

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«Κε.Δι.Βι.Μ.2 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ
ΕΝΟΤΗΤΑΣ ΣΕΡΡΩΝ Α.Ε»
Μ.Α.Ε 34822/59/Β/95/18
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 113267752000
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγραφος 3 του Κ.Ν.2190/20, όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 35 του Π.Δ. .409/86, υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για την χρήση 1/1/2014-31/12/2014 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ' αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρίας :

Τα έσοδα της κλειόμενης χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 299.006,54 ευρώ τα οποία προέρχονται από 1)την πληρωμή προγράμματος «ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ ΣΤΟ Ν.ΣΕΡΡΩΝ» από τη Σερραϊκή Γη ποσού 30.951,29 ευρώ 2)την Α' και Β' δόση του προγράμματος «ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΥΠΕΡ ΕΥΠΑΘΩΝ ΟΜΑΔΩΝ» του ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ποσού 142.560,00 ευρώ 3) την αμοιβή για υλοποίηση του προγράμματος της Αναπτυξιακής Σύμπραξης «Κοινωνικός Στρυμόνας » ποσού 16.037,43 ευρώ 4)) την αμοιβή για υλοποίηση του προγράμματος της Αναπτυξιακής Σύμπραξης Ημαθίας 2012 ποσού 25.637,82 , τα υπόλοιπα έσοδα προέρχονται από σεμινάρια τεχνικών ασφαλείας και ΕΦΕΤ για επιχειρήσεις και προσωπικό επιχειρήσεων ποσού 83.820,00 ευρώ. Επίσης υπάρχουν έσοδα από τόκους καταθέσεων Τραπεζών εσωτερικού ποσού 39,38 ευρώ.

Τα έξοδα της εταιρίας ανήλθαν στο ποσό των 299.606,48 ευρώ ,και είναι αναλυτικότερα : Αμοιβές – έξοδα προσωπικού , τακτικές αποδοχές διοικητικού προσωπικού 41.880,00 ευρώ ,τακτικές αποδοχές εκπαιδευτών 16.255,00 ευρώ και συνολικές εργοδοτικές εισφορές 11.123,60 ευρώ. Εργοδοτικές εισφορές ενσήμων ασθενείας εκπαιδευομένων 17.822,87 ευρώ.

Οι αμοιβές τρίτων ανήλθαν στο ποσό των 174.091,13 ευρώ και αφορούν αμοιβές εκπαιδευτών, εκπαιδευομένων, ελευθέρων επαγγελματιών ,συντονιστών προγραμμάτων και επιστημονικών υπευθύνων, ελεγκτών , αμοιβές μη ελευθέρων επαγγελματιών ,αμοιβές μελετητών .

Οι παροχές τρίτων ανήλθαν στο ποσό των 4.736,91 ευρώ και αφορούν έξοδα τηλεπικοινωνιών ,έξοδα ταχυμεταφορών, ασφάλιστρα και έξοδα επισκευής και συντήρησης του αυτοκινήτου της εταιρίας .

Οι φόροι και τα τέλη ανήλθαν στο ποσό των 14.398,56 ευρώ και αφορούν τέλη κυκλοφορίας του αυτοκινήτου της εταιρίας ,φπα μη εκπιπτόμενο στη φορολογία εισοδήματος διότι από 4/9/2013 με μεταβολή στην Δ.Ο.Υ ΣΕΡΡΩΝ οι συναλλαγές της εταιρίας δεν υπάγονται πλέον σε φπα.

Τα διάφορα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 17785,99 ευρώ και αφορούν έξοδα κίνησης και μετακίνησης προσωπικού και συνεργατών, αναλώσιμα υλικά, έξοδα δημοσιεύσεων, έξοδα γραφικής ύλης, συνδρομές –εισφορές , έξοδα ταξιδίων εσωτερικού και εξωτερικού ,έξοδα προβολής, έξοδα υποδοχής και φιλοξενίας, λοιπά διάφορα έξοδα .

Οι τόκοι και λοιπά έξοδα ανέρχονται στο ποσό των 1.206,66 ευρώ και αφορούν έξοδα τράπεζας και κυρίως προμήθειες εγγυητικών επιστολών .

Οι αποσβέσεις παγίων στοιχείων του έτους ανέρχονται στο ποσό των 305,76 ευρώ και αφορούν αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων που αποσβέστηκαν με 100% συντελεστή και άλλων που αποσβέστηκαν με συντελεστές όπως αυτοί μειώθηκαν βάση του Ν.4110/2013.

Όσον αφορά το Πάγιο Ενεργητικό του Ισολογισμού πραγματοποιήθηκε μικρή μεταβολή στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας ύψους 2134,43 ευρώ που αφορά αγορά επίπλων και λοιπού εξοπλισμού .

