

Υπόδειγμα Β.1.1: Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Χ.ΓΕΡΟΦΩΤΗΣ - Ν.ΜΠΑΛΟΔΗΜΟΣ Ι.Κ.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)- ΓΕΜΗ: 26620140000

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2015	2014
<u>Ενσώματα πάγια</u>		
Μηχανολογικός εξοπλισμός	483,83	574,28
Λοιπός εξοπλισμός	8.219,01	6.251,60
Σύνολο	8.702,84	6.825,88
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>		
Δαπάνες ανάπτυξης		
Λοιπά άυλα	0,02	0,02
Σύνολο	0,02	0,02
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>		
Δάνεια και απαιτήσεις	177,13	177,13
Σύνολο	177,13	177,13
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	8.879,99	7.003,03
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>		
<u>Αποθέματα</u>		
Εμπορεύματα	165.031,47	112.883,28
Σύνολο	165.031,47	112.883,28
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>		
Εμπορικές απαιτήσεις	817.032,20	847.784,22
Λοιπές απαιτήσεις	1.839,06	15.190,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	134.957,94	80.299,72
Σύνολο	953.829,20	943.274,91
Σύνολο κυκλοφορούντων	1.118.860,67	1.056.158,19
Σύνολο ενεργητικού	1.127.740,66	1.063.161,22
<u>Καθαρή θέση</u>		
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>		
Κεφάλαιο	60.000,00	60.000,00
Σύνολο	60.000,00	60.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	4.477,00	2.700,00
Αποτελέσματα εις νέο	730.646,73	696.901,34
Σύνολο	735.123,73	699.601,34
Σύνολο καθαρής θέσης	795.123,73	759.601,34
<u>Προβλέψεις</u>		
Λοιπές προβλέψεις	62.084,51	0,00
Σύνολο	62.084,51	0,00
<u>Υπογρεώσεις</u>		
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Τραπεζικά δάνεια	205.591,11	160.687,52
Εμπορικές υποχρεώσεις	44.690,99	30.246,22
Λοιποί φόροι και τέλη	1.505,62	35.043,94
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	1.332,78	1.670,53
Λοιπές υποχρεώσεις	17.411,92	75.911,67
Σύνολο υποχρεώσεων	270.532,42	303.559,88
Σύνολο καθαρής θέσης προβλέψεων και υποχρεώσεων	1.127.740,66	1.063.161,22

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ 'ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ'

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	969.245,71	1.003.099,28
Κόστος πωλήσεων	747.552,67	793.802,88
Μικτό αποτέλεσμα	221.693,04	209.296,40
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00	1.987,73
	221.693,04	211.284,13
Έξοδα διοίκησης	11.648,44	10.345,70
Έξοδα διάθεσης	73.307,13	87.069,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές	65.017,86	21.816,06
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	71.719,61	92.053,30
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	22,02	0,23
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	19.069,59	19.071,51
Αποτέλεσμα προ φόρων	52.672,04	72.982,02
Φόροι εισοδήματος	17.149,65	18.988,71
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	35.522,39	53.993,31

ΛΑΡΙΣΑ 31/3/2016

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΓΕΡΟΦΩΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΔΤ ΑΙ288717

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΚΑΜΠΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 10086 - Α' ΤΑΞΗΣ
Α.Α.Τ.ΑΙ292600

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (μικρών επιχειρήσεων)

