

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ AGILIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2018 – 31.12.2018

1. Γενική πληροφόρηση

Η εταιρεία συστήθηκε στην Ελλάδα το 1998 ως Εταιρεία Α.Ε. με την επωνυμία Liaison Α.Ε. και άλλαξε την επωνυμία της σε Agilis Α.Ε. τη χρήση 2003. Η εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο ΓΕΜΗ με αρ. Μητρώου ΓΕΜΗ 2823801000.

Η διάρκεια της εταιρείας είναι 50 έτη.

Η καταστατική διεύθυνση της εταιρείας είναι: Πατριάρχου Ιωακείμ 1 και Πειραιώς 209, 177 78 - Ταύρος.

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2^α του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Η κύρια πηγή εσόδου της εταιρείας προέρχεται από τον σχεδιασμό και ανάπτυξη πληροφοριακών συστημάτων.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) και είναι σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308/2014, σύμφωνα με τον οποίο και συγκεκριμένα το άρθρο 2 "κατηγορίες οντοτήτων", η εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες.

Περίοδος αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι η περίοδος 01/01/2018-31/12/2018. Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της παραδοχής αυτής.

2. Βασικές λογιστικές αρχές

2.1. Αρχή του ιστορικού κόστους

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση τα Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρώνται στην εύλογη αξία.

2.2. Μονάδα Μέτρησης - Νόμισμα συναλλαγών και παρουσίαση

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ, το νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.3. Μετατροπή ξένων νομισμάτων - Συναλλαγές και οικονομικά μεγέθη

Κατά τη σύνταξη των ατομικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας οι συναλλαγές σε νόμισμα άλλο από το λειτουργικό νόμισμα (ξένο νόμισμα) λογιστικοποιούνται βάσει της ισοτιμίας της ημερομηνίας της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τα χρηματικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα μεταφράζονται στο νόμισμα των βιβλίων βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα μη χρηματικά οικονομικά μεγέθη που επιμετρούνται στο ιστορικό κόστος σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημερομηνίας κτήσης. Οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που ανακύπτουν.

2.4. Ενσώματα & Άυλα πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Οι δαπάνες επισκευών και συντήρησης λογίζονται ως έξοδα όπως πραγματοποιούνται.

Οι σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος του σχετικού περιουσιακού στοιχείου αν αυτές οι βελτιώσεις αυξάνουν τη διάρκεια ζωής, αυξάνουν την παραγωγική ικανότητα βελτιώνουν την αποδοτικότητα του περιουσιακού στοιχείου. Το κόστος και η σχετική συσσωρευμένη απόσβεση περιουσιακών στοιχείων που αποσύρθηκαν ή πωλήθηκαν αφαιρούνται από τους λογαριασμούς κατά τη χρονική στιγμή της πώλησης ή απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά συμπεριλαμβάνεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσεως.

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με σταθερούς συντελεστές καθόλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων. Οι συντελεστές απόσβεσης ταυτίζονται με αυτούς που ορίζει η σχετική φορολογική νομοθεσία.

Οι συντελεστές που εφαρμόζονται είναι οι εξής:

<u>Κατηγορία παγίου</u>	<u>%</u>
Κτήρια, κατασκευές, εγκαταστάσεις	4
Μηχανήματα, εξοπλισμός	10
Έπιπλα και σκεύη	10
Μεταφορικά μέσα	16
Εξοπλισμός Η/Υ & Λογισμικό	20 ή 100

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.5. Παύση αναγνώρισης παγίων

2.5.1. Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις χρηματοοικονομικές Καταστάσεις όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

2.5.2. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

2.5.3. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο.

2.6. Φορολογία εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος, ως παρουσιάζεται στον ισολογισμό της εταιρείας, αφορά το σύνολο της τρέχουσας υποχρέωσης.

Τρέχουσα υποχρέωση

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή, ο οποίος για τη χρήση του 2017 είναι 29%.

Οι ζημιές είναι δυνατόν να συμψηφίζονται με φορολογητέα κέρδη της πενταετίας που ακολουθεί τη χρήση που έχουν πραγματοποιηθεί.

Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρείας ως αυτά αναφέρονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Αναβαλλόμενος φόρος

Σύμφωνα με το άρθρο 23 § 3 του Ν.4308/2014, η εταιρεία δύναται να αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της. Ως εκ τούτου η εταιρεία υιοθετεί την πολιτική της μη αναγνώρισης αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης.

2.7. Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος. Το ποσό της πρόβλεψης για ενδεχόμενη απομείωση μεταφέρεται στα αποτελέσματα της εκάστοτε χρήσης.

2.8. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά και καταθέσεις και λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις, άμεσα μετατρέψιμες σε

προσδιορίσιμα διαθέσιμα, που υπόκεινται σε ασήμαντο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

2.9. **Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία**

Στη συγκεκριμένη κατηγορία χρηματοοικονομικών στοιχείων περιλαμβάνονται επενδύσεις της οντότητας, που εμπεριέχουν τον κίνδυνο της αγοράς, οι οποίες αποτιμούνται σε ετήσια βάση στην εύλογη αξία τους. Σε περίπτωση αρνητικού αποτελέσματος, η ζημιά μεταφέρεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης, ενώ σε περίπτωση κέρδους, αυτό μεταφέρεται σε λογαριασμό αποθεματικού, το οποίο θα επηρεάσει τα αποτελέσματα χρήσης κατά τη λήξη της επένδυσης.

