

Q-PLAN ΔΙΕΘΝΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (δ.τ. Q-PLAN INTERNATIONAL)
ΜΕΛΕΤΕΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία Κηρίως	Αποσβέσεις	Αξία Αναπόσβεστη	Αξία Κηρίως	Αποσβέσεις	Αξία Αναπόσβεστη
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	3.489,54	3.489,52	0,02	3.489,54	3.489,52	0,02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.908,80	3.836,81	3.071,99	3.671,81	3.609,38	62,43
	<u>10.398,34</u>	<u>7.326,33</u>	<u>3.072,01</u>	<u>7.161,35</u>	<u>7.064,85</u>	<u>62,45</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις						
3. Κτήρια & Τεχνικά Έργα	2.850,82	2.850,73	0,09	2.850,82	2.850,73	0,09
5. Μηχανοκίνητα μέσα	24.603,05	9.690,91	14.912,14	19.650,00	7.520,22	12.029,78
6. Επιπλα & Λοιπά Εξοπλισμός	151.143,13	145.643,45	5.499,68	156.334,56	145.545,90	10.788,66
	<u>178.597,00</u>	<u>158.185,09</u>	<u>20.411,91</u>	<u>178.735,38</u>	<u>155.916,85</u>	<u>22.818,53</u>
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (ΓI+ΓII)	<u>178.597,00</u>	<u>158.185,09</u>	<u>20.411,91</u>	<u>178.735,38</u>	<u>155.916,85</u>	<u>22.818,53</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.514,31		4.514,31	5.174,31		5.174,31
	<u>4.514,31</u>		<u>4.514,31</u>	<u>5.174,31</u>		<u>5.174,31</u>
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>24.926,22</u>			<u>27.992,84</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πλάτες	140.488,62			112.834,99		
Μείον : Προβλέψεις	<u>0,00</u>		<u>140.488,62</u>	<u>0,00</u>		<u>112.834,99</u>
3α. Επιταγές Εισπρακτέες						<u>7.995,00</u>
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση						<u>2.737,00</u>
11. Χρεώστες Διάφοροι			<u>143.840,05</u>			<u>97.766,97</u>
			<u>287.065,67</u>			<u>221.333,96</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			<u>1.363,31</u>			<u>330,29</u>
3. Καταθέσεις Οψεως			<u>193.346,78</u>			<u>123.835,87</u>
			<u>194.710,09</u>			<u>124.166,16</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>481.775,76</u>			<u>345.500,12</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα Επομένων Χρήσεων						<u>64,84</u>
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα						<u>243,45</u>
			<u>651,45</u>			<u>64,84</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ+E)			<u>510.425,44</u>			<u>373.620,25</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013	
	Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Εταιρικό Κεφάλαιο (270 Μερικά των 30,00 Ευρώ)				
1. Καταβληθέν		<u>81.000,00</u>		<u>81.000,00</u>
		<u>81.000,00</u>		<u>81.000,00</u>
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό Αποθεματικό		<u>24.150,21</u>		<u>22.659,18</u>
		<u>24.150,21</u>		<u>22.659,18</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο				
1. Υπολοιπο κερδών εις νέο		<u>78.176,48</u>		<u>50.289,61</u>
		<u>78.176,48</u>		<u>50.289,61</u>
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+AVI)		<u>181.326,69</u>		<u>153.998,79</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές		<u>2.072,82</u>		<u>-367,03</u>
2α. Επιταγές πληρωτέες		<u>80.000,00</u>		<u>89.700,00</u>
4. Προκαταβολές Πλάτων		<u>158.249,26</u>		<u>107.713,35</u>
5. Υποχρεώσεις από φορους - τόλη		<u>16.960,89</u>		<u>22.120,86</u>
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		<u>5.878,29</u>		<u>-36,86</u>
10. Μερίσματα πληρωτέα		<u>0,00</u>		<u>500,00</u>
11. Πιστωτές Διάφοροι		<u>65.917,49</u>		<u>0,14</u>
		<u>329.098,75</u>		<u>219.631,46</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)		<u>329.098,75</u>		<u>219.631,46</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)		<u>510.425,44</u>		<u>373.620,25</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013	
	Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		<u>230.666,61</u>		<u>205.983,17</u>
Μείον : Κόστος Πωλήσεων		<u>176.246,22</u>		<u>170.709,53</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		<u>54.420,39</u>		<u>35.273,64</u>
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>336.493,35</u>		<u>340.558,56</u>
Σύνολο		<u>390.913,74</u>		<u>375.832,20</u>
Μείον				
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		<u>162.825,85</u>		<u>156.777,76</u>
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσιμης		<u>189.746,17</u>		<u>190.688,60</u>
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		<u>38.341,72</u>		<u>28.365,84</u>
Πλέον (ή μείον)				
1. Έσοδα Συμμετοχών		<u>244,02</u>		<u>0,00</u>
4. Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έξοδα		<u>2.553,74</u>		<u>5.590,61</u>
		<u>2.797,76</u>		<u>5.590,61</u>
Μείον				
3. Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα		<u>725,46</u>		<u>472,20</u>
Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		<u>40.414,02</u>		<u>33.484,25</u>
II. Πλέον (ή Μείον) Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα Έσοδα				<u>150,00</u>
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>52,73</u>		<u>148,95</u>
Μείον				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		<u>120,10</u>		<u>367,37</u>
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>721,67</u>		<u>492,50</u>
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		<u>407,95</u>		<u>-1.196,99</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		<u>39.217,03</u>		<u>32.921,33</u>
Μείον				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		<u>15.149,37</u>		<u>11.891,26</u>
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>15.149,37</u>		<u>11.891,26</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		<u>39.217,03</u>		<u>32.921,33</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013	
	Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
Καθαρα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως		<u>39.217,03</u>		<u>32.921,33</u>
(+) ή (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών ή ζημιών) προηγούμενων χρήσεων		<u>50.289,61</u>		<u>29.926,36</u>
Σύνολο		<u>89.506,64</u>		<u>62.847,69</u>
ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος		<u>10.879,13</u>		<u>11.486,33</u>
2. Λοιπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		<u>1.000,00</u>		<u>0,00</u>
Κέρδη προς διάθεση		<u>77.627,51</u>		<u>51.361,36</u>
Η διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό		<u>1.451,03</u>		<u>1.071,75</u>
Κέρδη εις νέο		<u>76.176,48</u>		<u>50.289,61</u>
		<u>77.627,51</u>		<u>51.361,36</u>