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 την επιστροφή του οποίου απαιτεί η επιχείρηση υποβάλλοντας το έντυπο της φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων μέσω του TAXIS NET.Από το ποσό των παρακρατημένων φόρων η εταιρία θα εισπράξει βάση του εντύπου αυτού το ποσό των 9.854,80 ευρώ ως υπόλοιπο μετά την παρακράτηση 1550,00 ευρώ για το τέλος επιτηδεύματος του Ν.3986/2011 με το οποίο φορολογείται η εταιρία και ο φόρος αντιστοιχεί στο κεντρικό και στο υποκατάστημα .

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 28.480,41 ευρώ έναντι της προηγούμενης χρήσης που εμφανίζονται με 14.132,68 ευρώ και αφορούν αμοιβές προσωπικού και αμοιβές εκπαιδευτών πληρωτέες καθώς και υπόλοιπο δικαιούχων αμοιβών .

Οι ασφαλιστικοί οργανισμοί ανέρχονται σε 11.156,32 ευρώ και αφορούν ένσημα μισθοδοσίας του ΙΚΑ ,αυξημένοι έναντι της προηγούμενης χρήσης, με υπόλοιπο ποσού 7.677,47 ευρώ και πληρώθηκαν τον Ιανουάριο και Φεβρουάριο του 2015.

Το αποτέλεσμα της διαχειριστικής χρήσης 2014 της εταιρείας έκλεισε με κέρδος ύψους 14.268,22 ευρώ το οποίο μετά από αναμόρφωση λόγω λογιστικών διαφορών ανήλθε σε 22.367,39 ευρώ και μεταφέρεται προς κάλυψη των ζημιών των προηγούμενων χρήσεων .

Το τελικό ποσό της ζημίας ανέρχεται σε 59.564,49 ευρώ όπως εμφανίζεται στο Παθητικό του Ισολογισμού και πιο συγκεκριμένα στα Αποτελέσματα εις νέο. Λόγω του ότι οι ζημίες των προηγούμενων ετών υπερκαλύπτουν τα κέρδη της χρήσης , δεν έγινε παρακράτηση κερδών για σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού το οποίο παραμένει στο ύψος των 3.901,80 ευρώ.

Από την κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης –αποδοθέντων και οφειλόμενων φόρων προκύπτει ότι η εταιρία για το έτος 2014 πλήρωσε στο Δημόσιο μέσω TAXIS NET τα παρακάτω ποσά που προέρχονται από παρακρατήσεις φόρων : ποσό 4.908,13 ευρώ από παρακρατήσεις φόρου μισθωτών υπηρεσιών, ποσό 28.343,76 ευρώ παρακρατήσεις από ελευθέρια επαγγέλματα και φόρων αμοιβών τρίτων , από

παρακρατήσεις χαρτοσήμων & ογα χαρτοσήμου ποσό 4.085,82 ευρώ . Δεν πληρώθηκε φπα στο Δημόσιο διότι τα έσοδα της εταιρίας που αφορούν εκπαίδευση είναι απαλλασσόμενα του φπα.

2.Η οικονομική θέση της εταιρίας :

Η οικονομική εξέλιξη της εταιρίας θεωρείται ικανοποιητική .

3.Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας :

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρίας η τρέχουσα χρήση προβλέπεται ικανοποιητική διότι μέχρι στιγμής και πριν τη σημερινή συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ,έχουν υποβληθεί αρκετές προτάσεις και έχει λάβει μέρος η εταιρία σε διαγωνισμούς για την έγκριση προγραμμάτων κατάρτισης και επιμόρφωσης για ανέργους και μη μέσα στο διαχειριστικό έτος 2015 .Αναμένεται επομένως να εξασφαλιστούν όσο το δυνατό περισσότερα έσοδα για την εταιρία.

4.Κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα.:

Η εταιρία μέσα στη χρήση 2014 κατέχει 1(ένα) μερίδιο της Συνεταιριστικής Τράπεζας Σερρών ονομαστικής αξίας 241,00 ευρώ .

5.Διαθέσιμο συνάλλαγμα:

Δεν υπάρχει .

6.Ακίνητα της εταιρίας :

Δεν υπάρχουν .

7.Σημαντικές ζημιές της εταιρίας :

Για το ύψος της τελικής ζημίας των 59.564,49 ευρώ που απομένει για το διαχειριστικό έτος 2014 αναφερθήκαμε παραπάνω αναλυτικά .

8.Δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης :

Δεν υπάρχουν .

9.Υπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρίας :

Στις 7/2/2014 έγινε έναρξη υποκαταστήματος στην Δ.Ο.Υ. ΣΕΡΡΩΝ .Το υποκατάστημα στεγάζεται σε κτίριο που βρίσκεται επί της οδού Τέρμα Ομονοίας στην πόλη των Σερρών. Παραχωρήθηκε δωρεάν για την υλοποίηση προγραμμάτων της επιχείρησης .

10.Άλλα σημαντικά γεγονότα :

Από την λήξη της κλειόμενης χρήσης 1/1-31/12/2014 μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της εταιρίας βαίνει ομαλά.

ΣΕΡΡΕΣ 3/4/2014

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

