

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
ΤΗΣ
ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΙΧΑΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)
 ΑΡΙΘ ΓΕΜΗ152233920000

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

(α) Άρθρο 42α παρ.3:Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως 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:Παρέκκλιση 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 χρησεως της 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, εφόσον 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.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1.Γήπεδα - Οικόπεδα

3.Κτίρια και Τεχνικά Έργα

4.Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις

και λοιπός μηχαν.εξοπλισμός

1.222,57

14,10

1.208,47

5.Μεταφορικά Μέσα

6.Έπιπλα και λοιπός Εξοπλισμός

7.Ακίνητοποιησεις υπό εκτέλ.& προκατ.

Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)

(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 χρήσεως.

(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:

I) 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. Εμπορικής δραστηριότητας :

I) Πωλήσεις εμπορευμάτων Λ/70.00 : 0 €

ii) Παροχή Προμηθειες Λ/73

E

Σύνολον : 0

€

(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 έσοδα	:	0 €

2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα.

-Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	:	<u>0,0 €</u>
-----------------------------------	---	--------------

Σύνολον : 0 €

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

1. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων :

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

ΜΙΧΑΗΛ ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε
ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ ΘΑΛΑΣΣΙΝΩΝ
ΑΥΣΤΡΑΛΙΑΣ 60 - ΡΟΔΟΣ - Τ.Κ. 85132
Α.Φ.Μ. : 801228805 - Δ.Ο.Υ ΡΟΔΟΥ 7542

ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΙΧΑΗΛΗΣ

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

ΕΠΙΘΥΝΜΙΑ : ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΙΧΑΗΛ ΜΙΚΕ
ΓΕΜΗ 152233920000
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΧΡΗΣΗ 08/10/19 31/12/2019
Αξία Κτήρ. Αποσβέσεις Αναπ. Αξία

Γ. ΠΛΑΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- 1. Γήπεδα - Οικόπεδα
- 3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα
- 4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός
- 5. Μεταφορικά Μέσα
- 6. Επιπλά και λοιπός Εξοπλισμός
- 7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλ. & προκατ. Σύνολο Ακινήτοποιησεων (ΓΙ + ΓΙΙ)

1.222,57

14,10

1.208,47

Σύνολο Πλαγίου Ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ)
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Πλεόντες

11. Χρεώστες Διάφοροι

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

3. Καταθέσεις Όψεως και προβολής

Σύνολο Κυκλοφ. Ενεργητ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

3. Λοιποί μεταβ. λογαρ. Ενεργητικού

Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (Β+Γ+Δ+Ε)

19.371,42

20.579,89

ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο Μετοχ.

III. Διαφορές αναπροσαρμογής :

ποσα προοριζόμενα για αν

λοιπών περιουσιακών στοιχείων

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια :

5. Αφροδολόγητα αποθεματικά ειδικών

διατάξεων νόμων

V. Αποτελέσματα εις νέο :

Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο

Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων

1. Καταθέσεις μετοχών

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων

(ΔΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥΙ)

2. Δάνεια Τραπεζών

1. Προμηθευτές

5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

11. Πιστωτές Διάφοροι

Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί

Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)

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

ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

20000,00

-163,78

1049,00

-305,33

20579,89

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΙ

ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ χρήσεως 2019

Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)

Μείον :Κόστος Πωλήσεων

Σύνολο

Μείον :Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων

Μείον : Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος

Λοιπα εξόδα

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ. (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων

163,78

Ο ΕΤΑΙΡΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτι/τα (ζημιές) χρήσεως
Υπόλοιπο από/των(ζημιών) προη. χρήσ.
Σύνολο

-163,78

0,00

-163,78

Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΙΧΑΛΗΣ

ΜΙΧΑΗΛ ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε

ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ -ΜΕΤΑΠΟΙΗΣΗ ΘΑΛΑΣΣΙΝΩΝ

ΑΥΣΤΡΑΛΙΑΣ 60 -ΡΟΔΟΣ - Τ.Κ. 85132

Α.Φ.Μ. : 801228805 -Α.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ 7542

Γ. ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ Μ.Ι.Κ.Ε.
ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΔΙΑΚΑΝΘΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Φ.Μ.: 801228805 - Δ.Ο.Υ. ΡΟΔΟΥ 7542