

**FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014**

3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 117910401000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΑΘΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013	
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΙΣ	ΑΙΧΜΗΣΕΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΙΣ	ΑΙΧΜΗΣΕΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ		ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΙΣ	ΑΙΧΜΗΣΕΣ	ΑΝΑΠ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΙΣ
<b>II. ΕΞΟΔΑ ΠΕΚΑΤΑΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Δ. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
1 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	1. Κεφάλαιο μετοχών				
4 Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	10.632,36	7.276,84	3.355,52	9.109,36	7.059,28	2.049,08	1. Κεφάλαιο μετ. πιν. 101/01 Ευρώ				
	11.232,36	7.876,84	3.355,52	9.709,36	7.659,28		1. Καταβλητέο	60.000,00		60.000,00	
<b>Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>				
II. Ενσωματωτές Αποθεματικές							1. Τακτικό αποθεματικό	5.082,94		1.138,54	
6 Έσοδα και λοιπός εξοπλισμός	63.591,27	16.870,80	46.720,47	61.103,06	9.770,24	51.332,82		5.082,94		1.138,54	
Σύνολο αποθεματικών	63.591,27	16.870,80	46.720,47	61.103,06	9.770,24	51.332,82	<b>V. Απορρέοντα ες νέο</b>				
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως ες νέο	84.644,48		84.644,48	
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			380,00				Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως ες νέο	29.130,79		103.074,47	
Σύνολο μακροπρόθεσμων (ΠΙ+ΠΙΙ+ΠΙΙΙ)			380,00					55.513,69		18.429,94	
			47.109,47				Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ)	120.596,61		32.708,40	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>				
II. Απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για απώλ. προσαποκ. λόγω εξόδου από την υστέρηση	11.268,86		7.819,21	
1 Πελάτες		302.093,02			347.651,52			11.268,86		7.819,21	
Μείον: Προβλέψεις		165.332,09	136.761,02		0,00	347.651,52	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
2 Γραμμάτια εισπρακτέα			4.059,00		9.445,57		1. Μεταπραξιοθεσμικές υποχρεώσεις				
3α Επιστηγές εισπρακτέες			100.251,71		44.344,84		1. Πρωτογενείς	90.728,23		72.140,42	
11 Χρεώσεις διάφορα			136.894,01		27.752,35		2α. Επιστηγές πληρωτέες	8.000,00		16.750,53	
			377.965,74		429.194,28		4. Πρωτογενείς κερδών	121.859,78		89.105,33	
<b>IV. Διυρθώματα</b>							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	42.517,33		19.442,98	
1 Τεμάχια			7.194,79		169,30		6. Ασφαλιστικά οργανωσιμ.	19.981,34		19.912,30	
3 Καταθέσεις όψεως και κεραιολογία			13.099,53		30.682,85		11. Πιστωτικές διάφορα	34.181,86		245.828,57	
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικών (ΔΠ + ΔΙΥ)			328.260,06		469.051,43		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)	312.270,56		463.189,13	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
1 Έξοδα εισιμένων χρηστών			420,00		420,00		1 Έξοδα χρηστών διαλεξιμένα	0,00		145,39	
			420,00		420,00			0,00		145,39	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			429.136,05		513.853,33		<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	429.136,05		513.853,33	
<b>ΔΙΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΔΙΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2 Χρεωστικοί λογαριασμοί εργασιών και εμπράγματων ασφαλειών			172,00		410,00		2 Πιστωτικοί λογαριασμοί εργασιών και εμπράγματων ασφαλειών	172,00		410,00	
			172,00		410,00			172,00		410,00	
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>							<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>				
I. Απορρέοντα εισπραξιμολογούμενα							Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	101.489,16		-103.074,47	
Κυκλικές εργασίες (πωλήσεις)			990.295,80		601.138,82		II. Πλεον - Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων			84.644,48	
Μείον: Κόστος πωλήσεων			394.534,50		394.390,30		Σύνολο	83.059,22		-18.429,94	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εαμμεταλλευσιμ.			595.761,30		206.748,52		Μείον: Φόρος εισοδήματος	23.601,13			
II. Πλεον: 1. Άλλα έσοδα εαμμεταλλευσιμ.			1.369,50				Κέρδη πριν διύρθωση ή ζημιές ες νέον	60.596,63			
Σύνολο			597.130,80		206.748,52		II διύρθωση των κερδών γίνεται ες εξής:				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			492.127,95		316.777,92		1 Τακτικό αποθεματικό	5.082,94			
3 Έξοδα λειτουργίας διύρθωσης			10.134,75		1.281,65		8 Υπόλοιπο κερδών ες νέο	55.513,69			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εαμμεταλλευσιμ.			94.868,10		-112.011,05			60.596,63			
Μείον: 3 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			682,75		652,82		<b>ΑΘΗΝΑ 30/04/2015</b>				
Όλοια αποτελέσματα (κέρδη) εαμμεταλλευσιμ.			94.185,35		-112.653,87		<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ &amp; ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ</b>			<b>ΤΟ ΜΕΛΟΣ Σ.Ε.</b>	
III. Πλεον: 1. Έσοδα & ανήρηντα έσοδα			7.371,61		10.046,58		<b>ΚΟΥΦΟΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ</b>			<b>ΚΑΒΕΛΑΑΡΗΣ ΠΑΝΟΣ</b>	
Μείον: 1. Ζημιές & ανήρηντα έξοδα			67,80		467,13		<b>ΑΣΤ ΑΚ 604434</b>			<b>ΑΣΤ Χ 67926</b>	
Οργανικά & έσοδα αποτελέσματα (κέρδη)			101.489,16		-103.074,47		<b>Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΡΙΟΥ</b>				
Μείον: Σύνολο απορρέοντων παγίων στοιχείων			7.318,12		3.918,29		<b>ΜΙΚΕΛΗΣ ΜΙΚΑΛΗΣ</b>				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			7.318,12		0,00		<b>ΑΣΤ ΑΗ 596224</b>				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΔΙΟΡΤΩΣΜΕΝΑ (ΚΕΡΦΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>			101.489,16		-103.074,47		<b>ΑΡ.Α.Σ.Ε.Ι.Α.Σ 0801600/Α'Τ.Α.Σ.Ε.</b>				