

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1/2013-31/12/2014)**

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.5 του Π.Δ. 1123/80 και του κωδ. Ν. 2190/20)

1. Παρ. 4.1.5 περίπτ. 1, Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1α και άρθρο 43 παρ. 9 Κωδ. Ν. 2190/1920/ μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών.

Απάντηση:

α. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσης, μείον αξίας αποσβέσεων.  
β. Αποθέματα εμπορευμάτων δεν υπάρχουν διότι η επιχείρηση είναι παροχής υπηρεσιών.

2. Παρ. 4.1.501. περίπτ. 2, άρθ. 1ΠΔ 1123/1980 και άρθρο 43 παρ. 1 και 2 κωδ. Ν. 2190/1920: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης.

Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Απάντηση:

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, άρθ. 1 Π.Δ. 1123/1980/ Αποσβέσεις παγίων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης.

Απάντηση:

Αποσβέσεις παγίων στοιχείων χρήσης 2014

α. Κτίρια & τεχνικά έργα 0

β. Μηχανημάτων – Τεχνικών εγκαταστάσεων 0

γ. Μεταφορικά Μέσα 0

δ. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός 305,76

ε. Εξοδα αναδιοργάνωσης 0

Σύνολο ----- 305,76

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, άρθρ. 1 Π.Δ. 1123/1980/ και άρθρο 43 παρ. 5 περίπτ. δ. εδάφιο δεύτερο κωδ. Ν. 2190/1920/ Πρόσθετες αποσβέσεις:

Απάντηση:

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτωση 5, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1 περίπτ. Κωδ. Ν. 2190/1920 / Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν διαφορές υποτίμησης.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43 παρ. 7 περίπτ. γ. κωδ. Ν. 2190/1920 / Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων:

Δεν υπάρχουν διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43 παρ. 3γ και 43α παρ. 1α κωδ. Ν.2190/1920/ Συναλλαγματικές διαφορές – λογιστικός χειρισμός τους.

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν συναλλαγματικές διαφορές.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1β κωδ. Ν. 2190/1920/ Συμμετοχές με ποσοστό άνω του 10%.

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980/ και άρθρο 43α παρ. 1γ κωδ. 2190/ 1920. Εγγραφή στο μετοχικό κεφάλαιο / Απόκτηση ιδίων μετοχών

Απάντηση:

Δεν έγινε. Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1δ κωδ. Ν.2190/ 1920. Κατηγορίες μετοχών.

Απάντηση:

Ονομαστικές στο σύνολό τους (53,900 μετοχές των 3,00 ΕΥΡΩ εκάστη). Το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας με την σύστασή της διαιρούνταν σε 15.000 ονομαστικές μετοχές. Μετά από αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά 10.000 μετοχές μέσα στη χρήση 1997, την αύξηση κατά 18.500 μετοχές στο έτος 2002 και την μετατροπή τους σε ΕΥΡΩ, την αύξηση κατά 5.400 μετοχές στο έτος 2005 και την αύξηση κατά 5.000 μετοχές στο έτος 2006, το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 161.700,00 ευρώ διαιρούμενο σε 53.900 ονομαστικές μετοχές.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1ε κωδ. Ν.2190/1920. Ενσωματωμένα σε τίτλους δικαιώματα:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν.

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12, άρθρο 1 Π.Δ. 1123 / 1980 και άρθρο 43α παρ. 1 στ κωδ. Ν. 2190/1920. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις και καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Απάντηση:

α. Άνω των 5 ετών

Δεν υπάρχουν.

β. Καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, άρθρο 1 Π.Δ 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1ζ κωδ. Ν.2190/1920. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν.

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο παρ. 1η κωδ. Ν.2190/1920. Κατηγορίες καθαρών πωλήσεων:

Απάντηση:

α. Από έσοδα παροχής υπηρεσιών 299.006,54 ΕΥΡΩ.

β. Από έσοδα παρεπόμενων ασχολιών 0 ευρώ.

γ. Από έσοδα κεφαλαίων 39,38 ευρώ.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, άρθρο 1 Π.Δ 1123/1980 και άρθρο 43 παρ. 18 κωδ. Ν. 2190/1920. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

Απάντηση:

α. Μέσος όρος προσωπικού 2 άτομα

β. Κατηγορίες προσωπικού

- Υπάλληλοι 2 άτομα

γ. Αμοιβές – έξοδα προσωπικού ποσό: τακτικές αποδοχές διοικητικού προσωπικού 41.880,00 ευρώ και τακτικές αποδοχές εκπαιδευτών 16.255,00 ευρώ και συνολικές εργοδοτικές εισφορές 11.123,60 ευρώ .Εργοδοτικές εισφορές ενσήμων ασθενείας εκπαιδευομένων 17.822,87 ευρώ.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1α κωδ. Ν. 2190/1920. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, άρθρο 1 Π.Δ 1123 / 1980 και άρθρο 43α παρ. 1β κωδ. Ν. 2190/1920. Οφειλόμενα σημαντικά ποσά φόρων που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν.

