταιρεία έχει σχεδιάσει και κατασκευάσει δεκάδες έργα αντιρρύπανσης (μονάδες επεξεργασίας και επαναχρησιμοποίησης λυμάτων, χώρους υγειονομικής ταφής απορριμμάτων, εγκαταστάσεις μηχανικής ανακύκλωσης και κομποστοποίησης απορριμμάτων, αποκαταστάσεις χώρων ανεξέλεγκτης απόρριψης αποβλήτων, κέντρων διαλογής υλικών κλπ).

Ενδεικτικά αναφέρουμε σημαντικές παρεμβάσεις της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ και επίλυση προβλημάτων που είχαν απασχολήσει τα ΜΜΕ και όλη την χώρα όπως τα απορρίμματα της Ηλείας, τα απορρίμματα της Ζακύνθου, η κατασκευή του ΧΥΧΥ Γραμματικού κλπ.

Όπως προαναφέραμε, στόχος μας είναι τα επόμενα χρόνια να ενισχυθεί ακόμη περισσότερο ο προανατολισμός των δραστηριοτήτων της εταιρείας στην διαχείριση και ανάκτηση χρήσιμων πρώτων υλών από τα απόβλητα. Ήδη τον τελευταίο χρόνο έχουμε αναλάβει και διαχειριζόμαστε σημαντικές εγκαταστάσεις επεξεργασίας και ανάκτησης και η τάση αυτή θα ενδυναμώσει τα επόμενα χρόνια.

Επιπλέον, η εταιρεία είναι εγκατεστημένη σε σύγχρονο κτίριο του οποίου οι απαιτήσεις για κατανάλωση ενέργειας είναι μικρές & ελεγχόμενες. Για τον λόγο αυτό έχουν τοποθετηθεί ειδικοί υαλοπίνακες και φωτισμός μικρής ενεργειακής κατανάλωσης. Σε ετήσια βάση διενεργείται συστηματική συντήρηση των συστημάτων θέρμανσης – ψύξης. Τέλος, έχουν υιοθετηθεί και εφαρμόζονται πρακτικές για τον περιορισμό της κατανάλωσης χαρτιού και αναλωσίμων (toner κλπ.) ενώ στο βαθμό που είναι εφικτό, χρησιμοποιούνται ανακυκλωμένα προϊόντα..

### 4. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

---

Η Εταιρεία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- της ίσης μεταχείρισης
- του σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- της διαφορετικότητας
- της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και
- της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης και της αποτροπής οποιασδήποτε μορφής ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος.



## 5. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ (ΧΔΕ) ΚΑΙ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ (ΜΧΔΕ)

α/ χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων

Αριθμοδείκτες	31.12.2017	31.12.2016
<b><u>A. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ</u></b>		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1,89	1,49
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,67	0,75
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ & ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0,15	0,19
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0,42	0,45
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	0,89	1,22
<b><u>B. ΑΠΟΔΟΣΗΣ &amp; ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ</u></b>		
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	0,30	0,21
ΜΕΡΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	0,30	0,21
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0,05	0,05
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ-ΤΟΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	1,68	1,58

## 6. ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

### Μεταβολές στά κονδύλια του ισολογισμού

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2017	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2016	ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ %
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
- Ενσώματα πάγια	5.623.391,08	7.699.266,44	(2.075.875,36)	(26,96)
- Άυλα Πάγια	0,00	0,00	0,00	0,00
- Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό	7.605,00	66.050,00	(58.445,00)	(88,49)
- Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	6.731.862,51	734.400,51	5.997.462,00	816,65
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>12.362.858,59</b>	<b>8.499.716,95</b>	<b>3.863.141,64</b>	<b>701,20</b>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
- Αποθέματα	0,00	144.644,69	(144.644,69)	(100,00)
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	25.042.900,21	25.019.739,50	23161	
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>25.042.900,21</b>	<b>25.164.384,19</b>	<b>(121.483,98)</b>	<b>(0,48)</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>37.405.758,80</b>	<b>33.664.101,14</b>	<b>3.741.657,66</b>	<b>11,11</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>				
Καθαρή θέση				
- Καταβεβλημένα κεφάλαια	1.609.299,85	(919.672,15)	2.528.972,00	(274,99)
- Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	9.615.907,41	11.481.856,94	(1.865.949,53)	(16,25)
- Συναλλαγματικές διαφορές	(187.717,94)	(171.667,59)	(16.050,35)	9,35
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>11.037.489,32</b>	<b>10.390.517,20</b>	<b>646.972,12</b>	<b>6,23</b>
Προβλέψεις				
- Προβλέψεις για παροχή σε εργαζόμενους	60.399,08	70.828,67	(10.429,59)	(14,73)
<b>Σύνολο προβλέψεων</b>	<b>60.399,08</b>	<b>70.828,67</b>	<b>-10.429,59</b>	<b>-14,73</b>
Υποχρεώσεις				
- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.052.991,84	6.410.553,92	6.642.437,92	103,62
- Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.254.878,56	16.792.201,35	(3.537.322,79)	(21,07)
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>26.307.870,40</b>	<b>23.202.755,27</b>	<b>3.105.115,13</b>	<b>13,38</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>37.405.758,80</b>	<b>33.664.101,14</b>	<b>3.741.657,66</b>	<b>11,11</b>

Σημαντική μείωση κατά το ποσό των € 3.537 χιλ. παρατηρείται στο κονδύλι «Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις». Η μείωση αυτή οφείλεται:

- Στον σημαντικό περιορισμό της χρήσης των ανοικτών αλληλόχρεων λογαριασμών και στην ορθότερη χρήση των υφιστάμενων δανειακών ορίων της εταιρείας
- Στην επίτευξη βελτιωμένων επιτοκίων
- Στην σημαντική μείωση των εμπορικών υποχρεώσεων

Οι δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας προς τις τράπεζες και ειδικά στο κομμάτι που αφορά στα βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια, βαίνουν μειούμενες, όπως μειωμένα εμφανίζονται και τα χρηματοοικονομικά έξοδα της εταιρείας, για τους λόγους που προαναφέρθηκαν

Ωστόσο, ο μακροπρόθεσμος δανεισμός αυξήθηκε κατά το ποσό των € 6.411 χιλ. Η αύξηση αυτή οφείλεται στο γεγονός ότι η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ πραγματοποίησε εντός της χρήσης αναδοχή χρέους από την θυγατρική της εταιρεία ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER A.E., ύψους 6.192.848,36 €, αναλαμβάνοντας ομολογιακό δάνειο από την Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων.

Επίσης εντός του 2017 η εταιρεία προχώρησε στην σύναψη σύμβασης, μακροπρόθεσμου δανείου ύψους 437.275,92 € με την Τράπεζα Αττικής. Στο δάνειο αυτό συμπεριελήφθησαν παλαιά υπόλοιπα των ανοικτών αλληλόχρεων λογαριασμών που διατηρούσε η εταιρεία στην συγκεκριμένη τράπεζα.

Εντός της χρήσης εξοφλήθηκε το υπόλοιπο 760.653,09 € του μακροπρόθεσμου δανείου από την ALPHA BANK.

Οι απαιτήσεις της εταιρείας εμφανίζονται στα ίδια επίπεδα με την προηγούμενη χρήση, απόρροια της γενικότερης σταθερότητας των επιδόσεων της τις δύο τελευταίες χρήσεις.

Οι λοιπές απαιτήσεις της εταιρείας εμφανίζουν μείωση λόγω σχηματισμού πρόβλεψης επισφαλειών.

Η μείωση του κονδυλίου «Ενσώματα πάγια» προκύπτει από την πώληση του κτιρίου επί της Ν. Πλαστήρα στην Κρήτη, που διενεργήθηκε εντός της χρήσης.

Η μείωση του κονδυλίου «Αποθέματα» προκύπτει από τη διαγραφή αποθέματος ύψους 107.221,82 € του υποκαταστήματος της Ρουμανίας.



