

FIFTH ELEMENT I Κ Ε ΑΦΜ.802169024									
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.1.1: ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 2023					ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) της 31.12.2023 Αρ.ΓΕΜΗ.171357329000				
	Σημείωση	2023				Σημείωση	2023		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία									
<u>Ενσώματα πάγια</u>					<u>Καθαρή θέση</u>				
Ακίνητα		36.658,54			<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>				
Μηχανολογικός εξοπλισμός					Κεφάλαιο		435.000,00		
Λοιπός εξοπλισμός		44.136,83			Υπέρ το όριο				
Επενδύσεις σε ακίνητα					Καταθέσεις ιδιοκτητών				
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία					Ίδια τίτλοι				
Λοιπά ενσώματα στοιχεία					Σύνολο		435.000,00		0,00
Σύνολο		0,00	80.795,37	0,00	<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>				
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>					Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων				
Δαπάνες ανάπτυξης					Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση				
Υπεραξία					Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμ. Ταμειακών ροών		0,00		0,00
Λοιπά άυλα					Σύνολο				
Σύνολο			0,00	0,00	<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>				
<u>Προκαταβολές και μη κυκλοφορ. στοιχεία υπό κατασκευή</u>					Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		0,00		
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>					Αφορολόγητα αποθεματικά				
Δάνεια και απαιτήσεις					Αποτελέσματα εις νέο		86.652,31		
Χρεωστικοί τίτλοι					Σύνολο		86.652,31		0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες					<u>Συνλλαγματικές διαφορές</u>				
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι					Σύνολο καθαρής θέσης		521.652,31		0,00
Λοιπά					Προβλέψεις				
Σύνολο			0,00	0,00	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους				
<u>Αναβαλλόμενοι φόροι</u>					Λοιπές προβλέψεις				
Σύνολο μη κυκλοφορούντων			80.795,37	0,00	Σύνολο		0,00		0,00
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					<u>Υποχρεώσεις</u>				
<u>Αποθέματα</u>					<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα					Δάνεια		97.222,07		
Εμπορεύματα		1.575.562,15			Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00			Κρατικές επιχορηγήσεις				
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία					Αναβαλλόμενοι φόροι				
Προκαταβολές για αποθέματα		1.128,93			Σύνολο		97.222,07		0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00			<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>				
Σύνολο		1.576.691,08		0,00	Τραπεζικά δάνεια		400.000,00		0,00
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>					Βραχυπρόθεμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		127.359,03		
Εμπορικές απαιτήσεις		415.765,51			Εμπορικές υποχρεώσεις		216.479,02		
Δουλευμένα έσοδα περιόδου					Φόρος εισοδήματος		16.502,25		
Λοιπές απαιτήσεις		41.549,93			Λοιποί φόροι και τέλη		3.068,39		
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00			Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		8.694,31		
Προπληρωμένα έξοδα					Λοιπές υποχρεώσεις		1.183.596,59		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		459.772,08			Έξοδα χρήσεως δουλευμένα				
Σύνολο		917.087,52		0,00	Έσοδα επόμενων χρήσεων				
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.493.778,60	0,00		Σύνολο		1.955.699,59		0,00
Σύνολο ενεργητικού		2.574.573,97	0,00		Σύνολο υποχρεώσεων		2.052.921,66		0,00
					Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων		2.574.573,97		0,00
					και υποχρεώσεων				

ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΥΠΟΓΡΑΦΟΥΝ

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΤΖΟΥΜΑΚΑΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΖΙΑΜΠΙΡΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Β.2.2: ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤ'ΕΙΔΟΣ

της FIFTH ELEMENT IKE την 31.12.2023

Αρ.ΓΕΜΗ 171357329000

	<u>Σημείωση</u>	<u>2023</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		1.185.902,50
Μεταβολές αποθεμάτων(+αύξηση, -μείωση)		275.025,18
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		-1.089.322,10
Παροχές σε εργαζομένους		-114.761,31
Αποσβέσεις		-18.028,24
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-129.551,90
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων(καθαρό ποσό)		
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη		0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		109.264,13
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-35.326,77
Αποτελέσματα προ φόρων		73.937,36
Φόροι εισοδήματος		-16.759,87
Αποτέλεσμα περιόδου μετά τους φόρους		57.177,49

ΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΥΠΟΓΡΑΦΟΥΝ

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΤΖΟΥΜΑΚΑΣ

ΖΙΑΜΠΙΡΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ

FIFTH ELEMENT IKE Αρ.ΓΕΜΗ: 171357329000

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ Ν.4308/2014

Παράγραφος άρθρου 29

3.

Περιεχόμενο

α) Επωνυμία: «FIFTH ELEMENT IKE»

β) Νομικός τύπος: ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

γ) Περίοδος αναφοράς: 2023 (28/06/2023–31/12/2023)

δ) Διεύθυνση: Δαγκλή 2 – Δήμος Ιωαννιτών – Τ.Κ. 45444

ε) Αριθμός Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ: 171357329000

στ) Η επιχείρηση λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

ζ) Η επιχείρηση έκανε έναρξη εργασιών την 28/06/2023 με μετατροπή της ατομικής επιχείρησης σε ΙΚΕ σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4601/2019 , του ν.4548/2018 και του ν.4935/2022.αφού έγινε πιστοποίηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων την 31/12/2022.

η) Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

θ) Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

4.

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

5.

–Τα λοιπά ενσώματα πάγια στοιχεία επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις. Ζημιές απομείωσης δεν υπάρχουν. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α) Ακίνητα (Κτίρια–εγκατ/σεις κτιρίων–τεχνικά έργα), συντελ. Απόσβεσης 4%.

α) Μηχανολογικός εξοπλισμός, συντελ. Απόσβεσης 10%

β) Μέσα μεταφοράς φορτίων, συντελ. Απόσβεσης 12%

γ) Λοιπός εξοπλισμός, συντελ. Απόσβεσης 10%

δ) Λοιπά άυλα (έξοδα ίδρυσης και Α εγκατάστασης), συντελ. Απόσβεσης 10%.

ε) Επίσης, υπάρχουν και ορισμένα πάγια στοιχεία πολύ μικρής αξίας, τα οποία έχουν αποσβεστεί με συντελεστή 100% καθώς εκτιμάται ότι η ωφέλιμη ζωή τους, δεν εκτείνεται πέραν του ενός έτους.

-Τα αποθέματα (εμπορεύματα, προϊόντα, Α ύλες και διάφορα υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης προσδιορίζεται με τη μέθοδο FIFO.

-Οι εμπορικές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης.

-Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης.

-Κατά τη διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

-Τα έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων και προϊόντων αναγνωρίζονται όταν:

α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται πολύ πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

-Τα μερίσματα, αναγνωρίζονται ως έσοδα, όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο(τακτική, ή έκτακτη προκειμένου για διανομή κερδών προηγούμενων χρήσεων, από τη Γ.Σ. των μετόχων), που αποφασίζει για τη διανομή τους.

-Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάση της αρχής του δουλευμένου.

-Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και τρέχουσας περιόδου.

β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

6. Δεν υπάρχει καμία παρέκκλιση από την εφαρμογή διάταξης του παρόντος νόμου, προκειμένου για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων του παρόντος νόμου.

7. Κανένα περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση δεν σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

8.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΨΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ

ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2023

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	
	28/06/23	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	31/12/23	28/06/23	ΧΡ. 2023	Α Ν Α Κ Λ Η Σ Η	31/12/23	28/06/23	31/12/23
Ακίνητα	96.069,95	511,56	0,00	96.581,51	58.087,47	1.835,50	0, 0 0	59.922,50	37.982,48	36.658,54
Μεταφ Μέσα	33.765,93	0,00	0,00	33.765,93	25.765,87	0,00	0, 0 0	25.765,87	8.000,06	8.000,06
Λοιπός εξοπλισμός	185.693,74	14.317,55	0,00	200.011,29	147.681,82	16.192,74	0, 0 0	163.874,56	38.011,92	36.136,77
Λοιπά άυλα							0, 0 0			
ΣΥΝΟΛΑ	315.529,62	14.829,11	0,00	330.358,73	231535,16	18.028,24	0, 0 0	249.562,93	83.994,46	80.495,37

13. Δεν υπάρχουν εμπράγματα εξασφαλίσεις επί ακινήτων.
14. Υπάρχουν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας (δάνεια) ποσού 624.581,10 ευρώ , το υπόλοιπο των οποίων (ποσό 497.222,07 ευρώ) καθίσταται απαιτητό μετά το πέρας 5 ετών από την ημερομηνία του Ισολογισμού.
16. Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από 28/06/2023 και μετά και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά τα άλλα, δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (υποχρεώσεις) εκτός Ισολογισμού.
17. Δεν υπάρχει κάποιο στοιχείο εσόδου ή εξόδου που κρίζει ιδιαίτερης αναφοράς, λόγω του ύψους ή της συχνότητας που εμφανίζεται.
18. Δεν υπάρχουν τόκοι με τους οποίους να επιβαρύνθηκε το κόστος

απόκτησης αγαθών ή υπηρεσιών.

α) Ο μέσος όρος των απασχολούμενων από την οντότητα κατά τη διάρκεια της περιόδου είναι 21 μόνιμοι υπάλληλοι.

23. γ) Οι δαπάνες για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

- Τακτικές αποδοχές έμμισθου προσωπικού ευρώ.

- Δώρα εορτών έμμισθου προσωπικού ευρώ.

- Επιδόματα κανονικής αδείας έμμισθου προσωπικού
ευρώ

-Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ έμμισθου προσωπικού 20.284,55
ευρώ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ

Ο επιχειρηματίας

Ο λογιστής

Βασίλειος Τζουμάκας

Στέφανος Ζιαμπίρης

Ιωάννινα 30/10/2024