

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 149561347000 Α.Φ.Μ. 801120280 - ΔΗΜ ΣΤΑΜΚΟΥ 3 58100 ΓΙΑΝΝΙΤΣΑ - ΔΟΥ ΓΙΑΝΝΙΤΣΩΝ

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 Δεκεμβρίου 2021 - 3η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021) ποσά σε ευρώ. | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | | | <u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u> | |
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| <u>Ενσώματα πάγια</u> | | | | |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 0,00 | 0,00 | | |
| Μείον αποσβεσθείς | 0,00 | 0,00 | | |
| Λοιπός εξοπλισμός | 18.802,31 | 17.932,24 | | |
| Μείον αποσβεσθείς | 3.803,75 | 3.803,75 | | |
| Λοιπά ενσώματα στοιχεία | 0,00 | 0,00 | | |
| Μείον αποσβεσθέντα | 0,00 | 0,00 | | |
| Σύνολο | 14.998,56 | 14.128,49 | | |
| <u>Άυλα πάγια στοιχεία</u> | | | | |
| Δαπάνες ανάπτυξης | 0,00 | 0,00 | | |
| Λοιπά άυλα | 0,00 | 0,00 | | |
| Μείον αποσβεσθέντα | 0,00 | 0,00 | | |
| Σύνολο | 0,00 | 0,00 | | |
| <u>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</u> | | | | |
| Χρεωστικοί τίτλοι | 0,00 | 0,00 | | |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | 0,00 | 0,00 | | |
| Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι | 0,00 | 0,00 | | |
| Σύνολο | 0,00 | 0,00 | | |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | 0,00 | 0,00 | | |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | 14.998,56 | 14.128,49 | | |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Αποθέματα | 0,00 | 0,00 | | |
| Σύνολο | 0,00 | 0,00 | | |
| <u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u> | | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 0,00 | 3.450,00 | | |
| Δουλευμένα έσοδα περιόδου | 0,00 | 0,00 | | |
| Λοιπές απαιτήσεις | 0,00 | 4.743,94 | | |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | 0,00 | 0,00 | | |
| Προπληρωμένα έξοδα | 0,00 | 0,00 | | |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 2.548,90 | 27,44 | | |
| Σύνολο | 2.548,90 | 8.221,38 | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | 2.548,90 | 8.221,38 | | |
| Σύνολο ενεργητικού | 17.547,46 | 22.349,87 | | |
| Καθαρή θέση | | | | |
| <u>Καταβλημένα κεφάλαια</u> | | | | |
| Κεφάλαιο | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Σύνολο | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| <u>Διαφορές εύλογης αξίας</u> | | | | |
| Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων | | | 0,00 | 0,00 |
| Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση | | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | | | 0,00 | 0,00 |
| <u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u> | | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | | | 0,00 | 0,00 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | | | 0,00 | 0,00 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | | -9.386,79 | 3.494,32 |
| Σύνολο | | | -9.386,79 | 3.494,32 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | | 613,21 | 13.494,32 |
| <u>Προβλέψεις</u> | | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | | | 0,00 | 0,00 |
| <u>Υποχρεώσεις</u> | | | | |
| <u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> | | | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | | | 0,00 | 0,00 |
| <u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> | | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | | | 0,00 | 0,00 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | | | 0,00 | 0,00 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | | | 11.849,56 | 1.307,54 |
| Φόρος εισοδήματος | | | 0,00 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | | 50,60 | 0,00 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | | 5.034,09 | 548,01 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | | | 0,00 | 7.000,00 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | | | 16.934,25 | 8.855,55 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | | 16.934,25 | 8.855,55 |
| Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων | | | 17.547,46 | 22.349,87 |

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου
Χρήστος Θ. Πασχάλογλου
ΑΔΤ ΑΙ881665 ΑΜΟΕΕ 0077800

Ο Διαχειριστής
Χρήστος Πασχάλογλου

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 149561347000 Α.Φ.Μ. 801120280 - ΔΗΜ ΣΤΑΜΚΟΥ 3 58100 ΓΙΑΝΝΙΤΣΑ - ΔΟΥ
ΓΙΑΝΝΙΤΣΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2021

3η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2021 - 31 Δεκεμβρίου 2021) ποσά σε ευρώ.

Β.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

| Σημείωση : | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|------------------|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 13.330,00 | 11.250,00 |
| Κόστος πωλήσεων | 0,00 | 0,00 |
| Μικτό αποτέλεσμα | 13.330,00 | 11.250,00 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 10.182,54 | 3.608,57 |
| | 23.512,54 | 14.858,57 |
| Έξοδα διοίκησης | 35.761,76 | 14.222,68 |
| Έξοδα διάθεσης | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | 0,00 | 0,00 |
| Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία | 0,00 | 0,00 |
| Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 0,00 | 0,00 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | -12.249,22 | 635,89 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 0,00 | 0,00 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 0,00 | 4,00 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | -12.249,22 | 631,89 |
| Φόροι εισοδήματος | 0,00 | 151,65 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | -12.249,22 | 480,24 |

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου
Χρήστος Θ. Πασχάλογλου
ΑΔΤ ΑΙ881665 ΑΜΟΕΕ 0077800

Ο Διαχειριστής
Χρήστος Θ. Πασχάλογλου

Προσάρτημα

επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

της 31ης Δεκεμβρίου 2021

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

| | |
|-------------------------|--|
| α) Επωνυμία: | ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ |
| β) Νομικός τύπος: | Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρία |
| γ) Περίοδος αναφοράς: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| δ) Διεύθυνση της έδρας: | Δημ. Στάμκου 3, Γιαννιτσά, Τ.Κ. 58100. |
| στ) ΓΕ.ΜΗ. : | 149561347000 |

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **πολύ μικρή οντότητα**.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Κατά συνέπεια οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές, οι οποίες θα ήταν αποτέλεσμα της αδυναμίας ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας και σχετίζονται με την ανάκτηση και την ταξινόμηση των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, με τα ποσά και την ταξινόμηση των υποχρεώσεων και με τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.

Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.

Μεταφορικά μέσα επιβατικά 10 έτη.

Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

β.1) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα αποτιμούνται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η αναπροσαρμογή γίνεται κάθε τέσσερα χρόνια ή νωρίτερα, αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους και η εύλογη αξία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή γίνεται για κάθε διακεκριμένο ακίνητο με προσαρμογή, τόσο της αξίας κτήσεως ή της προηγούμενης αναπροσαρμογής τους, όσο και των σωρευμένων αποσβέσεων, ώστε η νέα λογιστική (αναπόσβεστη) αξία του πάγιου στοιχείου να ισούται με την αναπροσαρμοσμένη αξία του. Οι διαφορές αναπροσαρμογής καταχωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής καταχωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από διαφορά αναπροσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, υπολογίζονται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους.

β.2) Επενδυτικά ακίνητα

Δεν υπάρχουν.

β.3) Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Γιαννιτσά, 31 Αυγούστου 2022

Ο Διαχειριστής
Χρήστος Πασχάλογλου

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Χρήστος Πασχάλογλου