## Σχόλια επι των αποτελεσμάτων χρήσης

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2017	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2016	ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ %
Κύκλος εργασιών	17.081.893,89	17.471.068,62	(389.174,73)	(2,23)
Κόστος πωλήσεων	(12.029.743,54)	(13.853.065,78)	1.823.322,24	(13,16)
<b>Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b>5.052.150,35</b>	<b>3.618.002,84</b>	<b>1.434.147,51</b>	<b>39,64</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	49.081,18	120.862,33	(71.781,15)	(59,39)
	<b>5.101.231,53</b>	<b>3.738.865,17</b>	<b>1.362.366,36</b>	<b>36,44</b>
Έξοδα διοίκησης	(2.421.189,75)	(3.049.899,48)	628.709,73	(20,61)
Εξοδα διάθεσης	(134.084,53)	(45.234,96)	(88.849,57)	196,42
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(1.432.427,34)	(212.036,32)	(1.220.391,02)	575,56
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	7.034,00	(7.034,00)	(100,00)
Έσοδα από συμμετοχές	258.829,86	426.689,85	(167.859,99)	(39,34)
Ζημιές από συμμετοχές	(745.797,66)	(2.056,44)	(743.741,22)	36.166,44
Λοιπά έσοδα και κέρδη	735.335,22	583.001,01	152.334,21	26,13
<b>Αποτέλεσμα πρό τόκων και φόρων</b>	<b>1.361.897,33</b>	<b>1.446.362,83</b>	<b>(84.465,50)</b>	<b>(5,84)</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	61,41	5.749,18	(5.687,77)	(98,93)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(810.100,93)	(913.046,89)	102.945,96	(11,27)
<b>Αποτέλεσμα πρό φόρων</b>	<b>551.857,81</b>	<b>539.065,12</b>	<b>12.792,69</b>	<b>2,37</b>
Φόροι εισοδήματος	(5.716,24)	0,00	(5.716,24)	0,00
<b>Αποτέλεσμα μετά από φόρους</b>	<b>546.141,57</b>	<b>539.065,12</b>	<b>7.076,45</b>	<b>1,31</b>

### Σημείωση:

Αποσβέσεις:	346.425,98	383.170,23
ΕΒΙΤΔΑ:	1.708.323,31	1.829.533,06

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας παρουσιάζει σημαντική πτώση τις δύο τελευταίες χρήσεις. Αυτό οφείλεται στο συνεχιζόμενο κενό στην αγορά σε νέα έργα, αλλά και στην απόσχιση της πρώην θυγατρικής εταιρείας ΘΑΛΗΣ, η οποία ανέλαβε την εκτέλεση κάποιων έργων.

Παρόλα αυτά η εταιρεία συνεχίζει να έχει λειτουργική κερδοφορία, ενώ το EBITDA εμφανίζεται στα ίδια επίπεδα με το 2016. Συγκεκριμένα ο EBITDA της χρήσης 2017 ανέρχεται σε 1.708.323,11 € έναντι 1.829.533,06 € την προηγούμενης χρήσης.

Ο προσαρμοσμένος EBITDA της χρήσης 2017 ανέρχεται σε 2.874.683,72 €. Οι προσαρμογές αφορούν έκτακτα αποτελέσματα όπως για παράδειγμα προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

### Δραστηριότητες της εταιρείας στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ διατηρεί τμήμα έρευνας και ανάπτυξης, το οποίο σε συνεργασία με Πανεπιστημιακούς και άλλους ερευνητικούς φορείς εργάζεται σε συγκεκριμένα προγράμματα ανάπτυξης τεχνολογιών και καινοτομικών προϊόντων στους τομείς επεξεργασίας νερού και αποβλήτων και εξοικονόμησης ενέργειας. Τα προϊόντα που σχεδιάζουμε κατασκευάζονται στο ENVIRONMENTAL INNOVATION CENTER, που εδρεύει στη Νέα Πέραμο Αττικής.

Ενδεικτικά παραδείγματα προϊόντων και τεχνολογιών που αναπτύσσουμε είναι:

- Τεχνολογία MAD (MESOGEOS ANAEROBIC DIGESTION) (σε διαδικασία κατοχύρωσης πατέντας)
- Τεχνολογία SREBIO (SLUDGE REDUCTION BIORECTOR) (πρόγραμμα χρηματοδοτούμενο από Υπουργείο Ανάπτυξης)
- Compost container (σε συνεργασία με ΕΜΠ) κλπ

Τα προϊόντα που κατασκευάζουμε δοκιμάζονται σε πραγματικές συνθήκες λειτουργίας και στην συνέχεια προωθούνται στην αγορά.

### Πληροφορίες για τις ίδιες μετοχές

Με την από 02.12.2016 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων η εταιρεία προέβη το 2016 στην απόκτηση ιδίων μετοχών μέχρι του συνολικού αριθμού 131.500 κοινών ονομαστικών μετοχών με συνολικό τίμημα 2.900.000,00 €, ήτοι 22,053 € ανά μετοχή (βάσει του υπ' αριθμόν 1924/03.12.2016 συμβολαίου) Οι μετοχές αυτές και αντιπροσωπεύουν το 20,80% του κεφαλαίου της εταιρείας.

Με την από 30.11.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης παρασχέθηκε η Ειδική άδεια – Έγκριση για την πώληση 2.650 ιδίων ονομαστικών μετοχών της εταιρείας προς τον μέτοχο και Πρόεδρο του ΔΣ, κ. Γεώργιο Αλέγρα, έναντι 22,053 € ανά μετοχή, ήτοι έναντι συνολικού τιμήματος 58.440,45 € και



προς τον μέτοχο και Αντιπρόεδρο ΔΣ και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Διονύσιο Γεωργόπουλο, έναντι 22,053 € ανά μετοχή, ήτοι έναντι συνολικού τιμήματος 58.440,45 € και την σύναψη των σχετικών συμβάσεων αγοραπωλησίας μετοχών.

Με τις από 30.11.2017 συμβάσεις αγοραπωλησίας μετοχών οι εκ των μετόχων Γεώργιος Αλέγρας και Διονύσιος Γεωργόπουλος αγόρασαν από την εταιρεία από 2.650 «ίδιες» κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές έκαστος.

Με την από 04.12.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης μειώθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας κατά ποσό 371.028,00 € λόγω ακύρωσης 126.200 ιδίων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,94€ έκαστη σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.2190/1920.

Στις 31/12/2017 η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

### Υποκαταστήματα της εταιρείας

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ σήμερα διατηρεί τα ακόλουθα υποκαταστήματα:

- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΚΥΠΡΟΥ  
"MESOGEOS SA" VAT: 90004169E
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΜΑΥΡΟΒΟΥΝΙΟΥ  
"MESOGEOS CONTRACTING COMMERCIAL REAL ESTATE SOCIETE ANONYME"  
VAT: 03088308
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ  
"MESOGEOS SA GRECIA SUC ROMANIA" VAT: RO24364831
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΛΙΒΑΝΟΥ  
MESOGEOS S.A. LBN" VAT: 1023822
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΙΟΡΔΑΝΙΑΣ (NON OPERATING COMPANY MESOGEOS S.A.)

## Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2017 γεγονότα που να αφορούν στην Εταιρεία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και τη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2018

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Γεώργιος Αλέγρας

## **Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της εταιρείας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

#### **Γνώμη με Επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, ειτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 4 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

#### **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στις "Εμπορικές απαιτήσεις" και στις "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση αντίστοιχων ποσών € 838 χιλ. και € 4.551 χιλ.. 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 € 407 χιλ. και € 1.874 χιλ. αντίστοιχα. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των Εμπορικών & Λοιπών Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 2.281 χιλ και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 1.196 χιλ. και €1.085 χιλ αντίστοιχα.
2. Η εταιρεία με δεδομένη την επίτευξη της συμφωνίας για την αναδιάρθρωση του δανεισμού της μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2017, παρουσίασε στο κονδύλι “Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Δάνεια” ποσό € 1.023



χιλ. το οποίο με βάση τις συμβατικές υποχρεώσεις που ίσχυαν την 31/12/2017 είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση. Η παρουσίαση του εν λόγω ποσού στο κονδύλι “Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Δάνεια” συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων να εμφανίζεται αυξημένη κατά € 1.023 χιλ. και αντίστοιχα μειωμένη η αξία των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά το ποσό αυτό.

3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα έχουν ταξινομηθεί λανθασμένα στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, υποχρεώσεις προς προμηθευτές ποσού σε ευρώ 231 χιλ. , με συνέπεια οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις να εμφανίζονται αυξημένες και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ισόποσα μειωμένες κατά το εν λόγω ποσό.
4. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες : α) καταθέσεις όψεως υποκαταστήματος στην αλλοδαπή ποσού € 283 χιλ. και β) δανειακή υποχρέωση σε τράπεζα στην ημεδαπή ποσού € 150 χιλ. και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω καταθέσεων όψεως και των δανειακών υποχρεώσεων και την ενδεχόμενη επίδραση τους στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας .
5. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως και 2017 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές. 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

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

## **Άλλο Θέμα**

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2016 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 29/08/2017 έκθεση ελέγχου με γνώμη με επιφύλαξη.