2.10. **Προβλέψεις**

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν κατά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

-Υπάρχει νομική ή συμβατική δέσμευση ως αποτέλεσμα ιστορικού γεγονότος,

-Υπάρχει αυξημένη πιθανότητα ανάγκης εκταμίευσης για ανταπόκριση στην υποχρέωση και

-Το πιθανολογούμενο ποσό της υποχρέωσης είναι δυνατόν να εκτιμηθεί.

Οι ανωτέρω εκτιμήσεις γίνονται από τη Διοίκηση της εταιρείας.

2.11. **Αναγνώριση εσόδων**

Η κύρια πηγή εσόδου της εταιρείας είναι : παροχή συμβουλών, ανάπτυξη και σχεδιασμός πληροφοριακών συστημάτων.

2.12. **Πιστωτές**

Η αποτίμηση των πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

2.13. **Στοιχεία της καθαρής θέσης**

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

- α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της οντότητας,
- β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού. Ιδιαίτερα για το τακτικό αποθεματικό η εταιρεία έχει μεριμνήσει σε διάρκεια ετών να σχηματίσει
- γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

3. Ενσώματα πάγια

	Εξοπλισμός και έπιπλα γραφείων	Σύνολο
Κόστος		
1-Ιαν-18	136.016,98	136.016,98
Προσθήκες χρήσης	2.518,56	2.518,56
31-Δεκ-18	138.535,54	138.535,54
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
1-Ιαν-18	169.608,15	169.608,15
Αποσβέσεις χρήσης	3.916,94	3.916,94
31-Δεκ-18	128.158,69	128.158,69
Αναπόσβεστη αξία		
31-Δεκ-18	10.376,85	10.376,85
31-Δεκ-17	11.775,23	11.775,23

4. Λοιπά άυλα πάγια στοιχεία

	Δαπάνες ανάπτυξης	Λογισμικό	Σύνολο
Κόστος			
1-Ιαν-18	731.078,46	72.521,71	803.600,17
Διαγραφή παγίων		-3.838,76	-3.838,76
Προσθήκες χρήσης	97.756,79	0,00	97.756,79
31-Δεκ-18	828.835,25	68.682,95	897.518,20
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1-Ιαν-18	537.821,21	68.682,30	606.503,51
Αποσβέσεις χρήσης	28.357,34	0,00	28.357,34
31-Δεκ-18	566.178,55	68.682,30	606.503,51
Αναπόσβεστη αξία			
31-Δεκ-18	262.656,70	0,64	262.657,34
31-Δεκ-17	193.257,25	3.839,41	197.096,66

5. **Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις (Agilis Ltd)	49.916,17	49.916,17
Εγγυήσεις ενοικίων κτηρίων	11.280,92	11.280,92
Εγγυήσεις χρονομεριστικών μισθώσεων	3.117,16	2.431,69
Εγγυήσεις χώρου στάθμευσης	20,00	20,00
Εγγυήσεις για φίλτρα εμφιαλωμένου νερού	4,00	4,00
Εγγυήσεις ΔΕΗ	355,00	355,00
	<u>64.693,25</u>	<u>64.007,78</u>

6. **Αποθέματα**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Έτοιμα κ ημιτελή προϊόντα	236.112,38	313.305,32
	<u>236.112,38</u>	<u>313.305,32</u>

7. **Εμπορικές απαιτήσεις**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Πελάτες	286.999,19	244.652,61
	<u>286.999,19</u>	<u>244.652,61</u>

8. **Δουλεωμένα Έσοδα Περιόδου**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Δουλεωμένα Έσοδα Περιόδου	59.882,00	70.525,00
	<u>59.882,00</u>	<u>70.525,00</u>

9. **Λοιπές απαιτήσεις**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	186.460,50	170.711,00
Φ.Π.Α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-	29.061,32
	<u>186.460,50</u>	<u>199.772,32</u>

10. **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ταμείο	200.478,01	193.308,22
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	60.887,06	113.160,22
	<u>261.365,07</u>	<u>306.468,44</u>

11. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 504.000 διαιρούμενο σε 100.800 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 5,00 εκάστη. Η κάθε μετοχή αντιστοιχεί σε ένα δικαίωμα ψήφου. Το υπέρ άρτιο ανέρχεται σε 74.048,00€.

12. Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού & Αφορολόγητα αποθεματικά

Το τακτικό αποθεματικό της εταιρείας ανέρχεται σε 24.969,74 ευρώ και καλύπτει τις απαιτήσεις τόσο του καταστατικού, όσο και της υφιστάμενης νομοθεσίας η οποία ορίζει ότι το ποσό του τακτικού αποθεματικού, λαμβάνεται από τα καθαρά κέρδη, με την εφαρμογή ποσοστού 5%, τα οποία, ωστόσο, καθαρά κέρδη είναι τα προκύπτοντα μετά την αφαίρεση από τα ακαθάριστα έσοδα, παντός εξόδου, αποσβέσεων ή ζημιάς, αλλά και κάθε άλλου εταιρικού βάρους. Από τη στιγμή που αυτό ανέρχεται στο 1/3 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δεν υφίσταται λόγος για περαιτέρω αύξησή του. Το αποθεματικό μετατροπής του μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ είναι 94,06€.