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

31ης Δεκεμβρίου 2015

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΓΕΡΟΦΩΤΗΣ Χ. - ΜΠΑΛΟΛΗΜΟΣ Ν. ΙΚΕ																																																																																															
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΙΚΕ																																																																																															
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01/01/2015 ΕΩΣ 31/12/2015																																																																																															
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	ΜΕΤΑΞΟΧΩΡΙΟΥ 5 - ΑΓΙΑ ΛΑΡΙΣΗΣ																																																																																															
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	ΑΡ.ΓΕΜΗ: 26620140000																																																																																															
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	ΝΑΙ																																																																																															
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	ΟΧΙ																																																																																															
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	ΜΙΚΡΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ																																																																																															
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	ΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΙ ΣΕ ΠΛΗΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4308/2014																																																																																															
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	1. ΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΤΙΜΩΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ (ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ). ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ ΚΑΜΙΑ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΩΝ. 2. ΓΙΑ ΤΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΕΦΑΡΜΟΣΤΗΚΕ Η ΜΕΣΗ ΣΤΑΘΜΙΚΗ ΤΙΜΗ																																																																																															
Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Συγκρίσιμη περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (Παρ. 7 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Πίνακας ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">ΠΑΓΙΑ</th> </tr> <tr> <th>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ</th> <th>ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14</th> <th>ΑΥΞΗΣΕΙΣ</th> <th>ΜΕΙΩΣΕΙΣ</th> <th>ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ</td> <td>8.714,81</td> <td>0,00</td> <td>-</td> <td>8.714,81</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ</td> <td>51.632,28</td> <td>0,00</td> <td>-</td> <td>51.632,28</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ΕΠΗΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ</td> <td>32.644,75</td> <td>4.192,17</td> <td>-</td> <td>36.836,92</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</td> <td>400,00</td> <td>0,00</td> <td>-</td> <td>400,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΩΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</td> <td>177,13</td> <td>0,00</td> <td>-</td> <td>177,13</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΑ</td> <td>93.568,97</td> <td>4.192,17</td> <td></td> <td>97.761,14</td> <td></td> </tr> <tr> <th colspan="6">ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</th> </tr> <tr> <th>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ</th> <th>ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14</th> <th>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</th> <th>ΜΕΙΩΣΕΙΣ</th> <th>ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15</th> <th>ΑΝΑΠ/ΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</th> </tr> <tr> <td>ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ</td> <td>8.140,53</td> <td>90,45</td> <td></td> <td>8.230,98</td> <td>483,83</td> </tr> <tr> <td>ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ</td> <td>45.381,50</td> <td>1.613,10</td> <td></td> <td>46.994,60</td> <td>4.637,68</td> </tr> <tr> <td>ΕΠΗΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ</td> <td>32.644,75</td> <td>610,84</td> <td></td> <td>33.255,59</td> <td>3.581,33</td> </tr> <tr> <td>ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</td> <td>399,98</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>399,98</td> <td>0,02</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΑ</td> <td>86.566,76</td> <td>2.314,39</td> <td></td> <td>88.881,15</td> <td>8.702,86</td> </tr> </tbody> </table>						ΠΑΓΙΑ						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15		ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	8.714,81	0,00	-	8.714,81		ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	51.632,28	0,00	-	51.632,28		ΕΠΗΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	32.644,75	4.192,17	-	36.836,92		ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	400,00	0,00	-	400,00		ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΩΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	177,13	0,00	-	177,13		ΣΥΝΟΛΑ	93.568,97	4.192,17		97.761,14		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15	ΑΝΑΠ/ΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	8.140,53	90,45		8.230,98	483,83	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	45.381,50	1.613,10		46.994,60	4.637,68	ΕΠΗΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	32.644,75	610,84		33.255,59	3.581,33	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	399,98	0,00		399,98	0,02	ΣΥΝΟΛΑ	86.566,76	2.314,39		88.881,15	8.702,86
ΠΑΓΙΑ																																																																																																
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15																																																																																												
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	8.714,81	0,00	-	8.714,81																																																																																												
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	51.632,28	0,00	-	51.632,28																																																																																												
ΕΠΗΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	32.644,75	4.192,17	-	36.836,92																																																																																												
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	400,00	0,00	-	400,00																																																																																												
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΩΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	177,13	0,00	-	177,13																																																																																												
ΣΥΝΟΛΑ	93.568,97	4.192,17		97.761,14																																																																																												
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ																																																																																																
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/15	ΑΝΑΠ/ΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ																																																																																											
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	8.140,53	90,45		8.230,98	483,83																																																																																											
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	45.381,50	1.613,10		46.994,60	4.637,68																																																																																											
ΕΠΗΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	32.644,75	610,84		33.255,59	3.581,33																																																																																											
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	399,98	0,00		399,98	0,02																																																																																											
ΣΥΝΟΛΑ	86.566,76	2.314,39		88.881,15	8.702,86																																																																																											
Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. (Παρ. 14 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Εσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (Παρ. 17 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ: 1 ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ																																																																																															
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ																																																																																															
Άρθρο 30, παραγρ. 9, Ν. 4308/2014	Οι μικρές οντότητες παρέχουν πληροφορίες μόνο των παραγράφων 3,4,5,6,7,8,10,13,14,16,17,18,23α και 25 του άρθρου 29 του Ν. 4308/2014																																																																																															
Σημειώσεις																																																																																																

ΛΑΡΙΣΑ 31/3/2016

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΡΟΦΩΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΓΚΑΜΠΛΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