

ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ. Μ.Α.Ε.65195/56/Β/08/01 ΑΡ.ΓΕΜΗ 124000536000
Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
 (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ
 31ης Δεκεμβρίου 2016 - 8η Εταιρική χρήση (01/01/2016 - 31/12/2016)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ			ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2016	2015		2016	2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια			Κύκλος εργασιών (καθαρός)	10.085.468,02	14.004.245,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.238.998,66	2.620.911,13	Κόστος πωλήσεων	-7.805.827,50	-10.551.115,99
Λοιπός εξοπλισμός	1.148.653,89	1.330.883,15	Μικτό αποτέλεσμα	2.279.640,52	3.453.129,93
Επενδύσεις σε ακίνητα	208.124,00	208.124,00	Λοιπά συνήθη έσοδα	31.975,74	32.275,97
Σύνολο	3.595.776,55	4.159.918,28		2.311.616,26	3.485.405,90
Άυλα πάγια στοιχεία			Εξοδα διοίκησης	-528.193,58	-461.743,86
Λοιπά άυλα	19.113,44	25.008,32	Εξοδα διάθεσης	-298.874,08	-258.895,49
Σύνολο	19.113,44	25.008,32	Λοιπά έξοδα και ζημιές	-285.899,17	-82.577,11
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.198.649,43	2.682.189,44
Δάνεια και απαιτήσεις	6.644,55	6.904,55	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	220,94	2.875,38
Σύνολο	6.644,55	6.904,55	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-407.394,32	-452.218,14
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	3.621.534,54	4.191.831,15	Αποτέλεσμα προ φόρων	791.476,05	2.232.846,68
			Φόροι εισοδήματος	-299.707,44	-698.455,73
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	491.768,61	1.534.390,95
Αποθέματα					
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	0,00	400,00			
Προκαταβολές για αποθέματα	32.468,49	13.697,78			
Λοιπά αποθέματα	146.803,18	113.552,72			
Σύνολο	179.271,67	127.650,50			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές					
Εμπορικές απαιτήσεις	6.279.671,62	6.350.562,61	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		
Λοιπές απαιτήσεις	284.764,98	6.425,85		2016	2015
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	83.600,00	111.200,00	Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων εναρξης (01.01.2016 και 01.01.2015 αντίστο	6.038.639,93	5.222.061,38
Προπληρωμένα έξοδα	67.333,48	65.571,66	Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	369.387,59	661.270,58	Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	-812,40
Σύνολο	7.084.757,67	7.195.030,70	Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντων	7.264.029,34	7.322.681,20	Διανομές στους φορείς	-1.577.400,00	-717.000,00
Σύνολο ενεργητικού	10.885.563,88	11.514.512,35	Αποτελέσματα περιόδου	491.768,61	1.534.390,95
			Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης της 31/12/2016 και 31/12/2015	4.953.008,54	6.038.639,93
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Καθαρή θέση					
Καταβλημένα κεφάλαια			Πτολεμαιοδα, 30 Ιουνίου 2017		
Κεφάλαιο	956.000,00	956.000,00	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		Ο ΑΝΤ/ΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Υπέρ το άρτιο	260.000,00	260.000,00			
Σύνολο	1.216.000,00	1.216.000,00			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο					
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	318.666,67	293.960,39	ΜΙΧΑΗΛ ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ		ΧΡΗΣΤΟΣ ΧΑΝΤΖΑΡΗΣ
Αποτελέσματα εις νέο	3.418.341,87	4.528.679,54	Α.Δ.Τ. ΑΙ 880055		Α.Δ.Τ ΑΜ 394329
Σύνολο	3.737.008,54	4.822.639,93			
Σύνολο καθαρής θέσης	4.953.008,54	6.038.639,93			
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.048.064,20	1.497.520,37			
Σύνολο	1.048.064,20	1.497.520,37			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Τραπεζικά δάνεια	3.207.615,27	2.324.914,04	ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΑΝΔΡΙΤΣΟΣ		
Εμπορικές υποχρεώσεις	527.492,77	807.718,02	Α.Δ.Τ ΑΒ 633631		
Φόρος εισοδήματος	0,00	172.739,72	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 78772 Α' ΤΑΞΗΣ		
Λοιποί φόροι και τέλη	88.981,15	160.839,18			
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	72.492,13	116.337,45			
Λοιπές υποχρεώσεις	980.745,18	377.521,82			
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	7.164,64	18.281,82			
Σύνολο	4.884.491,14	3.978.352,05			
Σύνολο υποχρεώσεων	5.932.555,34	5.475.872,42			
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	10.885.563,88	11.514.512,35			

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Ελέγχσαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνεται απαίτηση από πελάτη σε καθυστέρηση από προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 100.500. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί της απαίτησης αυτής, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 100.500. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 100.500. **2.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 101.800 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 101.800 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 101.800 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 11.100 ευρώ. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων** Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: **α)** Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016. **β)** Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2017

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 14611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125