Θεσσαλονίκη, 27.02.2015

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Ο Διαχειριστής

ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ Α. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ-854690

ΔΑΣΚΑΛΑΚΗΣ Α. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ-154107

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2014– 31/12/2014 ΤΗΣ «Q-PLAN ΔΙΕΘΝΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ Ε.Π.Ε.»

Παραθέτομεν κατωτέρω και βάσει των περιπτώσεων του άρθρ. 1 του Π.Δ. 1123/80, αναλύσεις αναφερόμενες επί των κονδυλίων του Ισολογισμού καθώς και λοιπές αναγκαίες πληροφορίες επί αυτών, συμφώνως προς το άρθρ. 43α του κώδικα 2190/20 της παρ.2 του Άρθρου 22 του Ν.3190/55.

- α) Τα πάγια στοιχεία της επιχειρήσεως αποτιμήθηκαν στην παρούσα χρήση στις αναπροσαρμοσμένες τιμές κτήσεως αυτών, οι οποίες προέκυψαν βάσει των διατάξεων του Ν.2065/92 , όπως τροποποιήθηκαν με το άρθρο 20 του Ν. 2443/96.

β) Υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.
2. Καμία παρέκκλιση δεν έγινε από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης.
3. Οι τακτικές αποσβέσεις που διενεργήθηκαν εντός της χρήσεως 2014 αναλύονται ως ακολούθως.

Λογαριασμοί

Αποσβέσεις

1. Κτίρια – εγκατ. Κτιρίων	Ευρώ	00,00
2. Μεταφορικά Μέσα	Ευρώ	2170,69
3. Έπιπλα & Εξοπλισμός	Ευρώ	12751,25
5. Ασώματες ακινητοποιήσεις	<u>Ευρώ</u>	<u>227,43</u>
	Σύνολο	15149,37

4. Πρόσθετες αποσβέσεις δεν διενεργήθηκαν κατά την παρούσα χρήση.
5. Δεν υπάρχουν διαφορές αποτίμησης των κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού.
6. Μέσα στην χρήση δεν έγινε αύξηση εταιρικού κεφαλαίου.
7. Συναλλαγματικές διαφορές δεν υπάρχουν
8. Δεν υφίστανται μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις άνω των (5) ετών.
9. Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις εξ' οποιασδήποτε αιτίας οι οποίες να μην εμφανίζονται εις τον Ισολογισμό της 31/12/2014.
10. Οι καθαρές πωλήσεις διακρίνονται εις τις εξής κατηγορίες:

α) Εμπορικών δραστηριοτήτων		
α. 1. Εσωτερικού	Ευρώ	126659,55
β. 2. Εξωτερικού	<u>Ευρώ</u>	<u>104007,06</u>
Σύνολο	Ευρώ	230666,61

β) Υπάρχουν επιδοτήσεις ποσού 336493,35 Ευρώ από προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

γ) Υπάρχουν έσοδα κεφαλαίων ποσού 2777,76 Ευρώ.

11. Οι κατηγορίες και το κόστος προσωπικού έχει ως ακολούθως:

α) **Μέσος όρος προσωπικού:** 6

β) **Κατηγορίες Προσωπικού**

1. Υπάλληλοι 5

2. Εργατοτεχνίτες 1

γ) **Αμοιβές Προσωπικού**

γ. 1. Μισθοί	Ευρώ	92618,33
γ. 2. Ημερομίσθια	Ευρώ	8717,96
γ. 3. Κοινων. επιβαρύνσεις	Ευρώ	26245,83
Σύνολο	Ευρώ	127582,12

12. Δεν υπάρχουν οφειλόμενα ποσά φορών τα οποία να μην εμφανίζονται εις τον Ισολογισμό της εν λόγω χρήσεως .