## **Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

## **Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

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

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.



- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποικτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

### Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Στο κονδύλι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά ύψους € 235 χιλ. τα οποία έχουν δοθεί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας για διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν 2190/1920.
2. 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 κατάρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν.

2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΜΕ-ΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 31 Ιουλίου 2018

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια



Ευγενία Μαργαρίτη

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 37831



**Grant Thornton**

An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	31/12/2017	31/12/2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
- Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6	5.065.596,23	7.353.620,78
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6	464.573,23	226.627,54
Λοιπός εξοπλισμός	6	93.221,62	119.018,12
Σύνολο		5.623.391,08	7.699.266,44
- Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό			
	7	7.605,00	66.050,00
- Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	8.1	6.192.848,36	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	8.2	494.456,96	692.036,58
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		860,00	860,00
Λοιπά	8.3	43.697,19	41.503,93
Σύνολο		6.731.862,51	734.400,51
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		12.362.858,59	8.499.716,95
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
- Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00	144.644,69
Σύνολο		0,00	144.644,69
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9.1	5.798.417,73	5.860.880,86
Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις		10.161.279,25	10.642.519,26
Λοιπές απαιτήσεις	9.2	6.040.798,55	6.589.243,75
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	120.000,00
Προπληρωμένα έξοδα		253.581,87	71.851,11
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9.3	2.788.822,81	1.735.244,52
Σύνολο		25.042.900,21	25.019.739,50
Σύνολο κυκλοφορούντων		25.042.900,21	25.164.384,19
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>37.405.758,80</b>	<b>33.664.101,14</b>



<u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>	Σημείωση	31/12/2017	31/12/2016
<b>Καθαρή θέση</b>			
- Καταβεβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	10.1	1.484.112,00	1.855.140,00
Υπέρ το άρτιο		125.187,85	125.187,85
Ίδιοι τίτλοι		0,00	(2.900.000,00)
Σύνολο		1.609.299,85	(919.672,15)
- Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10.2	891.022,73	891.022,73
Αποτελέσματα εις νέο		8.724.884,68	10.590.834,21
Σύνολο		9.615.907,41	11.481.856,94
- Συναλλαγματικές διαφορές		(187.717,94)	(171.667,59)
Σύνολο καθαρής θέσης		11.037.489,32	10.390.517,20
<b>Προβλέψεις</b>			
- Προβλέψεις για παροχή σε εργαζόμενους	11.1	60.399,08	70.828,67
Σύνολο προβλέψεων		60.399,08	70.828,67
<b>Υποχρεώσεις</b>			
- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	12.1	12.434.607,12	6.410.553,92
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.2	618.384,72	0,00
Σύνολο		13.052.991,84	6.410.553,92
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Τραπεζικά δάνεια	12.1	818.158,14	1.936.478,10
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	12.1	329.517,16	850.099,17
Εμπορικές υποχρεώσεις	13.1	6.095.605,49	8.174.777,47
Υποχρεώσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις		2.122,99	367.102,86
Φόρος εισοδήματος		5.716,24	0,00
Λοιποί φόροι & τέλη	13.2	1.427.543,19	594.393,28
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		198.747,17	343.889,24
Λοιπές υποχρεώσεις	13.3	4.176.163,94	4.358.645,95
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		115.046,65	80.557,69
Έσοδα επόμενων χρήσεων		86.257,59	86.257,59
Σύνολο		13.254.878,56	16.792.201,35
Σύνολο υποχρεώσεων		26.307.870,40	23.202.755,27
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>37.405.758,80</b>	<b>33.664.101,14</b>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)

	Σημείωση	31/12/2017	31/12/2016
Κύκλος εργασιών	14	17.081.893,89	17.471.068,62
Κόστος πωλήσεων	14	(12.029.743,54)	(13.853.065,78)
<b>Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		<b>5.052.150,35</b>	<b>3.618.002,84</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		49.081,18	120.862,33
		<b>5.101.231,53</b>	<b>3.738.865,17</b>
Έξοδα διοίκησης		(2.421.189,75)	(3.095.134,44)
Έξοδα διάθεσης		(134.084,53)	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	14	(1.432.427,34)	(212.036,32)
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	7.034,00
Έσοδα από συμμετοχές		258.829,86	426.689,85
Ζημιές από συμμετοχές		(745.797,66)	(2.056,44)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14	735.335,22	583.001,01
<b>Αποτέλεσμα πρό τόκων και φόρων</b>		<b>1.361.897,33</b>	<b>1.446.362,83</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		61,41	5.749,18
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(810.100,93)	(913.046,89)
<b>Αποτέλεσμα πρό φόρων</b>		<b>551.857,81</b>	<b>539.065,12</b>
Φόροι εισοδήματος		(5.716,24)	0,00
<b>Αποτέλεσμα μετά από φόρους</b>		<b>546.141,57</b>	<b>539.065,12</b>

Κύκλος εργασιών εταιρείας	17.081.893,89	17.471.068,62
Κύκλος εργασιών κοινοπραξιών	6.628.417,70	9.549.988,69
<b>Συνολικός κύκλος εργασιών</b>	<b>23.710.311,59</b>	<b>27.021.057,31</b>

Αποσβέσεις	346.426,98	383.180,23
------------	------------	------------

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτο	Ίδιοι τίτλοι	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αποτελέσματα εις νέο	Συναλλαγματικές διαφορές	Καθαρή θέση
<b>Υπόλοιο 01/01/2016</b>	<b>1.855.140,00</b>	<b>125.187,85</b>	<b>0,00</b>	<b>891.022,73</b>	<b>10.042.171,82</b>	<b>(169.426,44)</b>	<b>12.744.095,96</b>
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	(2.900.000,00)	0,00	0,00	(2.241,15)	(2.902.241,15)
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	9.597,27	0,00	9.597,27
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	539.065,12	0,00	539.065,12
<b>Υπόλοιο 31/12/16</b>	<b>1.855.140,00</b>	<b>125.187,85</b>	<b>(2.900.000,00)</b>	<b>891.022,73</b>	<b>10.590.834,21</b>	<b>(171.667,59)</b>	<b>10.390.517,20</b>
<b>Υπόλοιο 01/01/2017</b>	<b>1.855.140,00</b>	<b>125.187,85</b>	<b>(2.900.000,00)</b>	<b>891.022,73</b>	<b>10.590.834,21</b>	<b>(171.667,59)</b>	<b>10.390.517,20</b>
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	(371.028,00)	0,00	2.900.000,00	0,00	(2.412.091,10)	(16.050,35)	100.830,55
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	546.141,57	0,00	546.141,57
<b>Υπόλοιο 31/12/17</b>	<b>1.484.112,00</b>	<b>125.187,85</b>	<b>0,00</b>	<b>891.022,73</b>	<b>8.724.884,68</b>	<b>(187.717,94)</b>	<b>11.037.489,32</b>



---

# ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017

## 1 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- (α) Επωνυμία οντότητας: ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
- (β) Νομικός τύπος οντότητας: Ανώνυμη Εταιρεία
- (γ) Περίοδος αναφοράς: 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2017 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017
- (δ) Διεύθυνση της έδρας: Αιόλου 67, 105 59 Αθήνα
- (ε) Αρ. ΜΑΕ οντότητας: Αρ. ΓΕΜΗ οντότητας: ΑΦΜ οντότητας:  
45763/01/Β/00/214 003941401000 099361052
- (στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- (ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία: Μεσαία οντότητα.
- (η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο (ν. 4308/2014).
- (θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε Ευρώ, το οποίο αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.
- (ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

## 2 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙ- ΖΟΜΕΝΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

Η διοίκηση της εταιρείας διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

### 3 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και μεθόδων, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογες για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας, εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

#### 3.1 ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στο πλαίσιο της βασικής αρχής του δουλευμένου.

##### 3.1.1 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

###### α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας, καθώς και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

###### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια, 25 έτη
- Μηχανήματα – Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός, 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά, 10 έτη.

- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ., 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων, 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρείται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και εφόσον οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρείται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

#### **γ) Διαγραφή**

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

#### **3.1.2 ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις – δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοσή τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.



Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### 3.1.3 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

#### 3.1.3.1 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρούνται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

#### 3.1.3.2 ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

##### α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

##### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- ο την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου,
- ο την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωρηθεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

### **γ) Διαγραφή**

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

#### **3.1.4 ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ**

##### **3.1.4.1 ΤΡΕΧΩΝ ΦΟΡΟΣ**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- ✓ το φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας,
- ✓ τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρεία.

##### **3.1.4.2 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ**

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

#### **3.1.5 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

##### **α) Αρχική καταχώριση**

Τα αποθέματα καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας, καθώς και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

##### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η

ζημία απομειώσεως καταχωρείται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

Τα χρηματιστηριακά εμπορεύματα και τα κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους. Ειδικότερα:

- ο εμπορεύματα που οι τιμές τους διαπραγματεύονται σε οργανωμένες αγορές, δηλαδή είναι χρηματιστηριακά αγαθά, εφόσον αυτά κατέχονται αποκλειστικά για πώληση στο πλαίσιο κερδοσκοπικών συναλλαγών, αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, μείον το κόστος που απαιτείται για τη διάθεσή τους. Οι διαφορές από την αποτίμηση των εν λόγω στοιχείων στην εύλογη αξία τους καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν,
- ο τα κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους μείον το κόστος που απαιτείται για τη διάθεσή τους. Διαφορές από την αποτίμηση των βιολογικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν,

### **3.1.6 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημιές απομειώσεως. 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.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

### **3.1.7 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

#### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

#### **β) Διαγραφή**

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που τη δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

### **3.1.8 ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

#### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**



Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

## **β) Διαγραφή**

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που τη δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

### **3.1.9 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρούνται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

### **3.1.10 ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων καταχωρούνται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρούνται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρούνται και τα αντίστοιχα έξοδα.

### **3.1.11 ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**

Η εταιρεία καταχωρεί τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα:

- ο τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρούνται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους,
  - τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή,
  - τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- ο τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και τα κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρούνται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης.

ο τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρούνται ως εξής:

- οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου,
- τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

### **3.1.12 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ**

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

### **3.1.13 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **3.1.14 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **3.1.15 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ**

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία, καθώς και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

## **3.2 ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΩΝ, ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΣΦΑΛΜΑΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ**

### **3.2.1 ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΩΝ**

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρούνται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο και για λόγους πληρέστερης απεικόνισης και συγκρισιμότητας έγινε μεταφορά των δουλευμένων εσόδων στις απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις, αλλαγή μερισμού δαπανών στη συγκριτική χρήση και εμφάνιση των προβλέψεων στα λοιπά έξοδα και ζημίες αντί για τα έξοδα διοίκησης που εμφανίζονταν πέρυσι.

### **3.2.2 ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ**

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρούνται στην περίοδο, κατά την οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρούνται αναδρομικά.

### **3.2.3 ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΣΦΑΛΜΑΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ**

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρούνται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

## **4 ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

## **5 ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Η ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

## **6 ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Το κονδύλι ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής



Ενσώματα πάγια	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηχανήματα & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<b>Αξία κτήσης</b>						
Κατά την 01.01.2016	2.528.000,00	7.555.444,32	809.340,67	191.694,77	726.359,74	11.810.839,50
Αγορές - προσθήκες	0,00	0,00	296.588,91	8.400,00	8.107,43	313.096,34
Πωλήσεις - αποσύρσεις	0,00	0,00	(259.300,00)	(600,00)	0,00	(259.900,00)
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Κατά την 31.12.2016</b>	<b>2.528.000,00</b>	<b>7.555.444,32</b>	<b>846.629,58</b>	<b>199.494,77</b>	<b>734.467,17</b>	<b>11.864.035,84</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>						
Κατά την 01.01.2015	0,00	2.469.941,42	595.829,19	71.522,01	719.127,39	3.856.420,01
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	259.882,12	24.172,85	16.192,00	8.702,41	308.949,38
Πωλήσεις - αποσύρσεις	0,00	0,00	0,00	(599,99)	0,00	(599,99)
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Κατά την 31.12.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>2.729.823,54</b>	<b>620.002,04</b>	<b>87.114,02</b>	<b>727.829,80</b>	<b>4.164.769,40</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>						
Κατά την 31.12.2016	2.528.000,00	4.825.620,78	226.627,54	112.380,75	6.637,37	7.699.266,44
<b>Αξία κτήσης</b>						
Κατά την 01.01.2017	2.528.000,00	7.555.444,32	846.629,58	199.494,77	734.467,17	11.864.035,84
Αγορές - προσθήκες	45.589,94	141.341,49	267.337,78	30.408,34	10.551,28	495.228,83
Πωλήσεις - αποσύρσεις	(1.210.200,00)	(1.548.523,54)	(287,23)	(55.000,00)	0,00	(2.814.010,77)
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Κατά την 31.12.2017</b>	<b>1.363.389,94</b>	<b>6.148.262,27</b>	<b>1.113.680,13</b>	<b>174.903,11</b>	<b>745.018,45</b>	<b>9.545.253,90</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>						
Κατά την 01.01.2017	0,00	2.729.823,54	620.002,04	87.114,02	727.829,80	4.164.769,40
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	292.832,35	29.104,86	10.298,48	8.057,64	340.293,33
Πωλήσεις - αποσύρσεις	0,00	(576.599,91)	0,00	(6.600,00)	0,00	(583.199,91)
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Κατά την 31.12.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>2.446.055,98</b>	<b>649.106,90</b>	<b>90.812,50</b>	<b>735.887,44</b>	<b>3.921.862,82</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>						
Κατά την 31.12.2017	1.363.389,94	3.702.206,29	464.573,23	84.090,61	9.131,01	5.623.391,08

## 7 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ

Το κονδύλι προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	Προκαταβολές
Υπόλοιπο την 1.1.2016	66.050,00
Προσθήκες/Μειώσεις περιόδου	0,00
<b>Υπόλοιπο την 31.12.2016</b>	<b>66.050,00</b>
Υπόλοιπο την 1.1.2017	66.050,00
Προσθήκες/Μειώσεις περιόδου	(58.445,00)
<b>Υπόλοιπο την 31.12.2017</b>	<b>7.605,00</b>

## 8 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

### 8.1 ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Με την από 28/12/2017 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας σε συνδυασμό με την από 29/12/2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η έκδοση Ομολογιακού Δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας € 6.280.000,00 από τη Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων, το οποίο διαιρείται σε δέκα (10) ισόποσες ομολογίες, ονομαστικής αξίας και τιμής διάθεσης € 628.000,00. Στις 18/07/2018 εκδόθηκαν και υπογράφηκαν οι ομολογίες.

### 8.2 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ, ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ

Η εταιρεία συμμετέχει στο κεφάλαιο εταιριών και κοινοπραξιών, αναλυτικά όπως παρατίθεται στους ακόλουθους πίνακες ως εξής:

Υπόλοιπο την 31/12/2016

Συμμετοχή σε εταιρίες					
A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	18-00-01-0004	ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER ΑΕ	60.000,00	0,00	60.000,00
2	18-00-01-0005	ΜΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (ΜΕΣ ENERGY)	150.000,80	0,00	150.000,80
3	18-00-05-0000	ΕΕΣ EUROPE LTD	25.000,00	(25.000,00)	0,00
		ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ	235.000,80	(25.000,00)	210.000,80

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με καταβεβλημένο το κεφάλαιο					
A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	18-00-08-0020	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΜΕΛΑΜΠΙΑΝΑΚΗΣ Γ. - ΤΕΧΝΟ-ΔΟΜΙΚΗ	6.595,50	(6.595,50)	0,00
2	18-00-08-0021	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΑΘΩΝΙΚΗ (ΓΡΕΒΕΝΑ)	15.000,00	13.068,56	28.068,56
3	18-00-08-0030	Κ/Ξ ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	500,00	(500,00)	0,00
4	18-00-08-0031	Κ/Ξ ΗΛΕΚΤΩΡ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ (ΧΥΤΑ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ)	35.000,00	(35.000,00)	0,00
5	18-00-08-0035	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΗΛΕΚΤΩΡ (ΧΥΤΑ ΤΑΓΑΡΑΔΩΝ)	1.400,00	167,65	1.567,65
6	18-00-08-0036	Κ/Ξ ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ (ΧΥΤΑ ΦΥΛΗΣ)	500,00	(500,00)	0,00
7	18-00-08-0042	Κ/Ξ ΥΡΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ- ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΤΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	8.271,00	265.001,35	273.272,35
8	18-00-08-0044	Κ/Ξ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΑΤΕΒΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	3.000,00	0,00	3.000,00
9	18-00-08-0045	Κ/Ξ ΚΑΣΤΩΡ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	13.995,00	373,91	14.368,91
10	18-00-08-0047	Κ/Ξ ΤΟΜΗ ΑΒΕΤΕ- ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε- ΚΑΣΤΩΡ Α.Ε & ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	4.000,00	0,00	4.000,00
11	18-00-08-0049	Κ/Ξ ΙΘΑΚΗ ΑΤΕ- ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛ. - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	950,00	6.167,71	7.117,71
12	18-00-08-0051	Κ/Ξ ΑΚΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ	1.500,00	(1.065,52)	434,48
13	18-00-08-0052	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΠΡΟΕΤ ΑΕ- EDRACO ΑΤΕ	7.000,00	(4.325,92)	2.674,08
14	18-00-08-0053	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΑΑΓΗΣ ΑΕ	5.000,00	(5.000,00)	0,00
15	18-00-08-0054	Κ/Ξ ΛΑΜΔΑ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΗΛΕΚΤΩΡ & ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	3.000,00	(386,77)	2.613,23



