

1

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
ΤΗΣ
ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΜΙΚΕ

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)
ΑΡΙΘ ΓΕΜΗ147036320000

1.Παρ.1.Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων.-
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αργής της πραγματικής εικόνας.

(α) Άρθρο 42α παρ.3:Παρέκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ.2 του άρθρου αυτού.

-Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β παρ.1:Παρέκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

-Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 42β παρ.2:Καταχώρηση στο προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

-Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β παρ.3:Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

-Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β παρ.4:Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

-Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(στ) Άρθρο 42β παρ.5:Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

-Δεν έγιναν.

Παρ.2.Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

(α) Άρθρο 43α παρ.1-α:Μέθοδοι αποτιμήςεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1).Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση τον ειδικό νόμο 2065/92 αξίας τους , η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

2).Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3).Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν στην κατ'είδος,τιμής κτήσεως της χρησεωςτης τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

4).Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με την μέθοδο της πρώτης εισαγωγής-πρώτης εξαγωγής (F.I.F.O.) , η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43α παρ.1-α:Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

-Δεν υπάρχουν κονδύλια εκφρασμένα σε νομίσματα εκτός Ο.Ν.Ε.

(γ) Άρθρο 43 παρ.2:Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήςεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήςεως.

-Δεν έγινε.

(δ) Άρθρο 43 παρ.7-β:Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

-Δεν έγινε.

(ε) Άρθρο 43 παρ.7-γ:Παράθεση της διαφοράς , μεταξύ της αξίας αποτιμήςεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφ'όσον είναι αξιόλογη.

-Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(στ) Άρθρο 43 παρ. 9:Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση , με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

-Δεν συνέτρεξε περίπτωση αναπροσαρμογής ακινήτων.

Από εδώ και πίσω πρέπει να δούμε αν θα κάνουμε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων

Παρ.3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

(α) Άρθρο 42ε παρ.8:Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1.Γήπεδα - Οικόπεδα

3.Κτίρια και Τεχνικά Έργα

4.Μηνήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν.εξοπλισμός	249,00	29,05	219,95
5.Μεταφορικά Μέσα			
6.Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός			
7.Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλ. & προκατ. Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Π + ΠΙ)	153,60	-	153,60

(β) Άρθρο 43 παρ.5-δ:Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

-Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 παρ.5-ε:Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

-Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 43 παρ.3-ε:Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

-Δεν έγιναν.

(ε) Άρθρο 43 παρ.3-γ:Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

-Δεν υπήρξαν.

(στ) Άρθρο 43 παρ.4,εδαφ.ά και β':Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Εξοδα ερευνών και αναπτύξεων», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

-Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παρ.4.Συμμετοχές.

(α) Άρθρο 43α παρ.1-β:Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

-Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(β)Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

-Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(γ) Άρθρο 43α παρ.1-ιε:Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

-Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

Παρ.5.Αποθέματα.

(α) Άρθρο 43α παρ.1-ια:Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43 , για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

-Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α παρ.1-ι:Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

-Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α παρ.1-ιστ:Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

-Δεν αποκτήθηκαν.

Παρ.7.Προβλέψεις και υποχρεώσεις.

(α) Άρθρο 42ε παρ.14 εδάφ.δ:Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.

-Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(β) Άρθρο 43α παρ.1-ζ:Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

-Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιβ:Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων , εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

-Δεν υπάρχουν. Η εταιρεία υπόκειται σε φορολογικούς ελέγχους κατά διαστήματα..

(δ) Άρθρο 43α παρ. 1-στ:Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

-Δεν υπάρχουν.

Παρ.8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί.

Άρθρο 42ε παρ. 12:Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα » και « Έξοδα χρήσεως δουλευμένα »

Παρ.9. Λογαριασμοί Τάξεως.

Άρθρο 42ε παρ.11:Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ.10.

-Δεν υπάρχουν.

Παρ.10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

Άρθρο 42ε παρ. 9:Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

-Δεν υπάρχουν.

Παρ.11.Αμοιβές , προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ,όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ.325/1994 :Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

-Δεν κατεβλήθησαν αμοιβές διαχειριστών.

-Δεν χορηγήθηκαν πιστώσεις σε όργανα Διοικήσεως και Διευθύνσεως της Εταιρείας .

β) Άρθρο 43α παρ.1-ιγ:Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

-Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιδ:Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

-Δεν υπάρχουν.

Παρ.12.Αποτελέσματα γρήσεως.

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-η:Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές.(Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ.15 εδάφιο α').

1. Βιομηχανικής δραστηριότητας:

1) Πωλήσεις προϊόντων εσωτερικού Λ/71.00 :

II) Πωλήσεις υπηρεσιών εσωτερικού Λ/73.00 (επεξεργασία για λογαριασμό τρίτων)	:	
III) Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων Λ/72.00	:	0 €
2. <u>Εμπορικής δραστηριότητας :</u>		
I) Πωλήσεις εμπορευμάτων Λ/70.00	:	0 €
ii) Παροχή Προμηθειες Λ/73	:	17839,25
E		
	Σύνολον	: 17839,25 €

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού , με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1. Μέσος όρος προσωπικού 0 άτομα.
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορία .
 - Διοικητικό υπαλληλικό προσωπικό : 0 άτομα
 - Εργατοτεχνικό προσωπικό : 0 άτομα

Σύνολον : άτομα .

