

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ,ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014 ΤΗΣ
ΔΑΔΑ ΑΘΗΝΑΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ**

ΕΘΝ.ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 73, 152 31 Αθήνα

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56848/01/Β/24/261, ΑΡ.ΓΕΜΗ 5777901000

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Χρήσεως ΑΠΟ 01-01-2016 ΕΩΣ 31-12-2016

***Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΑΔΑ ΑΕ προς την Ετήσια Γενική
Συνέλευση των Μετόχων***

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, θέτουμε υπόψη σας τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αυτής για την λήξασα διαχειριστική περίοδο 1.1.2016 - 31.12.2016. Κατά τη χρήση 2016 οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάχθηκαν σύμφωνα με το νέο λογιστικό πλαίσιο των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων, το οποίο εφαρμόστηκε με αναδρομική ισχύ και πραγματοποιήθηκαν οι απαιτούμενες προσαρμογές όπου κρίθηκε αναγκαίο και όπως ειδικότερα αναλύεται στις συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις και πληροφορίες επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας διαμορφώθηκε σε ποσό 229.725,38€ αυξημένος 0,81% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, γιατί δεν είχαμε ουσιώδη μεταβολή των ενοικίων γεγονός θετικό λαμβάνοντας υπόψιν τις δεδομένες οικονομικές συνθήκες.

Τα αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων ανήλθαν σε ποσό 154.868,38€ έναντι ποσού 142.779,69€ την προηγούμενη χρήση, σημειώνοντας αύξηση 8,47% περίπου, κυρίως λόγω της μείωσης των τόκων .

Χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας

Η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31.12.2016, δεν σημείωσε ουσιαστική μεταβολή.

Για την καλύτερη κατανόηση των μεγεθών της Εταιρείας, παρατίθενται ακολούθως οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της για τις χρήσεις 2015 και 2014:

	31/12/2016 (Εκφρασμένα σε €)	Αριθμοδείκτης 2016	31/12/2015 (Εκφρασμένα σε €))	Αριθμοδείκτης 2015
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	161505,01	70,30%	155256,37	68,13%
Κύκλος εργασιών	229725,38		227872,08	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	161505,01	14,00%	155256,37	15,22%
Ίδια κεφάλαια	1020098,22		1020098,22	
Κύκλος εργασιών	227872,08	19,91%	227872,08	22,34%
Ίδια κεφάλαια	1020098,22		1020098,22	

Οι παραπάνω δείκτες εκφράζουν την αποδοτικότητα της Εταιρείας.

	31/12/2016 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2016	31/12/2015 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2015
Κυκλοφορούν ενεργητικό	9594,88	0,66%	85402,11	5,39%
Σύνολο ενεργητικού	1462295,88		1585918,19	
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	1452701,00	99,34%	1500516,08	94,61%
Σύνολο ενεργητικού	1462295,88		1585918,19	

Οι παραπάνω δείκτες εκφράζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό.

	31/12/2016 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2016	31/12/2015 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2015
--	--	-------------------------------------	--	-------------------------------------

Ιδια Κεφάλαια	1153560,14	373,64%	1020098,22	180,29%
Σύνολο υποχρεώσεων	308735,74		565819,97	

Ο παραπάνω δείκτης εκφράζει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

	31/12/2016 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2016	31/12/2015 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2015
Σύνολο υποχρεώσεων	308735,74	21,11%	565819,97	35,68%
Σύνολο παθητικού	1462295,88		1585918,19	
Ιδια κεφάλαια	1153560,14	78,89%	1020098,22	64,32%
Σύνολο παθητικού	1462295,88		1585918,19	

Οι παραπάνω δείκτες εκφράζουν τη διάρθρωση χρηματοδότησης της Εταιρείας.