16	18-00-08-0055	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΥΙΟΙ Ν. ΝΟΥΛΙΚΑ ΟΕ	1.950,00	(1.950,00)	0,00
17	18-00-08-0056	ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΕΡΓΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ & ΣΙΑ ΕΕ	32.000,00	22.243,05	54.243,05
18	18-00-08-0057	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ - ΙΘΑΚΗ - ΑΑΓΗΣ	450,00	(171,25)	278,75
19	18-00-08-0058	Κ/Ξ ΜΥΒΑ- ΑΑΓΗΣ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΚΑΣΤΩΡ	1.500,00	(590,06)	909,94
20	18-00-08-0059	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- DEVISE ΑΕ- ΤΕΧΝΟΝΑ LTD	5.001,00	(5.001,00)	0,00
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			146.612,50	245.936,21	392.548,71

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	18-12-00-0001	Κ/Ξ ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	0,00	8.699,29	8.699,29
2	18-12-00-0002	Κ/Ξ ΙΘΑΚΗ ΑΤΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (ΤΑΓΑΡΑΔΕΣ)	0,00	185.812,89	185.812,89
3	18-12-00-0003	Κ/Ξ ΥΡΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ- ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΤΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	0,00	6.162,69	6.162,69
4	18-12-00-0004	ΚΞ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΔΙΑΛΕΤΗ ΕΠΕ	0,00	0,00	0,00
5	18-12-00-0005	Κ/Ξ BILFINGER-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΗΛΕΚΤΩΡ	0,00	94,43	94,43
6	18-12-00-0006	MES ENERΓΕΙΑΚΗ Α.Ε (MES ENERGY)	0,00	7.717,45	7.717,45
7	18-12-00-0007	Κ/Ξ THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ(ΔΙΑΡΡΟΣΣ Π	0,00	49.568,26	49.568,26
8	18-12-00-0008	Κ/Ξ THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (Ν.ΠΛΑΓΙΩΝ	0,00	0,00	0,00
9	18-12-00-0009	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΕΧΝΙΚ-ΑΛΚΤΗΡ	0,00	0,00	0,00
10	18-12-00-0010	Κ/Ξ ΔΙΚΤΥΩΝ ΛΥΜΑΤΩΝ ΕΠΕΞ.ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΗΛΙΔΑΣ	0,00	0,00	0,00
11	18-12-00-0011	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΑΑΓΗΣ (ΑΙΓΙΟ)	0,00	0,00	0,00
12	18-12-00-0012	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ-THALIS ES SA(ΕΕΛ ΜΕΤΑΓΓ	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			0,00	258.055,01	258.055,01

Κοινοπραξίες περαιωμένες με επισφαλείς απαιτήσεις

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	33-11-00-0027	Κ/Ξ ΤΕΧΝΕΡΓΑ ΑΕΤΕ-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	0,00	(36.872,99)	(36.872,99)
2	33-11-00-0047	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ-ΕΡΓΑΣΙΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ	0,00	(131.694,95)	(131.694,95)
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			0,00	(168.567,94)	(168.567,9)

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	381.613,30	310.423,28	692.036,58

Υπόλοιπο την 31/12/2017

Α/Α	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	18-00-01-0004	ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER ΑΕ	60.000,00	0,00	60.000,00
2	18-00-01-0005	ΜΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (MES ENERGY)	150.000,80	0,00	150.000,80
3	18-00-05-0000	ΕΕC EUROPE LTD	25.000,00	(25.000,00)	0,00
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			235.000,80	(25.000,00)	210.000,80

**Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με καταβεβλημένο το κεφάλαιο**

Α/Α	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	18-00-08-0020	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΜΕΛΑΜΠΙΑΝΑΚΗΣ Γ. - ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ	6.595,50	(6.595,50)	0,00
2	18-00-08-0021	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΑΘΩΝΙΚΗ (ΓΡΕΒΕΝΑ)	15.000,00	(15.000,00)	0,00
3	18-00-08-0030	Κ/Ξ ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	500,00	(500,00)	0,00
4	18-00-08-0031	Κ/Ξ ΗΛΕΚΤΩΡ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ (ΧΥΤΑ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ)	35.000,00	(4.308,18)	30.691,82
5	18-00-08-0035	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΗΛΕΚΤΩΡ (ΧΥΤΑ ΤΑΓΑΡΑΔΩΝ)	1.400,00	(1.043,32)	356,68
6	18-00-08-0036	Κ/Ξ ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ (ΧΥΤΑ ΦΥΛΗΣ)	500,00	(488,00)	12,00
7	18-00-08-0042	Κ/Ξ ΥΡΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ- ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΤΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	8.271,00	(8.271,00)	0,00
8	18-00-08-0044	Κ/Ξ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΑΤΕΒΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	3.000,00	(3.000,00)	0,00
9	18-00-08-0045	Κ/Ξ ΚΑΣΤΩΡ ΑΕ- ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	13.995,00	(13.995,00)	0,00
10	18-00-08-0047	Κ/Ξ ΤΟΜΗ ΑΒΕΤΕ- ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε- ΚΑΣΤΩΡ Α.Ε & ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	4.000,00	(4.000,00)	0,00
11	18-00-08-0049	Κ/Ξ THALIS ES SA - ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛ. - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	950,00	(950,00)	0,00
12	18-00-08-0051	Κ/Ξ ΑΚΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ	1.500,00	(1.500,00)	0,00
13	18-00-08-0052	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΠΡΟΕΤ ΑΕ- EDRACO ΑΤΕ	7.000,00	(7.000,00)	0,00
14	18-00-08-0053	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΑΑΓΗΣ ΑΕ	5.000,00	(5.000,00)	0,00
15	18-00-08-0054	Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	3.000,00	(3.000,00)	0,00
16	18-00-08-0055	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΥΙΟΙ Ν. ΝΟΥΛΙΚΑ ΟΕ	1.950,00	(1.950,00)	0,00
17	18-00-08-0056	ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΕΡΓΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ & ΣΙΑ ΕΕ	32.000,00	1.990,75	33.990,75
18	18-00-08-0057	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ - THALIS ES SA - ΑΑΓΗΣ	450,00	1.152,52	1.602,52
19	18-00-08-0058	Κ/Ξ ΜΥΒΑ- ΑΑΓΗΣ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΚΑΣΤΩΡ	1.500,00	(1.333,60)	166,40
20	18-00-08-0059	Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- DEVISE ΑΕ- TECHNOVA LTD	5.001,00	(5.001,00)	0,00
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			146.612,50	(79.792,33)	66.820,17



Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με οφειλόμενο το κεφάλαιο

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1	18-12-00-0001	Κ/Ε ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ	0,00	6.444,93	6.444,93
2	18-12-00-0002	Κ/Ε ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ - THALIS ES SA (ΤΑΓΑΡΑΔΕΣ)	0,00	172.097,16	172.097,16
3	18-12-00-0003	Κ/Ε ΥΡΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ- ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΤΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ	0,00	0,00	0,00
4	18-12-00-0004	ΚΕ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΔΙΑΛΕΤΗ ΕΠΕ	0,00	0,00	0,00
5	18-12-00-0005	Κ/Ε BILFINGER-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΗΛΕΚΤΡ	0,00	0,00	0,00
6	18-12-00-0007	Κ/Ε THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ(ΔΙΑΡΡΟΣ Π	0,00	11.679,33	11.679,33
7	18-12-00-0008	Κ/Ε THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (Ν.ΠΛΑΓΙΩΝ)	0,00	0,00	0,00
8	18-12-00-0009	Κ/Ε ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΕΧΝΙΚ-ΑΛΚΤΗΡ	0,00	0,00	0,00
9	18-12-00-0010	Κ/Ε ΔΙΚΤΥΩΝ ΛΥΜΑΤΩΝ ΕΠΕΞ.ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΗΛΙΔΑΣ	0,00	0,00	0,00
10	18-12-00-0011	Κ/Ε ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΑΑΓΗΣ (ΑΙΓΙΟ)	0,00	0,00	0,00
11	18-12-00-0012	Κ/Ε ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ-THALIS ES SA(ΕΕΛ ΜΕΤΑΓΓ	0,00	9.948,30	9.948,30
12	18-12-00-0013	Κ/Ε ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ -HELLAS EDIL SA	0,00	0,00	0,00
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			0,00	200.169,72	200.169,72

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες χωρίς κεφάλαιο

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1		Κ/Ε ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- THALIS ES SA (ΕΕΛ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ)	0,00	10.737,43	10.737,43
2		Κ/Ε THALIS ES SA - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (ΠΕΡΑ ΓΑΛΗΝΑ)	0,00	4.161,14	4.161,14
3		Κ/Ε THALIS ES SA - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (ΧΥΤΑ ΣΗΤΕΙΑΣ)	0,00	2.567,70	2.567,70
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ			0,00	17.466,27	17.466,27

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	381.613,30	112.843,66	494.456,96



### 8.3 ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Το κονδύλι λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	31/12/2017	31/12/2016
Δοθείσες εγγυήσεις	26.478,56	27.503,93
Εγγυήσεις Ε/Ε	14.000,00	14.000,00
Λοιπά	3.218,63	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>43.697,19</b>	<b>41.503,93</b>

## 9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

### 9.1 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το κονδύλι εμπορικές απαιτήσεις αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

Εμπορικές Απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Πελάτες	6.181.910,98	6.640.558,55
Επιταγές εισπρακτέες	47.030,09	12.233,44
Μείον : Επισφάλειες	(430.523,34)	(791.911,13)
<b>Σύνολο</b>	<b>5.798.417,73</b>	<b>5.860.880,86</b>

### 9.2 ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το κονδύλι λοιπές απαιτήσεις αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

Λοιπές Απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων	837.290,39	1.199.374,98
Λογαριασμοί δεσμευμένων καταθέσεων	8.268,26	179.460,24
Δοσοληπτικοί λογαριασμοί ιδρυτών ΑΕ & μελών	85.200,00	85.200,00
Ελληνικό Δημόσιο - Παρακρατούμενοι φόροι	681.620,17	643.072,19
Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις	26.655,07	16.655,09
Ελληνικό Δημόσιο - Απαιτήσεις από ΧΥΤΑ Γραμματικού	1.434.884,42	1.434.884,42
Απαιτήσεις από ενοίκια	316.635,54	353.347,12
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	4.138.689,14	3.093.986,43
Λογ/μοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων	276.140,91	261.615,04
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	783.474,46	877.123,44
Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών	67.607,94	137.585,57
Χρεωστικά υπόλοιπα ασφαλιστικών οργανισμών	22.958,92	37.643,58
Χρεωστικά υπόλοιπα αποδοχών προσωπικού	38.420,92	23.632,74
<b>Μείον : Επισφάλειες</b>	<b>(2.677.047,59)</b>	<b>(1.754.337,09)</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>6.040.798,55</b>	<b>6.589.243,75</b>

### 9.3 ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Το κονδύλι ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2017	31/12/2016
Ταμείο	16.176,83	23.692,38
Καταθέσεις όψεως	2.772.645,98	1.711.552,14
<b>Σύνολο</b>	<b>2.788.822,81</b>	<b>1.735.244,52</b>

## 10 ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

### 10.1 ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ποσού € 1.484.112,00 αναλύεται ως ακολούθως:

Είδος Μετοχών	Αριθμός Μετοχών	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
Ονομαστικές κοινές μετοχές	252.400	2,94 €	742.056,00
Ονομαστικές προνομιούχες μετοχές	252.400	2,94 €	742.056,00
<b>Σύνολο</b>	<b>504.800</b>	<b>2,94 €</b>	<b>1.484.112,00</b>

Με το υπ' αριθμ. 1924/3.12.2016 συμβολαιογραφικό έγγραφο η εταιρεία απέκτησε 131.500 ίδιες μετοχές αντί του συνολικού τιμήματος € 2,90 εκατ.. Με τις από 30.11.2017 συμβάσεις αγοραπωλησίας μετοχών οι εκ των μετόχων Γεώργιος Αλέγρας και Διονύσιος Γεωργόπουλος αγόρασαν από την εταιρεία από 2.650 «ίδιες» κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές έκαστος έναντι τιμήματος 22,053€ ανά μετοχή, ήτοι έναντι συνολικού τιμήματος € 58.440,45. Με την από 04/12/2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης μειώθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας κατά ποσό 371.028,00 € λόγω ακύρωσης 126.200 ιδίων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,94€ εκάστη σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.2190/1920. Το υπόλοιπο ποσό € 2.412.091,10 μείωσε το κονδύλι των αποτελεσμάτων εις νέο.

## 10.2 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού της εταιρίας ποσού € 891.022,73 αναλύεται ως ακολούθως:

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Έκτακτα αποθεματικά	Σύνολο
Κατά την 01.01.2016	759.763,35	54.859,49	76.399,89	891.022,73
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31.12.2016	759.763,35	54.859,49	76.399,89	891.022,73
Κατά την 01.01.2017	759.763,35	54.859,49	76.399,89	891.022,73
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31.12.2017	759.763,35	54.859,49	76.399,89	891.022,73



## 11 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

### 11.1 ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε με βάση τις διατάξεις του Ν.2190/1920 και έχουν ως ακολούθως:

Προβλέψεις για παροχή σε εργαζομένους	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 1.1.2016	44.184,43
Σχηματισμός πρόβλεψης εντός της χρήσης (έξοδο)	28.325,27
Ανάλωση πρόβλεψης λόγω αποχώρησης εντός της χρήσης	(1.681,03)
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2016	70.828,67
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 1.1.2017	70.828,67
Σχηματισμός πρόβλεψης εντός της χρήσης (έξοδο)	16.614,85
Ανάλωση πρόβλεψης λόγω αποχώρησης εντός της χρήσης (έσοδο)	(27.044,44)
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2017	60.399,08

## 12 ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

### 12.1 ΔΑΝΕΙΑ

#### α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει ομολογιακά δάνεια με την Τράπεζα Πειραιώς (αρχικά Τράπεζα Κύπρου) και τη Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων καθώς και μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο με την Τράπεζα Αττικής.

Ειδικότερα η εταιρεία είχε συνάψει ομολογιακό δάνειο ύψους 6.500.000 € με την τράπεζα Πειραιώς. Εντός του 2017 υπήρξε συμφωνία με την τράπεζα για την αναδιάρθρωση του δανείου η σύμβαση του οποίου, λόγω καθυστέρησης υπεγράφη στις αρχές του 2018.

Ομοίως η εταιρεία τον Οκτώβριο του 2017 είχε συμφωνήσει με την τράπεζα Αττικής, για την σύναψη μακροπρόθεσμου δανείου, η σύμβαση του οποίου τελικώς υπεγράφη στις αρχές του 2018.