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Δεν έχει γίνει πρόβλεψη.

13. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Δάνεια		
Δάνειο Alphabank	-	17.629,03
Δάνειο από την Θυγατρική (Agilis L.t.d)	128.648,04	
	<u>128.648,04</u>	<u>17.629,03</u>

14. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Προμηθευτές	114.323,40	141.692,39
Τραπεζικά Δάνεια	405.398,00	379.266,86
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων	25.660,40	83.268,34
Λοιποί Φόροι Τέλη	86.852,91	66.426,25
Λοιπές Υποχρεώσεις	34.102,79	79.432,76
Δάνειο από την Θυγατρική (Agilis L.t.d)	-	136.859,61
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	235.450,96	166.290,40
	<u>901.788,46</u>	<u>1.053.236,61</u>

15. Φόρος εισοδήματος

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Αποτελέσματα χρήσης	1.372,36	2.595,69
Μείον: Ζημίες προηγούμενων χρήσεων	-103.660,02	-137.255,89
Πλέον: Μη φορολογικά εκπεστέα έξοδα	99.155,72	30.814,06
Πλέον: Προσωρινές διαφορές Ε.Λ.Π. – Φορολογικής βάσης	186,12	186,12
Φορολογητέο αποτέλεσμα	<u>-3.131,94</u>	<u>-103.660,02</u>
Φόρος εισοδήματος χρήσης	0,00	0,00
Μείον: Παρακρατηθέντες φόροι	0,00	-94,75
Μείον: Προκαταβληθέν φόρος	0,00	0,00
Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων	0,00	0,00
Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου	0,00	0,00
Τέλος επιτηδεύματος	1000,00	1.000,00
Φόρος εισοδήματος χρήσης	<u>1.000,00</u>	<u>905,25</u>

16. Κύκλος εργασιών

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Έσοδα παροχής υπηρεσιών από συμβάσεις εσωτερικού	148.780,78	129.512,72
Έσοδα παροχής υπηρεσιών από συμβάσεις εξωτερικού	795.245,49	751.176,30
Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	8.170,70	19.966,67
	<u>952.196,97</u>	<u>900.655,69</u>

17. Κόστος πωλήσεων

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Μισθοδοσία και εργοδοτικές εισφορές	124.090,02	92.264,51
Αμοιβές σε τρίτους	396.312,90	341.812,92
Παροχές τρίτων	46.204,34	43.964,85
Φόρη Τέλη	6.053,90	5.193,33
Διάφορα έξοδα	34.229,81	46.107,71
Αποσβέσεις	23.371,49	40.070,55
Έκτακτα έξοδα	15.477,25	13.029,00
	<u>645.669,47</u>	<u>582.442,87</u>

18. Έξοδα διοίκησης

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Μισθοδοσία και εργοδοτικές εισφορές	127.966,47	134.348,19
Αμοιβές κ. Έξοδα Τρίτων	5.140,00	4.250,00
Ενοίκια γραφείων και σχετικά έξοδα	3.752,89	3.578,31
Έξοδα τηλεπικοινωνίας	1.221,55	1.592,28
Διάφορα έξοδα	16.019,83	13.323,38
Αποσβέσεις	5.518,27	9.331,50
	<u>159.619,01</u>	<u>166.423,66</u>

19. Απασχολούμενο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού και το κόστος απασχόλησής του έχει ως εξής:

<u>Αριθμός απασχολούμενων</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Υπάλληλοι – Μισθωτοί	12	11
<u>Κόστος απασχόλησης</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Μισθοί	203.372,70	247.639,22
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (Ασφαλιστικές εισφορές)	53.127,22	62.445,62
Λοιπά έξοδα προσωπικού	197,00	46,00
	<u>256.696,92</u>	<u>310.130,84</u>

20. Αμοιβές ελεγκτών

Η εταιρεία βάσει του νόμου 4308/2014 δεν υποχρεούται σε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της.

21. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν δόθηκαν αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, καθώς δεν αναλύθηκαν ή δεν προέκυψαν δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Δεν έχουν προκύψει άλλα γεγονότα μετά την 31.12.2018, τα οποία να έχουν σημαντική επίπτωση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας.

23. **Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Οι κάτωθι ενδεχόμενες υποχρεώσεις υφίστανται κατά την ημερομηνία κλεισίματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2003 και έπειτα. 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 να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

24. **Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 30^η Απριλίου 2019.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.



Φαρμάκης Γρηγόρης
Α.Δ.Τ. ΑΕ 529568

Το Μέλος του Δ.Σ.



Μαρία Γλωσσιώτη
Α.Δ.Τ.: ΑΒ014300

Ο Λογιστής



Παρασκευή Καγκάλου
Α.Δ.Τ ΑΟ 022242