

"ΠΡΑΞΙΣ Α.Τ.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (Χρήση 01.01.2016 - 31.12.2016) - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ  
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 48465/82/Β/01/02, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 121994442000 - (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2016	31.12.2015	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2016	31.12.2015
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>				<b>Καθαρή θέση</b>	<b>Δ.5</b>		
Ενσώματα πάγια	<b>Δ.1</b>			Καταβλημένα κεφάλαια			
Ακίνητα		1071465.97	1133415.66	Κεφάλαιο		871372.80	871372.80
Μηχανολογικός εξοπλισμός		109739.85	143513.95	Σύνολο		871372.80	871372.80
Λοιπός εξοπλισμός		<u>25354.02</u>	<u>27455.40</u>	Διαφορές εύλογης αξίας			
Σύνολο		1206559.84	1304385.01	Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		698592.72	750398.75
Άυλα πάγια στοιχεία	<b>Δ.1</b>			Σύνολο		698592.72	750398.75
Λοιπά άυλα		0.00	7922.96	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Σύνολο		0.00	7922.96	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		66161.27	65961.27
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	<b>Δ.2</b>			Αφορολόγητα αποθεματικά		60370.69	60370.69
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		134967.10	134967.10	Αποτελέσματα εις νέο		812754.84	813724.72
Σύνολο		134967.10	134967.10	Σύνολο		939286.80	940056.68
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>1341526.94</b>	<b>1447275.07</b>	<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>2509252.32</b>	<b>2561828.23</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>				<b>Προβλέψεις</b>	<b>Δ.6</b>		
Αποθέματα	<b>Δ.3</b>			Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		10641.27	10641.27
Προκαταβολές για αποθέματα		60478.68	71321.42	<b>Σύνολο προβλέψεων</b>		<b>10641.27</b>	<b>10641.27</b>
Σύνολο		60478.68	71321.42	<b>Υποχρεώσεις</b>	<b>Δ.6</b>		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	<b>Δ.4</b>			Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές απαιτήσεις		671040.17	416951.84	Εμπορικές υποχρεώσεις		468178.26	599548.82
Δουλεψμένα έσοδα περιόδου		60013.06	166768.14	Λοιποί φόροι και τέλη		20581.65	219154.54
Λοιπές απαιτήσεις		223144.46	380812.02	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		12187.79	0.00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0.00	0.00	Λοιπές υποχρεώσεις		987.08	20559.80
Προπληρωμένα έξοδα		7049.97	7501.01	Σύνολο		501934.78	642025.16
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		658575.09	723865.16	<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>501934.78</b>	<b>642025.16</b>
Σύνολο		1619822.75	1695898.17	<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>3021828.37</b>	<b>3214494.66</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>1680301.43</b>	<b>1767219.59</b>				
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>3021828.37</b>	<b>3214494.66</b>				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1/1 - 31/12/2016)				Μυτιλήνη, 28 Φεβρουαρίου 2017	
	Σημ.	31.12.2016	31.12.2015	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	<b>Δ.7</b>	1282327.97	1610732.84		
Κόστος πωλήσεων		(1066663.32)	(1337768.11)	<b>ΠΑΛΑΙΟΛΟΓΟΥ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ</b>	<b>ΚΟΥΡΟΥΛΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ</b>
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>215664.65</b>	<b>272964.73</b>	<b>Α.Δ.Τ. Φ 296161</b>	<b>Α.Δ.Τ. ΑΒ 586719</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		1440.00	2069.29		
		217104.65	275033.99	<b>ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>	<b>Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>
Έξοδα διοίκησης		(103248.47)	(76700.18)		
Έξοδα διάθεσης		(107446.71)	(92756.87)	<b>ΠΕΤΡΙΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	<b>ΒΟΥΓΑΡΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>
Λοιπά έξοδα και ζημιές		0.00	(49320.30)	<b>Α.Δ.Τ. ΑΕ 425032</b>	<b>ΑΡ.Α ΟΕΕ. 0011665 Α ΤΑΞΕΩΣ</b>
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0.00	(40002.96)		
Λοιπά έσοδα και κέρδη		7840.82	2369.50		
<b>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</b>		<b>14250.29</b>	<b>18623.18</b>		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4390.31	4971.76		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(14357.65)	(18380.18)		
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>4282.95</b>	<b>5214.76</b>		
Φόροι εισοδήματος		(1822.06)	(1983.99)		
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>2460.89</b>	<b>3230.77</b>		

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΠΡΑΞΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΡΑΞΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρτημα.

Ευθύνου 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 οφείλονται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 παρουσίας 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 από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς – επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 288 χιλ. περίπου, για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 170 χιλ. υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ευρώ 36 χιλ. περίπου. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τα λογιστικά αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 36 χιλ. περίπου.

2) Οι προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, που εμφανίζονται στο παθητικό, υπολείπονται της αντίστοιχης υποχρέωσης που προβλέπεται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατά ευρώ 2 χιλ. περίπου. Ως εκ τούτου η αξία του κονδυλίου «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους» εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 2 χιλ. περίπου ενώ τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2 χιλ. περίπου.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2016. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΠΡΑΞΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για την Εταιρεία «ΠΡΑΞΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου