



**CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**Ετήσια Οικονομική Έκθεση
για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018**

Ιούλιος 2019

Περιεχόμενα

Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.....	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	6
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως 2018	9

Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

της Εταιρείας

CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

επί των εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.18 - 31.12.18, την οικονομική θέση της εταιρείας και την προβλεπόμενη από το ΔΣ εξέλιξη της στην αμέσως επόμενη χρήση, καθώς και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως 2018.

Εξέλιξη εργασιών

Όπως προκύπτει και από τις οικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, η εταιρεία κατά την 13η χρήση της (ήτοι από 01.01.2018 έως και 31.12.2018) βελτίωσε τις οικονομικές της επιδόσεις, έναντι της προηγούμενης χρήσης. Συγκεκριμένα, οι ζημιές μετά φόρων ήταν 4.142,26€, μειωμένες κατά 83% έναντι της προηγούμενης χρήσεως, όπου οι ζημιές ανήλθαν σε 25.244,77€. Αντίστοιχα, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας κατά τη χρήση 2018 ανήλθε στο ποσό των 191.876,51€, σημειώνοντας αύξηση 28% έναντι της προηγούμενης χρήσης, όπου ήταν 150.354,81€.

Η εταιρεία από τον Απρίλιο 2018, σταμάτησε να παρέχει την υπηρεσία των επενδυτικών συμβουλών σε ιδιώτες πελάτες, επικεντρωνόμενη αποκλειστικά στο βασικό αντικείμενο της που είναι η διαχείριση οργανισμών εναλλακτικών επενδύσεων (ΟΕΕ). Παρά τη βελτίωση των οικονομικών της μεγεθών, η εταιρεία συνέχισε να παρουσιάζει ζημιές που οφείλονται κυρίως α) στα αυξημένα λειτουργικά κόστη που απαιτεί η αυξημένης εποπτείας δραστηριότητα του ΑΕΔΟΕΕ και β) στα επιπλέον κόστη προετοιμασίας για την ανάπτυξη ενός νέου ΟΕΕ, η σύσταση του οποίου έχει τύχει μεγάλων καθυστερήσεων.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της εταιρείας

Αντικείμενο δραστηριότητας

Η εταιρεία έχει επιλέξει την δραστηριοποίηση της στο χώρο των εναλλακτικών επενδύσεων, όπου υπάρχει σχετικά μικρός ανταγωνισμός στην αγορά.

Λειτουργικός κίνδυνος

Η εταιρεία μας και η εύρυθμη λειτουργία της εξαρτάται από την στελέχωση της με ικανούς εργαζόμενους. Στην αγορά εργασίας ανταγωνίζεται με άλλους εργοδότες για την προσέλκυση ικανών στελεχών.

Συμβατικός κίνδυνος

Η εταιρεία έχει ως κύρια δραστηριότητα την διαχείριση της CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ, ενός ΟΕΕ με μετοχές εισηγμένες στο ΧΑΑ. Ο κίνδυνος της πιθανής ανάθεσης διαχείρισης σε άλλο ΑΕΔΟΕΕ αξιολογείται ως αρκετά χαμηλός.

Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι

Κίνδυνος αγοράς

Η εταιρεία μας δεν επενδύει σε χρηματοοικονομικά προϊόντα που οι τιμές τους να καθορίζονται από διαπραγματεύση σε χρηματιστηριακές αγορές, άρα ο κίνδυνος αγοράς απουσιάζει.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία δε διατρέχει πιστωτικό κίνδυνο μιας και οι απαιτήσεις έναντι των πελατών της βασίζονται σε συμβατικές υποχρεώσεις και εξυπηρετούνται χωρίς καθυστερήσεις.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η εταιρεία μας δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς τα ρευστά διαθέσιμα της είναι υψηλότερα των υποχρεώσεων της.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της CNL ΑΕΔΟΕΕ

Κατά την προσεχή περίοδο, η CNL ΑΕΔΟΕΕ εκτιμάται ότι θα συνεχίσει την αύξηση των μεγεθών της, καθώς η διαχειριζόμενη CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ επίσης μεγεθύνει το ενεργητικό της, το κύκλο εργασιών και τα κέρδη της. Σε περίπτωση που ο νέος σχεδιαζόμενος ΟΕΕ καταφέρει ν' αρχίσει δραστηριότητα εντός του 2019, αναμένεται να συμβάλλει και εκείνος στην ανάπτυξη των μεγεθών της εταιρείας και την επαναφορά της στην κερδοφορία.

Επιπλέον πληροφόρηση

1.1 Διαχειριζόμενος ΟΕΕ και αμοιβές διαχείρισης

Η εταιρεία διαχειρίζεται την CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ, έναν ΟΕΕ που από 31/07/2018 έχει εισάγει τις μετοχές του στη Κύρια Αγορά του ΧΑ.

Η εταιρείας παρέχει τις εξής υπηρεσίες στην CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ:

Α) με την από 11.6.2018 σύμβαση διαχείριση επενδύσεων, η CNL ΑΕΔΟΕΕ διαχειρίζεται τις επενδύσεις του χαρτοφυλακίου της CNL Capital καθώς και τους κινδύνους που απορρέουν από αυτό. Για τις ανωτέρω αναφερόμενες υπηρεσίες οι ετήσιες τακτικές αμοιβές της CNL ΑΕΔΟΕΕ υπολογίζονται ως εξής:

i) Η αμοιβή διαχείρισης ορίζεται ως το 1,80% ετησίως επί της συνολικής αξίας του Ενεργητικού της Εταιρείας. Ο υπολογισμός της γίνεται σε μηνιαία βάση (ήτοι 0,15% μηνιαίως) εντός των πρώτων δέκα (10) ημερών εκάστου ημερολογιακού μηνός, με βάση τη συνολική αξία του Ενεργητικού της Εταιρείας κατά την τελευταία εργάσιμη ημέρα του προηγούμενου μήνα.

ii) Η αμοιβή απόδοσης ορίζεται ως 10% επί των Κερδών Προ Φόρων της Εταιρείας, όπως αυτά απεικονίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των ΔΠΧΑ/IFRS και έχουν ελεγχθεί από ορκωτό ελεγκτή-λογιστή.

Β) με την από 24.5.2018 σύμβαση διοικητικής διαχείρισης, η CNL ΑΕΔΟΕΕ προσφέρει στη CNL Capital νομικές υπηρεσίες, λογιστικές υπηρεσίες, μηχανογραφικές υπηρεσίες, υπηρεσίες εξυπηρέτησης πελατών και μετόχων, υπηρεσίες εταιρικών ανακοινώσεων, τήρηση μητρώου μετόχων, καθώς και υπηρεσίες διαφήμισης και εμπορικής προώθησης της εταιρείας έναντι σταθερής ετήσιας αμοιβής ύψους €60.000. Επιπλέον της τακτικής αμοιβής, δύναται να υπολογίζεται και έκτακτη αμοιβή για τις υπηρεσίες που παρέχει η CNL ΑΕΔΟΕΕ προς την εταιρεία, στην περίπτωση πρόσκαιρης αύξησης του όγκου των εργασιών διοίκησης ή άλλων έκτακτων γεγονότων που να τη δικαιολογούν. Η έκτακτη αυτή αμοιβή δε θα ξεπερνά το ποσό των €10.000 σε ετήσια βάση, ποσό που θεωρείται εύλογο σύμφωνα με τους όρους της αγοράς.

1.2 Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης περιόδου, η εταιρεία ανέλαβε τα παρακάτω κόστη σε σχέση με τις αμοιβές των διευθυντικών της στελεχών, συμπεριλαμβανόμενων ασφαλιστικών εισφορών και όποιων φόρων:

Διευθυντικό Στέλεχος	Συνολικό Κόστος Εταιρείας
Νικόλαος Χλωρός	21.566,82
Παναγιώτης Λέκκας	13.866,48

Μεταγενέστερα γεγονότα

Η διαχειριζόμενη CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ συνέχισε και στο πρώτο εξάμηνο του 2019 την ανοδική της πορεία. Τα ίδια κεφάλαια της απασχολούνται πλήρως ήδη από το Φεβρουάριο 2019 και η διοίκηση της ανέλαβε τη προσπάθεια άντλησης δανειακών κεφαλαίων.

Την 9^η Ιουλίου 2019, η CNL Capital ΕΚΕΣ – ΔΟΕΕ εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ύψους μέχρι 2εκ€ και διάρκειας ενός έτους.

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί τα εκτεθέντα ως απολογισμό επί των πεπραγμένων του, και προσδοκά ότι η Γενική Συνέλευση θα εγκρίνει τους χειρισμούς του σχετικά με τα συμφέροντα της εταιρίας, καθώς και τις οικονομικές καταστάσεις, για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2018.

Επίσης ευελπιστεί ότι η Συνέλευση με ιδιαίτερη απόφασή της, θα απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση από 1 Ιανουαρίου 2018 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2018.

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών
του Διοικητικού Συμβουλίου
Αθήνα, 15 Ιουλίου 2019

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Νικόλαος Χλωρός

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους της Εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της της Εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται 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 «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2013 μέχρι 2018. 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για 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 ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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.

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 τη 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 τη 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 χρήσεως 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 αποκτώνται 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

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 Κ.Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 17 Ιουλίου 2019

Παναγιώτης Η. Κυριακόπουλος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13661

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως 2018

σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014)

Ισολογισμός

Περιουσιακά στοιχεία	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Πάγια	55.205,51	48.803,51
Μείον: Αποσβεσμένα	(48.898,11)	(47.853,64)
	6.307,40	949,87
Απαιτήσεις	82.806,01	74.907,69
Λοιπά	25.897,45	47.785,55
Σύνολο ενεργητικού	<u>115.010,86</u>	<u>123.643,11</u>
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις		
Κεφάλαια και αποθεματικά	92.966,60	97.108,86
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.044,26	26.534,25
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	<u>115.010,86</u>	<u>123.643,11</u>

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	191.876,51	150.354,81
Λοιπά συνήθη έσοδα	12.650,00	7.400,00
Παροχές σε εργαζόμενους	(102.329,90)	(62.613,69)
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων	(1.044,47)	(608,53)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(108.561,01)	(119.658,71)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	3.386,22	2,58
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	(119,61)	(121,23)
Αποτέλεσμα προ φόρων	<u>(4.142,26)</u>	<u>(25.244,77)</u>
Φόροι	-	-
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	<u>(4.142,26)</u>	<u>(25.244,77)</u>

Προσάρτημα

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Άρθρο 29 και 30 του Ν. 4308/2014) της επιχείρησης: CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ :		1/1/2018 έως 31/12/2018
Μέγεθος οντότητας :		Πολύ μικρή οντότητα με Διπλογραφικά βιβλία .
Νόμισμα :		Ευρώ.
Στρογγυλοποίηση ποσών στις Οι		Δεν έγινε.
A/A	Απαιτούμενη Γνωστοποίηση	Απάντηση
1	Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 3	
α	Επωνυμία της οντότητας.	CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
β	Νομικός τύπος της οντότητας.	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
γ	Περίοδος αναφοράς.	1/1/2018 έως 31/12/2018
δ	Διεύθυνση της έδρας της οντότητας.	Λουκιανού 6 Αθήνα, ΤΚ 10675
ε	Δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα & αριθμός	Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) Αθήνα: 007175901000
στ	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, ή όχι ;	Ναί
ζ	Η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση ;	Όχι
η	Κατηγορία της οντότητας	Πολύ μικρή με διπλογραφικά βιβλία
θ	Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο. Η Διοίκηση της Οντότητας δηλώνει ότι :	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
2	Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 16 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις, που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.	Ενδεχόμενη Υποχρέωση για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις :Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
3	Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 25 Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν υπάρχουν
4	Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 34 Καταρτίσατε συνοπτικό Ισολογισμό του υποδείγματος Β.5 και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β.6.	Ναί

5	Στη συγκρίσιμη περίοδο 2017 έγιναν ανακατατάξεις κονδύλιων σε σχέση με τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις του 2017.	Περιουσιακά στοιχεία	2017 Αναμορφωμένο	2017 Δημοσιευμένο	Ανακατάταξη
		Απαιτήσεις	74.907,69	95.887,69	-20.980,00
		Λοιπά	47.785,55	26.805,55	20.980,00
		Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
		Λοιπά συνήθη έσοδα	7.400,00	0,00	7.400,00
		Λοιπά έσοδα και κέρδη	2,58	7.403,61	-7.401,03
		Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	-121,23	-122,26	1,03

Αθήνα, 15 Ιουλίου 2019

Ο Πρόεδρος του
Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος
του Δ.Σ. & Δ/νων
Σύμβουλος

Ο Λογιστής

Νικόλαος Χλωρός
Α.Δ.Τ. ΑΒ 287392

Παναγιώτης Λέκκας
Α.Δ.Τ. ΑΖ 122456

Μάρκος Δράκος
ΑΔΤ Χ720625
PRIME TAX ΕΠΕ
ΑΡ. ΑΔ. Α' 1759