	31/12/2016 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2016	31/12/2015 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2015
Ιδια Κεφάλαια	1153560,14	79,41%	1020098,22	67,98%
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	1452701,00		1500516,08	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της Εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

	31/12/2016 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2016	31/12/2015 (Εκπεφρασμένα σε Ευρώ)	Αριθμοδείκτης 2015
Κυκλοφορούν ενεργητικό	9594,88	3,83%	85402,11	31,45%
Βραχυπρόθεσμες	250330,68		271571,63	

Ο παραπάνω δείκτης εκφράζει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις

βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Οι δείκτες αυτοί εκφράζουν την πιστωτική και διαχειριστική πολιτική της Εταιρείας.

Προβλεπόμενη πορεία

Ευελπιστούμε ότι η διανυόμενη ήδη νέα εταιρική χρήση, παρά το γεγονός ότι το οικονομικό περιβάλλον εξακολουθεί να είναι ιδιαίτερα δυσμενές, δεν θα διαφέρει της προηγούμενης σε όλους τους τομείς της οικονομικής δραστηριότητας της Εταιρείας, με αναμενόμενη ίδια κερδοφορία.

Πρόσθετες πληροφορίες

Η Εταιρεία ανταποκρίνεται πλήρως και εμπρόθεσμα σε όλες τις φορολογικές και ασφαλιστικές υποχρεώσεις της.

Δεν υπάρχουν σημαντικές ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο μέλλον από μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού γεγονότα.

Από τη λήξη της διαχειριστικής περιόδου μέχρι σήμερα δεν προέκυψε γεγονός που να επηρεάσει σημαντικά την πορεία των εργασιών της Εταιρείας.

Παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσεως 1.1.2016 - 31.12.2016 και τα πεπραγμένα του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής και απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2016 και της εν γένει διαχείρισης της χρήσεως 1.1.2016 - 31.12.2016.

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) ΔΑΔΑ ΑΕ				
ΑΦΜ 999211701 ΑΡ ΓΕΜΗ 5777901000				
	Ποσά σε μονάδες			
<u>Σημείωση</u>		<u>2016</u>		<u>2015</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	-		-	
Πάγια				
Πάγια	2.053.722,75		2.053.722,75	
-Αποσβεσθέντα πάγια	-601.021,75	1.452.701,00	-553.206,67	1.500.516,08
Σύνολο		1.452.701,00		1.500.516,08
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου		50,00		0,00
Λοιπές απαιτήσεις		0,00		22.817,30

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9.544,88	62.584,81
Σύνολο	9.594,88	85.402,11
Σύνολο κυκλοφορούντων	9.594,88	85.402,11
Σύνολο ενεργητικού	1.462.295,88	1.585.918,19
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	460.200,00	460.200,00
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00
Σύνολο	460.200,00	460.200,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	18.579,30	18.579,30
Αποτελέσματα εις νέο	674.780,84	541.318,92
Σύνολο	693.360,14	559.898,22
Σύνολο καθαρής θέσης	1.153.560,14	1.020.098,22
Προβλέψεις		
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	0,00	0,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	58.405,06	294.248,34
Σύνολο	58.405,06	294.248,34
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	234.342,90	229.004,12
Φόρος εισοδήματος	3.323,07	23.650,23
Λοιποί φόροι και τέλη	12.664,59	8.303,44
Λοιπές υποχρεώσεις	0,12	10.613,84
Σύνολο	250.330,68	271.571,63
Σύνολο υποχρεώσεων	308.735,74	565.819,97
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	1.462.295,88	1.585.918,19
Ο πρόεδρος -ΔΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ένα μέλος

ΠΑΙΣΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΜΑΡΑΒΕΛΗΣ
ΙΩΑΝ.

ΠΑΙΣΙΟΥ ΜΑΘΘΑΙΑ

B.6: Κατάσταση Αποτελεσμάτων της ΔΑΔΑ ΑΕ

<u>Σημείωση</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	229.725,38 €	227.872,08 €
Κόστος πωλήσεων	0,00 €	0,00 €
Μικτό αποτέλεσμα	229.725,38 €	227.872,08 €
Λοιπά έσοδα	14,18 €	151,55 €
	229.739,56 €	228.023,63 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	4.824,37 €	5.016,73 €
Αποσβεσεις	47.815,08 €	47.815,08 €
Φοροι	15.595,10 €	19.935,45 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	161.505,01 €	155.256,37 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00 €	-650,75 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.636,63 €	13.127,43 €
Αποτέλεσμα προ φόρων	154.868,38 €	142.779,69 €
Φόροι εισοδήματος	22.123,16 €	23.650,23 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	132.745,22 €	119.129,46 €