Τα στοιχεία των ανωτέρω δανείων αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί:

Μακροπρόθεσμα δάνεια	Αρχικό Ποσό	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
Ομολογιακό δάνειο 20,2 ετών με έκδοση 27 ομολογιών ονομαστικής αξίας βάσει σύμβασης ΤΡ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ	6.500.000,00	6.134.000,00	6.500.000,00
Ομολογιακό δάνειο 10 ετών με έκδοση 10 ομολογιών από τη ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ	6.192.848,36	6.192.848,36	0,00
Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ	2.500.000,00	0,00	760.653,09
Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	483.793,08	437.275,92	0,00
<b>Σύνολο Α</b>	<b>15.676.641,44</b>	<b>12.764.124,28</b>	<b>7.260.653,09</b>
Μείον:			
<b>Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Ομολογιακό δάνειο 20,2 ετών με έκδοση 27 ομολογιών ονομαστικής αξίας βάσει σύμβασης ΤΡ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ		283.000,00	549.000,00
Ομολογιακό δάνειο 10 ετών με έκδοση 10 ομολογιών από τη ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ		0,00	0,00
Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ		0,00	301.099,17
Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ		46.517,16	0,00
<b>Σύνολο Β</b>		<b>329.517,16</b>	<b>850.099,17</b>
		<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια στις οικονομικές καταστάσεις (Α-Β)</b>		<b>12.434.607,12</b>	<b>6.410.553,92</b>

Για την εξασφάλιση των ανωτέρω δανείων έχει παραχωρήσει στις τράπεζες το δικαίωμα υποθήκης στα ιδιόκτητα ακίνητα ως ακολούθως αναλυτικά:

Περιγραφή	31/12/2017	31/12/2016
Προσημείωση υποθήκης επί ακίνητο της οδού Αιόλου 67 για έκδοση ομολογιακού δανείου αξίας 6.500.000,00 € υπέρ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	8.280.000,00	6.600.000,00
Προσημείωση υποθήκης επί ακίνητο της οδού Αιόλου 67 για έκδοση ομολογιακού δανείου αξίας 2.600.000,00 € υπέρ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	0,00	3.120.000,00
Προσημείωση υποθήκης επί ακίνητο της οδού Ν. Πλαστήρα 100 στο Ηράκλειο Κρήτης υπέρ ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ.	0,00	2.200.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>8.280.000,00</b>	<b>11.920.000,00</b>

**(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων**

31.12.2017

	Βραχυπρόθεσμες			Μακροπρόθεσμες	
	εντός 4 μηνών	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερο από 5 έτη
Ομολογιακά Δάνεια	183.000,00	0,00	100.000,00	4.470.360,00	7.573.488,36
Τραπεζικός Δανεισμός	0,00	7.829,58	38.687,58	390.758,76	0,00
Δάνεια για κεφάλαιο κίνησης	818.158,67	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.001.158,67</b>	<b>7.829,58</b>	<b>138.687,58</b>	<b>4.861.118,76</b>	<b>7.573.488,36</b>

**12.2 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Το κονδύλι «λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» παρουσιάζεται αυξημένο σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, κατά το ποσό των 618.384,75 €

Η αύξηση αυτή αναλύεται ως εξής:

1. Ποσό 377.759,72 € αφορά σε παλαιά οφειλή (2012) προς την ιταλική εταιρεία A2A Ambiente S.p.A, η οποία με βάση τα συμφωνηθέντα μεταξύ των δύο εταιρειών θα αποπληρωθεί σε (επτά) διμηνιαίες δόσεις των 50.000 €. και μία όγδοη ποσού 27.759,72 €, αρχής γενομένης από την 01/01/2019.  
Η οφειλή αυτή, συνολικού υπολοίπου, κατά την 31.12.2017, ποσού 677.759,72 € αφορά στην χορήγηση άδειας λειτουργίας του συστήματος ITS, πνευματικής ιδιοκτησίας της ως άνω εταιρείας. Εκ του ανωτέρω συνόλου, ποσό 300.000 € θα αποπληρωθεί σε έξι διμηνιαίες δόσεις εντός του 2018 και έχει συμπεριληφθεί στο κονδύλι «βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις».
2. Ποσό 230.625 € αφορά σε παλαιά οφειλή (2014) προς την Eurobank EFG Equities βάσει της από 02/08/2010 σύμβασης παροχής υπηρεσιών συμβούλου, που καταρτίστηκε στα πλαίσια της από 02/08/2010 συμφωνίας μετόχων (ΝΕΟΙ ΒΑΣΙΚΟΙ ΟΡΟΙ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ).
3. Ποσό 10.000 € αφορά σε λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις υποκαταστήματος Μαυροβουνίου.



## 13 ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

### 13.1 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές Υποχρεώσεις	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
Προμηθευτές	4.011.545,58	4.540.457,29
Επιταγές πληρωτέες	2.084.059,91	3.634.320,18
<b>Σύνολο</b>	<b>6.095.605,49</b>	<b>8.174.777,47</b>

### 13.2 ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιποί Φόροι & Τέλη	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	932.046,79	340.932,43
Φόροι - Τέλη Αμοιβών Προσωπικού	23.871,67	27.400,26
Φόροι - Τέλη Αμοιβών Τρίτων	130.399,72	115.110,77
Λοιποί φόροι & Τέλη	341.225,01	110.949,82
<b>Σύνολο</b>	<b>1.427.543,19</b>	<b>594.393,28</b>

### 13.3 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές Υποχρεώσεις	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
Προκαταβολές Πελατών	1.997.603,73	2.363.560,68
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	551.170,84	651.728,47
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	68.353,07	83.870,60
Δικαιούχοι αμοιβών	2.504,23	2.504,23
Εγγυήσεις ενοικίων	6.000,00	6.000,00
Δάνειο SINDA	301.889,70	301.889,70
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	974.874,84	638.961,10
Πιστωτικά υπόλοιπα λογαριασμών Διαχείρισης	28.561,89	47.515,21
Πιστωτικά υπόλοιπα - χρεώστες διάφοροι	245.205,64	262.615,96
<b>Σύνολο</b>	<b>4.176.163,94 €</b>	<b>4.358.645,95</b>

## 14 ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	Κύκλος εργασιών	Λοιπά συνήθη έσοδα	Έσοδα από συμμετοχές	Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	Λοιπά έσοδα και κέρδη	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	ΣΥΝΟΛΟ
Τη χρήση 01/01/2016 - 31/12/2016							
Πωλήσεις εμπορευμάτων	1.132.631,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132.631,16
Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	10.589.073,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.589.073,63
Πωλήσεις υπηρεσιών	5.749.363,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.749.363,83
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	0,00	8.976,80	0,00	0,00	0,00	0,00	8.976,80
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	0,00	111.885,53	0,00	0,00	0,00	0,00	111.885,53
Έσοδα κεφαλαίων	0,00	0,00	426.689,85	7.034,00	0,00	5.749,18	439.473,03
Λοιπά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	132.773,73	0,00	132.773,73
Λοιπά κέρδη	0,00	0,00	0,00	0,00	250.132,80	0,00	250.132,80
Έσοδα από είσπραξη επισφαλειών προηγούμενων ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	198.413,45	0,00	198.413,45
Έσοδα από αναστροφή πρόβλεψης αποζημίωσης	0,00	0,00	0,00	0,00	1.681,03	0,00	1.681,03
Σύνολο	17.471.068,62	120.862,33	426.689,85	7.034,00	583.001,01	5.749,18	18.614.404,99

Έσοδα	Κύκλος εργασιών	Λοιπά συνήθη έσοδα	Έσοδα από συμμετοχές	Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	Λοιπά έσοδα και κέρδη	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	ΣΥΝΟΛΟ
Τη χρήση 01/01/2017 - 31/12/2017							
Πωλήσεις εμπορευμάτων	533.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533.080,00
Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	11.132.448,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.132.448,12
Πωλήσεις υπηρεσιών	5.416.301,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.416.301,17
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	64,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,60
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	0,00	49.081,18	0,00	0,00	0,00	0,00	49.081,18
Έσοδα κεφαλαίων	0,00	0,00	258.829,86	0,00	0,00	61,41	258.891,27
Λοιπά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	88.166,45	0,00	88.166,45
Λοιπά κέρδη	0,00	0,00	0,00	0,00	102.019,29	0,00	102.019,29
Έσοδα από είσπραξη επισφαλειών προηγούμενων ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	375.378,20	0,00	375.378,20
Έσοδα από αναστροφή πρόβλεψης αποζημίωσης	0,00	0,00	0,00	0,00	27.044,44	0,00	27.044,44
Διαφορά κέρδους ΕΛΠ - ΦΛΠ πώλησης ακινήτου Νικ. Πλαστήρα	0,00	0,00	0,00	0,00	142.726,84	0,00	142.726,84
Σύνολο	17.081.893,89	49.081,18	258.829,86	0,00	735.335,22	61,41	18.125.201,56