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, άρθρο 1 Π.Δ. 1123 / 1980 και άρθρο 43α παρ. 1γ κωδ. Ν. 2190/1920. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης:

Απάντηση:

Αμοιβές συνεδριάσεων μελών Δ.Σ δεν υπάρχουν .

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1δ κωδ. Ν. 2190/1920. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν.

20. Παρ.4.1.501 περίπτ.20 άρθρ.1 Π.Δ.1123/1980 και άρθρ.42<sup>ε</sup> παρ.9 Κωδ.ν.2190/1920/Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες:

Υπάρχουν εγγυητικές επιστολές σε Τράπεζα Πειραιώς ανάλογα με τα προγράμματα που τρέχουν κάθε φορά και όπου απαιτείται .

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 42ε παρ. 8 κωδ. Ν.2190/1920/ Μεταβολές παγίων στοιχείων:

Απάντηση:

Κατά την διάρκεια του 2014 τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αυξήθηκαν κατά το ποσό των 2.134,43 ευρώ στο λογαριασμό έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός .

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 42ε παρ. 12 και 15β κωδ. Ν. 2190/1920/ Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα ανόργανα έξοδα και έσοδα:

Απάντηση: Έκτακτα και ανόργανα έξοδα 983,20 ΕΥΡΩ που προέρχονται από φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις καθώς και προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων καθώς επίσης και 15811,98 ευρώ που αφορά λοιπά έκτακτα κέρδη από διορθώσεις υπολοίπων προμηθευτών.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, άρθρο 1 Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1ζ, κωδ. Ν.2190/1920 / Οικονομικές δεσμεύσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, άρθρο 1 Π.Δ. και άρθρο 43 παρ. 3ε/ Έξοδα πολυετούς απόσβεσης, αποσβέσεις βάσει ειδικών διατάξεων:

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 1123/1980/ Αποτίμηση αποθεματικών κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτίμησης βάσει διατάξεων ειδικής νομοθεσίας.

Απάντηση:

Δεν έγινε.

26. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 1123/1980/ και άρθρο 42ε παρ. 14 κωδ. Ν. 2190/1920. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων.

Απάντηση:

Δεν υπάρχει.

27. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 26, Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 42β παρ. 1 κωδ. Ν. 2190/1920.

Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει την δομή του ισολογισμού.

Απάντηση:

Δεν έγινε παρέκκλιση.

28. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 27, Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 42β παρ. 3 κωδ. Ν.2190/1920.  
Συμππτώξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση  
ανομοιογενών στοιχείων.

Απάντηση:

Δεν έγιναν.

29. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 28, Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 42β παρ. 5 κωδ. Ν.2190/1920.

Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων.

Απάντηση:

Η συγκρισιμότητα είναι απόλυτη.

30. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 29, Π.Δ. 1123/1980 Σχέσεις κονδυλίων ενεργητικού και παθητικού  
του ισολογισμού.

Απάντηση:

Τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσης είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης, και δεν έγινε ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσης για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσης. Στη χρήση 2013 υπάρχει απαίτηση από πελάτες 113.057,21 ΕΥΡΩ ενώ στην χρήση 2014 υπάρχει απαίτηση ποσού 124.332,17 ευρώ, βασικό ποσό της οποίας αφορά πρόγραμμα του ΟΑΕΔ ύψους 40.426,14 ευρώ, ανείσπρακτα υπόλοιπα λοιπών προγραμμάτων, καθώς και το υπόλοιπο από Σερραϊκή Γη ποσού 19.172,98 ευρώ, από το Επιμελητήριο Σερρών ποσό 10.152,00, από την Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας ποσό 1.663,74 ευρώ, την Αναπτυξιακή Σύμπραξη Ημαθίας 2012 ποσό 13.941,98 ευρώ και το υπόλοιπο αφορά καταρτιζόμενους με το πρόγραμμα Voucher. Υπάρχουν απαιτήσεις στο λογαριασμό χρεώστες διάφοροι από το ελληνικό δημόσιο 27.876,84 ΕΥΡΩ που προέρχονται από προγράμματα που υλοποιήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις, πιστωτικό υπόλοιπο φπα 34,52 ευρώ και παρακρατημένος φόρος εισοδήματος από Δημόσιο ποσού 11.398,89 ευρώ και 5,91 ευρώ από παρακρατημένο φόρο εισοδήματος τόκων καταθέσεων Τραπεζών εσωτερικού. Στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό της χρήσης 2014 εμφανίζεται λογαριασμός χρεογράφων και αφορά κατοχή 1 μεριδίου της Συνεταιριστικής Τράπεζας Σερρών ονομαστικής αξίας 241,00 ευρώ. Τα διαθέσιμα της ίδιας κατηγορίας του Ενεργητικού εμφανίζονται με υπόλοιπο 35.894,64 ευρώ και αφορούν υπόλοιπο ταμείου 1.882,00 ευρώ, τα υπόλοιπα των λογαριασμών όψεως της Τράπεζας Πειραιώς ποσού 28.390,20 ευρώ, το υπόλοιπο του λογαριασμού της Τράπεζας EUROBANK ποσού 74,51 ευρώ, τον λογαριασμό της Εθνικής Τράπεζας ποσού 506,22 ευρώ και της Συνεταιριστικής Τράπεζας ποσού 5.041,71 ευρώ.