13. Εις τους εταίρους δεν κατεβλήθησαν ποσά ως μισθοί δια το έτος 2014 .

14. Δεν υπάρχουν εγγυήσεις μακροπροθέσμων και βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων της εταιρείας διότι δεν υπάρχει δανεισμός.

15. Αναλύσεις για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έξοδα παρέχονται ως ακολούθως:

α) **Έκτακτα και ανόργανα έσοδα**

Αναλογούσες στη χρήση επιχ. Παγίων	Ευρώ	00,00
Συν/κές διαφορές	Ευρώ	00,00
Λοιπά έκτακτα έσοδα	Ευρώ	00,00
Σύνολο	Ευρώ	00,00

β) **Έκτακτα κέρδη**

Από εκποίηση επίπλων	Ευρώ	00,00
Σύνολο	Ευρώ	00,00

γ) **Έσοδα Προηγούμενων χρήσεων**

Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	52,73
Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	Ευρώ	00,00
Σύνολο	Ευρώ	52,73

δ) **Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα**

Συν/κές διαφορές	Ευρώ	00,00
Διάφορα πρόστιμα & προσαυξήσεις	Ευρώ	00,00
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	Ευρώ	120,10
Σύνολο	Ευρώ	120,10

ε) Έκτακτες ζημιές

Ζημιές από καταστροφή αποθεμάτων	Ευρώ	00,00
Λοιπές έκτακτες ζημιές	Ευρώ	00,00
Σύνολο	Ευρώ	00,00

στ) Έξοδα επομένων χρήσεων

Ασφάλιστρα διάφορα	Ευρώ	9,35
Σύνολο	Ευρώ	9,35

η) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	721,67
Σύνολο	Ευρώ	721,67

θ) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (ΟΑΕΔ)

	Ευρώ	00,00
Σύνολο	Ευρώ	00,00

16. Δεν υπάρχουν οικονομικές δεσμεύσεις και πιθανές υποχρεώσεις που να μην εμφανίζονται εις τον Ισολογισμό.

17. Οι δαπάνες πολυετούς αποσβέσεως και οι αποσβέσεις επ' αυτών έχουν ως ακολούθως:

Ποσά σε ευρώ

<u>Λογαριασμοί</u>	<u>Αξία δαπ.</u>	<u>Απόσβ.</u>	<u>Αναπ. Αξία</u>
α) Έξοδα ίδρ.- πρώτης εγκ.	3489,54	3489,52	0,02
β) Λοιπά έξοδα πολ.αποσβέσ.	6908,80	3643,42	3265,38
Σύνολα	10398,34	7132,94	3265,40

18. Ουδεμία παρέκλιση έγινε από την αρχή που διέπει την δομή του Ισολογισμού και τα αποτελέσματα χρήσεως και ιδιαίτερα η ακολουθημένη στα πλαίσια του Νόμου μορφή και εμφάνιση των οικονομικών καταστάσεων είναι σαφής και πραγματική.

19. Δεν έγιναν συμπτώξεις στοιχείων του Ισολογισμού που αντιστοιχούν αραβικούς αριθμούς.

20. Υπάρχει απόλυτη συγκρισιμότητα των λογ/σμών και κονδυλίων της παρούσης χρήσεως μετά των αντιστοίχων της προηγούμενης.

21. Οι σχέσεις των κονδυλίων ενεργητικού και παθητικού του Ισολογισμού έχουν ως εξής:
Οι επιταγές εισπρακτέες βραχυπρόθεσμης λήξης ανέρχονται στο ποσό των 0,00 Ευρώ. Υπάρχουν επιταγές σφραγισμένες ποσού 2737,00 Ευρώ.

22. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης και της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας. Δεν έγιναν προβλέψεις υποτίμησης ενσώματου περιουσιακού στοιχείου.

23. Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν με βάσει τους ισχύοντες συντελεστές του Π.Δ. 299/03.

24. Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμές απαιτήσεις διαχωρίστηκαν με βάση το κριτήριο του (1) ενός έτους από την λήξη της διαχειριστικής περιόδου για τις βραχυπρόθεσμες και άνω του έτους για τις μακροπρόθεσμες. Το αυτό κριτήριο ελήφθη υπόψιν και για τις βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

25. Οι συνολικές αποσβέσεις χρήσεως αναλύονται ως εξής :

α) Λειτουργίας παραγωγής (περιλ. στο κόστος)	Ευρώ	9089,62
β) Λειτουργίας διοικήσεως	Ευρώ	4544,80
γ) Λειτουργίας διάθεσης	Ευρώ	<u>1514,95</u>
Σύνολο	Ευρώ	15149,37

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 27.02.2015

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ Α.ΚΥΡΙΑΚΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ-854690

Ο Διαχειριστής
ΔΑΣΚΑΛΑΚΗΣ Α. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ-154107