Έξοδα	Κόστος πωλήσεων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Λοιπά έξοδα και ζημιές	Ζημιές από συμμετοχές	Χρεωστικοί τόκοι και	ΣΥΝΟΛΟ
Τη χρήση 01/01/2016 - 31/12/2016							
Εμπορεύματα	1.178.698,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178.698,23
Υλικά κατασκευής τεχνικών έργων	4.652.419,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.652.419,76
Αναλώσιμα υλικά	29.766,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.766,35
Άμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.311.905,62	346.841,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.658.746,65
Άμοιβές και έξοδα τρίτων	5.038.217,45	856.706,25	19.400,00	0,00	0,00	0,00	5.914.323,70
Παροχές τρίτων	580.265,96	190.291,02	2.308,77	0,00	0,00	0,00	772.865,75
Φόροι - Τέλη	76.241,91	104.531,59	310,07	0,00	0,00	0,00	181.083,57
Διάφορα έξοδα	985.550,50	315.550,29	23.216,12	0,00	2.056,44	0,00	1.326.373,35
Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913.046,89	913.046,89
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	0,00	319.110,48	0,00	0,00	0,00	0,00	319.110,48
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	1.004.370,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.004.370,84
Ιδιοπαραγωγή παγίων	0,00	(81.606,59)	0,00	0,00	0,00	0,00	(81.606,59)
Έκτακτα Έξοδα	0,00	0,00	0,00	180.141,14	0,00	0,00	180.141,14
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	31.895,18	0,00	0,00	31.895,18
<b>Σύνολο</b>	<b>13.853.065,78</b>	<b>3.055.794,91</b>	<b>45.234,96</b>	<b>212.036,32</b>	<b>2.056,44</b>	<b>913.046,89</b>	<b>18.081.235,30</b>

Έξοδα	Κόστος πωλήσεων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Λοιπά έξοδα και ζημιές	Ζημιές από συμμετοχές	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	ΣΥΝΟΛΟ
Τη χρήση 01/01/2017 - 31/12/2017							
Εμπορεύματα	489.773,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.773,60
Υλικά κατασκευής τεχνικών έργων	3.180.569,50	80.465,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3.261.034,66
Αναλώσιμα υλικά	31.487,36	668,55	0,00	0,00	0,00	0,00	32.155,91
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.257.479,30	453.605,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.711.085,16
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	5.409.951,71	606.334,09	0,00	0,00	0,00	0,00	6.016.285,80
Παροχές τρίτων	400.196,13	200.426,86	20.559,11	0,00	0,00	0,00	621.182,10
Φόροι - Τέλη	103.962,45	55.976,89	9.905,05	0,00	0,00	0,00	169.844,39
Διάφορα έξοδα	1.117.928,00	637.568,34	103.620,37	0,00	745.797,66	0,00	2.604.914,37
Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810.100,93	810.100,93
Αποσβέσεις πάγων	38.395,49	308.129,49	0,00	0,00	0,00	0,00	346.524,98
Προβλέψεις	0,00	165.622,47	0,00	0,00	0,00	0,00	165.622,47
Ιδιοπαράγωγη παγίων	0,00	(87.607,96)	0,00	0,00	0,00	0,00	(87.607,96)
Έκτακτα Έξοδα	0,00	0,00	0,00	194.412,78	0,00	0,00	194.412,78
Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00	0,00	3.450,00	0,00	0,00	3.450,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	79.053,71	0,00	0,00	79.053,71
Διαγραφή προκαταβολών για αγορά αγροτεμαχίων	0,00	0,00	0,00	66.050,00	0,00	0,00	66.050,00
Επισφάλειες	0,00	0,00	0,00	936.700,91	0,00	0,00	936.700,91
Διαγραφή Εγγραφής προσαρμογής φόροι - τέλη	0,00	0,00	0,00	45.538,12	0,00	0,00	45.538,12
Διαγραφή αποθεμάτων Υποκαταστήματος Ρουμανίας	0,00	0,00	0,00	107.221,82	0,00	0,00	107.221,82
<b>Σύνολο</b>	<b>12.029.743,54</b>	<b>2.421.189,75</b>	<b>134.084,53</b>	<b>1.432.427,34</b>	<b>745.797,66</b>	<b>810.100,93</b>	<b>17.573.343,75</b>

## 15 ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο για λόγους ενίσχυσης ρευστότητας της Εταιρείας δεν θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών. Η απόφαση αυτή τελεί υπό την αίρεση της ετήσιας ΓΣ.

## 16 ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

## 17 ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΧΕΙΡΙΣΜΟΣ ΖΗΜΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

## 18 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

## 19 ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα	91	72
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:		
Έμμισθο Προσωπικό	67	53
Εργατοτεχνικό Προσωπικό	24	19
<b>Σύνολο ατόμων</b>	<b>91</b>	<b>72</b>

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



### 3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

#### - Έμμισθου προσωπικού

Μισθοί	1.051.851,06	966.926,64
Παροχές	1.925,61	10.700,85
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	271.350,69	248.478,78
Αποζημιώσεις απόλυσης	32.210,96	3.079,77
<b>Σύνολο</b>	<b>1.357.338,32</b>	<b>1.229.186,04</b>

#### - Εργατοτεχνικού προσωπικού

Ημερομίσθια	223.666,61	265.656,39
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	130.080,23	163.904,22
<b>Σύνολο</b>	<b>353.746,84</b>	<b>429.560,61</b>

**Συνολικές αμοιβές και έξοδα προσωπικού** 1.711.085,16 1.658.746,65

## 20 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Κατά την 31/12/2017 υπάρχουν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών οργάνων ύψους € 235 χιλ. περίπου. Κατά την σύνταξη της παρούσης το ποσό ανέρχεται σε € 122 χιλ. περίπου.

## 21 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΜΕ ΑΠΕΡΙΟΡΙΣΤΗ ΕΥΘΥΝΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

## 22 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΖΕΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΤΕΛΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ΜΕΡΟΣ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΩΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

## 23 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΖΕΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΜΕΡΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ΜΕΡΟΣ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΩΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

## 24 ΤΟΠΟΣ ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΔΙΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΟΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Δεν συντρέχει περίπτωση.

## 25 ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
Μισθοί	50.833,29	54.318,10
Αμοιβές ΔΣ	0,00	0,00
Λοιπές αμοιβές	261.000,00	106.324,43
Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	7.547,36	13.513,48
<b>Σύνολο</b>	<b>319.380,65</b>	<b>174.156,01</b>

## 26 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	ΑΓΟΡΕΣ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
			ΤΗΝ 31/12/2017	ΤΗΝ 31/12/2017
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	6.000,00	0,00	6.442.726,05	0,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ ΜΕ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ >33%	773.550,49	0,00	1.157.039,87	296.584,76
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>779.550,49</b>	<b>0,00</b>	<b>7.599.765,92</b>	<b>296.584,76</b>

## 27 ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	01/01 έως 31/12/2017	01/01 έως 31/12/2016
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	10.000,00	13.500,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	7.000,00	10.000,00
Σύνολο	17.000,00	23.500,00

## 28 ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΥΤΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ Η ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΧΕΙ ΑΠΟΦΑΣΙΣΕΙ ΝΑ ΔΙΑΘΕΣΕΙ ΕΝΤΟΣ ΤΩΝ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΔΩΔΕΚΑ ΜΗΝΩΝ

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδεμένες με αυτά υποχρεώσεις.

## 29 ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ (ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Η ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

## 30 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ

### α) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους και προσημειώσεις υποθηκών προς τράπεζες ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

Περιγραφή	Υπόλοιπο την 31/12/2017	Υπόλοιπο την 31/12/2016
Εγγυητικές επιστολές ΤΣΜΕΔΕ	5.829.588,91	4.906.699,68
Εγγυητικές επιστολές ΤΡΑΠΕΖΩΝ	7.476.301,11	4.447.059,39
Προσημειώσεις υποθηκών Τράπεζα Πειραιώς	8.280.000,00	9.720.000,00
Προσημειώσεις υποθηκών Alpha Τράπεζα	0,00	2.200.000,00
Σύνολο	21.585.890,02	21.273.759,07







## β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για τη χρήση 2016. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

## 31 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Πέραν των ήδη αναφερθέντων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2017 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρεία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και την συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας

Αθήνα, 30 Ιουλίου 2018

- Ο -	- Ο -	- Η -	- Η -
Πρόεδρος	Διευθύνων	Οικονομική	Υπεύθυνη
ΔΣ	Σύμβουλος	Διευθύντρια	Λογιστήριου
			
Γεώργιος Αλέγρας	Διονύσιος Γεωργόπουλος	Αγγελική Κάτσιου	Παναγιώτα Φαλούτσου
ΑΔΤ ΑΝ 235478	ΑΔΤ ΑΜ 230565	ΑΔΤ ΑΚ 212631	ΑΔΤ ΑΖ 602261
			ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 100826
			Α' ΤΑΞΗ