Τα υπόλοιπα που εμφανίζονται στο παθητικό, στον λογαριασμό προμηθευτές, για την χρήση 2014 ανέρχονται σε 50.494,61 ευρώ έναντι της χρήσης 2013 ποσού 49.804,91 ευρώ. Οι επιταγές πληρωτέες παραμένουν στο ποσό των 2.470,27 ευρώ και στις δύο χρήσεις, οι υποχρεώσεις από φόρους και τέλη αυξήθηκαν από 6.429,24 ευρώ σε 7.361,72 ευρώ στην χρήση του 2014 και αφορούν παρακρατήσεις σε τρίτους που πληρώθηκαν μέσα στο 2015. Οι πιστωτές διάφοροι ανέρχονται σε 28480,41 ευρώ έναντι της προηγούμενης χρήσης που εμφανίζονται με 14.132,68 ευρώ. Οι ασφαλιστικοί οργανισμοί ανέρχονται σε 11.156,32 ευρώ και αφορούν ένσημα μισθοδοσίας του ΙΚΑ αυξημένοι έναντι της προηγούμενης χρήσης, με υπόλοιπο ποσού 7677,47 ευρώ.

Κατά τα άλλα, χρησιμοποιήθηκαν οι ίδιοι λογαριασμοί και στις δύο χρήσεις (προηγούμενη και τρέχουσα) στο ενεργητικό, παθητικό και αποτελέσματα χρήσης.

31. Παρ. 4.1. 501 περίπτ. 30, Π.Δ. 1123/1980 και άρθρο 43α παρ. 1ε κωδ. Ν.2190/1920.

Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

32. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 31, Π.Δ. 1123/1980. Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες.

α. Άρθρο 42 α παρ. 3 κωδ. Ν 2190/1920. Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί  
ισολογισμού κλπ για την επίτευξη του σκοπού της διάταξης του άρθρου 42α παρ. 2.

Απάντηση:

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β. Άρθρο 42 ε παρ. 10 κωδ. Ν. 2190/1920. Μετοχές επικαρπίας – Ιδρυτικοί τίτλοι που εκδόθηκαν.

Απάντηση:

Δεν εκδόθηκαν μετοχές επικαρπίας ή ιδρυτικοί τίτλοι.

γ. Άρθρο 42 ε παρ. 11 κωδ. Ν.2190/1920. Ανάλυση λογαριασμών τάξεως.

Απάντηση:

Δεν υπάρχουν .

δ. Άρθρο 43 παρ. 4β κωδ. Ν. 2190/1920. Υπεραξία επιχείρησης (GOODWILL).

ε. Άρθρο 43 παρ. 5ε κωδ. Ν. 2190/1920. Προβλέψεις για υποτίμηση του πάγιου περιουσιακού στοιχείου.

Απάντηση:

Δεν έγιναν.

στ. Άρθρο 43α παρ. 1στ κωδ. Ν. 2190/1920. Απόκτηση ιδίων μετοχών.

Απάντηση:

Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές.

ζ. Άρθρο 43α παρ. 1ζ κωδ. Ν. 2190/1920. Άλλες πληροφορίες αναγκαίες, για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων.

Απάντηση:

1. Υπολογισμός αποσβέσεων

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το ν.4110/2013

2. Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού.

Δεν έγιναν προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού.

3. Μακροπρόθεσμες – βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το ένα έτος, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που έχουν λήξη μέχρι ένα έτος και μακροπρόθεσμες, εκείνες που έχουν λήξη πάνω από ένα έτος, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 1123/1980 (ΓΛΣ)

4. Αποσβέσεις χρήσεως 2014.

Οι συνολικές αποσβέσεις χρήσης αναλύονται ως εξής:

- Λειτουργία διοίκησης

305,76 ευρώ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΑΣΙΚΟΓΛΟΥ ΚΥΡΙΑΚΟΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΕΛΕΝΗ ΑΠΟΛΛΩΝΙΑΔΟΥ