Ο προεδρος -ΔΣ

Ο Λογιστής

Ένα μέλος

ΠΑΙΣΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ

ΜΑΡΑΒΕΛΗΣ

ΠΑΙΣΙΟΥ ΜΑΘΘΑΙΑ

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΔΑΔΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΕ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2016 - 31.12.2016

δ) Διεύθυνση της έδρας: Εθνικής Αντιστάσεως 73-15231 Χαλάνδρι

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 56848/01/Β/24/261. ΓΕ.ΜΗ.: 5777901000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

η) Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας

θ) Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση

ι) Η οντότητα ανήκει στην κατηγορία <Πολύ μικρή με διπλογραφικά βιβλία>

Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

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

Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και μεθόδων, τα καταχωριζόμενα 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 εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται 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. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου¹[2].

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται 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 την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

☐ Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμώνται ως ακολούθως:

β.1) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

β.2) Επενδυτικά ακίνητα

Η επιχείρηση συνήψε μίσθωση ακινήτου για 13,5 έτη την 23/06/2004 με την <EFG Euro bank Ergasias Leasing >. Η σύμβαση προβλέπει ότι μετά τη λήξη της μίσθωσης το ακίνητο θα περιέλθει στην κατοχή της έναντι συμβολικού τιμήματος 1 €. Η σύμβαση αυτή είναι χρηματοοικονομική .Η αξία στα Οικόπεδα συμβάσεων leasing είναι 855.012,43€ και στα κτήρια 1.195.377,10 € ήτοι η συνολική αξία της σύμβασης ανέρχεται στα 2.050.389,53 €. Οι ετήσιες αποσβέσεις ανέρχονται σε 47.815,08€ και οι σωρευτικές σε 597.688,53€ (150 μήνες από την έναρξη της μίσθωσης) και η υπολειμματική αξία σε 597.688,57€.

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

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Επενδυτικά ακίνητα

(Αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσεως	855012,43	1195377,10	2050389,53
Υπόλοιπο 1.1.2016	855012,43	645503,65	1500516,08
Προσθήκες περιόδου			
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου		47815,08	47815,08
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2016	855012,43	597688,57	1452701,00

4.1.2 Κυκλοφορούν Ενεργητικό .Τα τρέχοντα περιουσιακά στοιχεία (Κυκλοφορούν Ενεργητικό) της Εταιρείας, περιλαμβάνουν τις Απαιτήσεις και τα Διαθέσιμα της Εταιρείας.

Οι υποκατηγορίες του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού καθώς και οι εκτιμηθείσες αξίες τους παρατίθενται συνοπτικά στον ακόλουθο πίνακα:

Διαθέσιμα	
Ταμείο	8651,73
Καταθέσεις Όψεως	893,15
	9544,88

Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 16 Ληφθείσες εγγυήσεις

Για την εξασφάλιση της εταιρείας, έχουν ληφθεί εγγυήσεις ενοικίων ύψους 38691,56€ ήτοι 400 από MAGMA ΑΕ και 38291,56 από ΑΛΦΑ ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΕΦΟΔΙΑ ΑΕΒΕ. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις, που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

Ενδεχόμενη Υποχρέωση για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις . Η εταιρεία έχει ελεγχθεί έως και το έτος 2010.

Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 25

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Νόμου : 29 παρ. 34 και 16 παρ. 7

Καταρτίσαμε συνοπτικό Ισολογισμό του υποδείγματος Β.5 και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β.6.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας στη χρήση 2015 και οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις από και προς συνδεδεμένα με την Εταιρεία μέρη, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2015, παρατίθενται κατωτέρω σε Ευρώ (Ενοίκια)

ΑΛΦΑ ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΕΦΟΔΙΑ 225.405,38€

ΜΑΓΜΑ 3.000,00€

Άλλες Σημειώσεις με σκοπό την καλύτερη κατανόηση των Οικονομικών Καταστάσεων

Ανάλυση εσόδων

Ενοίκια	229.725,38
ΑΛΦΑ ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΕΦΟΔΙΑ	225.405,38
ΕΛΛΗΝΟΙΣΡΑΗΛΙΝΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ	1.320,00
ΜΑΓΜΑ	3.000,00

Έξοδα

Αποσβέσεις πάγιων ενσωματωμένα	47.815,08
ΕΝΦΙΑ	14.365,10
ΦΠΑ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΟΣ ΣΤΗ ΦΟΡ.ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	230,00
ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	1.000,00
Φόροι σύνολο	15.595,10
Τόκοι & Συναφή έξοδα	6.636,63
Λογιστική υποστήριξη	1.000,00
Ασφάλιστρα κτηρίου	2.322,82
Λοιπά	1.501,55
Λοιπά έξοδα και ζημιές	4.824,37
Αποτέλεσμα	154.868,38
-φόρος εισοδήματος	22.123,16
Μεταβολή ΚΘ	132.745,22

Το κεφάλαιο παραμένει αμετάβλητο ήτοι	460.200,0	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού παραμένει αμετάβλητα	18.579,30	
Η μεταβολή της Καθαρής θέσης αναλύεται		
Καθαρή θέση 31 12 2015	541.318,92	
Μεταβολή καθαρής θέσης από αποτελέσματα χρήσης 2016	132.745,22	
Διορθωτική μεταβολή καθαρής θέσης από προηγούμενες χρήσεις	716,70	
Καθαρή θέση 31 12 2016	674.780,84	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	58.405,06	
Μέρος μακροπροθέσμων δανείων καταβλήθεν 2018	19.713,50	
Εγγυήσεις ενοικίων (αναλύσαμε παραπάνω)	38.691,56	
 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων καταβλήθεν 2017	234.342,90	
 Στο ποσό του φόρου εισοδήματος ήτοι	21.123,16	
Αφαιρείται η προκαταβολή του προηγούμενου έτους ήτοι	-23.650,23	
Προστίθενται τα ποσά χαρτοσήμου και ΟΓΑ χ/μου ήτοι	4.850,14	
Και το τέλος επιτηδεύματος ήτοι	1.000,00	
Υπόλοιπο	3.323,07	
Στο ποσό αυτό θε προστεθεί η προκαταβολή έτους 2017 ήτοι	21.123,16	
Σύνολο καταβλητέου φόρου εισοδήματός 2017	24.446,23	
 Λοιποί φόροι και τέλη	12.664,59	
ΦΠΑ	6.840,00	
Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών	78,55	
ΕΝΦΙΑ	5.746,04	
 Διαφορές μικρό υπολοίπων	0,12	
 Διαφορές λογιστικής - φορολογικής βάσης	83.383,73	
	ΛΒ	ΦΒ
Αποσβέσεις πάγιων ενσωματωμένες	47.815,08	0,00
Τόκοι & Συναφή έξοδα	6.636,63	0,00
Ενοίκια		137.835,44
	54.451,71	137.835,44
<u>Επεξήγηση διαφορών ΛΒ-ΦΒ</u>		
Καταβληθέντα ενοίκια Leasing 2016 σε EUROBANK	236.424,43	
Αναλογία οικοπέδου 41,70%	-98.588,99	
Αναλογία κτηρίου (εκπίπτει)	137.835,44	

Οι Αποσβέσεις πάγιων και οι Τόκοι & Συναφή έξοδα δεν αναγνωρίζονται στην φορολογική βάση γιατί η αξία του κτηρίου έχει αποσβεστεί με το ποσό του ενοικίου που εξέπιπτε κανονικά τα έτη αποπληρωμής του Leasing.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Βασίλειος Εμμ. Παΐσιος

Ματθαία συζ. Β. Παϊσιού

Ιωάννης Μαραβελής

ΧΑΛΑΝΔΡΙ 31-05-2017