3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.
Υπαλληλικού προσωπικού.
 - Μισθοί
 - €
 - Κοινωνικές επιβαρύνσεις : 0 €
Υπαλληλικό προσωπικό.
 - Μισθοί : €
 - Κοινωνικές επιβαρύνσεις : 0 €
 - Σύνολον : 0 €

(γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»).

Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-γ , παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81,02 και 81,03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου).

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα.

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις : 0 €

-Προσαυξήσεις εισφορών ασφ/κών ταμείων	:	0 €
-Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	:	0 €
<u>2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα.</u>		
-Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	:	_____ 0.0 €

Σύνολον : 0 €

δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

<u>1. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων :</u>		
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	:	0 €
-Προσαυξήσεις εισφορών ασφ/κών ταμείων	:	0 €

Σύνολον : 0 €

Παρ.13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

(στ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιζ: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

-Δεν υπάρχουν.

ΡΟΔΟΣ 10/09/2019

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Γ. ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ Μ.Ι.Κ.Ε.
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
 ΑΥΣΤΡΑΛΙΑΣ 60 - ΡΟΔΟΣ 85132
 Α.Φ.Μ. 801017203 - ΔΟΥ ΡΟΔΟΥ 7542
 ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Γ. ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ Μ.Ι.Κ.Ε.
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
 ΑΥΣΤΡΑΛΙΑΣ 60 - ΡΟΔΟΣ 85132
 Α.Φ.Μ. 801017203 - ΔΟΥ ΡΟΔΟΥ 7542
 ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ Γ ΜΙΚΕ
ΑΡΙΘ ΓΕΜΗ 147036320000
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΧΡΗΣΗ 01/01/19

31/12/2019

Αξία Κτήσ.

Αποσβέσεις

Αντισ Αξία

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

1000,00

Γ. ΠΑΤΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα

4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις
και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός

5. Μεταφορικά Μέσα

6. Εππλή και λοιπός Εξοπλισμός

7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλ. & προκατ.

Σύνολο Ακινήτοποιησεων (Γ1 + Γ11)

Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ11 + Γ111)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Πιστώτες

11. Χρεώστες Διάφοροι

IV. Διθέσιμα

1. Ταμείο

3. Καταθέσεις Όψεως και προθεσμίας

Σύνολο Κυκλοφ. Ενεργητ. (Δ1+Δ11+Δ111+Δ11V)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

3. Λοιποί μεταβ. λογαρ. Ενεργητικού

Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (Β+Γ+Δ+Ε)

153,60

249,00

29,05

219,95

153,60

9.690,68

12.711,98

22.776,21

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο Μετοχ.

III. Δισφορές αναπροσαρμογής :

ποσα προοριζόμενα για αν

λοπιών περιουσιακών στοιχείων

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια :

5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών

διατάξεων νόμων

V. Αποσβέσματα εις νέο :

Υπόλοιπο ζήμιων χρήσεως εις νέο

Υπόλοιπο ζήμιων προηγ. χρήσεων

1. Καταθέσεις μετοχών

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων

(Δ1+Δ111+Δ11V+Δ11)

2. Δάνεια Τραπεζών

1. Προμηθευτές

5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη

6. Δοσολοιπικοί Οργανισμοί

11. Πιστωτές Διάφοροι

Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί

Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ1+Γ11)

Γενικό Σύνολο Παθητικού (Α + Β + Γ + Δ)

21719,85

-552,25

0,00

0,00

22776,21

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ (23 ΙΟΥΝΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)

Χρήσεως 2019

17839,25

16862,14

-977,11

24,9

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρὰ ἀποτίμωτα (ΚΕΡΔΗ) Χρήσεως

Υπόλοιπο ἀποτίμωτων(ζημιών) τέρου Χρήσ.

Σύνολο

952,21

952,21

Λοίπα έξοδα
Μείων : Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ. (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων

952,21

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Γ. ΔΙΑΚΚΟΥΒΟΣ Μ.Ι.Κ.Ε.

ΜΟΝΟΤΕΚΝΟ ΓΕΩΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΑΥΤΟΝΟΜΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΟ

Α.Φ.Μ.: 801017203 - ΔΟΥ ΡΟΔΟΥ 7542

Γ. ΔΙΑΚΚΟΥΒΟΣ Μ.Ι.Κ.Ε.

ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΕΩΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΑΥΤΟΝΟΜΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΟ

Α.Φ.Μ.: 801017203 - ΔΟΥ ΡΟΔΟΥ 7542