

**ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΤΕΧΝΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος

(Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ
Υπόδειγμα Β.2.2 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014
31ης Δεκεμβρίου 2022 -19η Εταιρική χρήση 01/01/2022-31/12/2022
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ: 077863127000

Κατάσταση αποτελεσμάτων κατ'είδος	Σημ.	2022	2021
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.1	10.041.130,67	3.118.074,45
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	11.2	-430.975,12	473.896,12
Λουτά συνήθη έσοδα	11.1	98.303,75	123.451,37
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	11.2	-4.433.034,58	-1.152.269,40
Παροχές σε εργαζόμενους	12	-1.023.940,35	-851.633,60
Αποσβέσεις	6.1 - 6.3	-90.314,20	-47.886,22
Λουτά έξοδα και ζημίες	11.2	-2.174.516,86	-1.161.374,09
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	11.2	-243.000,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	2.677,85
Λουτά έσοδα και κέρδη	11.1	89.673,58	3.089,25
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		1.833.326,89	508.025,73
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11.1	1,10	3,78
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11.2	-94.108,19	-64.390,70
Αποτέλεσμα προ φόρων		1.739.219,80	443.638,81
Φόροι εισοδήματος	10.2.4	-426.882,60	-105.326,20
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		1.312.337,20	338.312,61

Ισολογισμός	Σημ.	2022	2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	1.103.043,26	92.535,32
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	108.842,78	0,45
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	161.863,47	130.936,67
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	343.136,60	358.948,86
Σύνολο		1.716.886,11	582.421,30
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	1.239,92	1.388,17
Σύνολο		1.239,92	1.388,17
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	43.275,70	28.870,70
Σύνολο		43.275,70	28.870,70
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.761.401,73	612.680,17
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	7.1.2	0,00	420.458,08
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	7.1.2	193.649,63	204.166,67
Προκαταβολές για αποθέματα	7.1.2	204.366,96	0,00
Σύνολο		398.016,59	624.624,75
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.3	1.709.754,29	788.302,97
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	7.1.4	2.629.103,42	22.440,54
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.5	597.886,86	544.426,65
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1.6	1.805,00	1.805,00
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.7	8.512,66	17.030,90
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.8	152.576,08	321.524,62
Σύνολο		5.099.638,31	1.695.530,68
Σύνολο κυκλοφορούντων		5.497.654,90	2.320.155,43
Σύνολο ενεργητικού		7.259.056,63	2.932.835,60
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	508.896,00	508.896,00
Σύνολο		508.896,00	508.896,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	60.062,99	43.147,36
Αποτελέσματα εις νέο	8	1.909.040,31	613.618,74
Σύνολο		1.969.103,30	656.766,10
Σύνολο καθαρής θέσης		2.477.999,30	1.165.662,10
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένουσ	9.1	4.604,02	4.604,02
Σύνολο		4.604,02	4.604,02
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	1.255.419,15	581.094,21
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	2.000,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.2	22.129,54	25.218,55
Σύνολο		1.277.548,69	608.312,76
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	10.2.1	687.413,33	93.245,94
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.2.2	217.513,26	93.049,88
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.3	1.741.638,69	607.005,08
Φόρος εισοδήματος	10.2.4	215.399,72	61.967,88
Λοιτοί φόροι και τέλη	10.2.5	166.003,96	107.915,08
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.6	80.105,99	41.022,03
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.7	390.829,67	150.050,83
Σύνολο		3.498.904,62	1.154.256,72
Σύνολο υποχρεώσεων		4.776.453,31	1.762.569,48
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		7.259.056,63	2.932.835,60

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2022

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) **Επωνυμία:** ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Διακριτικός τίτλος: ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΕ

β) **Νομικός τύπος:** Ανώνυμη εταιρεία

γ) **Περίοδος αναφοράς:** 01/01/2022 - 31/12/2022

δ) **Διεύθυνση της έδρας:** Θέση Τρούλος 0, Τ.Κ.: 71601, Νέα Αλικαρνασός, Ηράκλειο Κρήτης

ε) **Γ.Ε.ΜΗ.:** 077863127000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία “Μικρή οντότητα”.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανakλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4%, που αντανakλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα φορτηγά	12%
(3)	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	10%
(4)	Μεταφορικά μέσα επιβατικά	16%
(5)	Εξοπλισμός Η/Υ & SOFTWARE	20%

Ζημία απομείωσης καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού το οποίο αντανakλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβάσουν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

-Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

-Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.6. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με

την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.7. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

-Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

-Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.

-Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.

- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2022 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

Ωστόσο κρίθηκε αναγκαία η ανακατάταξη κονδυλίων της συγκριτικής περιόδου, προκειμένου αυτά να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

Οι ανακατατάξεις αυτές απεικονίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Ισολογισμός 31.12.2021	Δημοσιευμένα ποσά	Αναμορφώσεις	Αναμορφωμένα ποσά
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	451.484,18	-358.948,86	92.535,32
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	358.948,86	358.948,86
Σύνολο Ενσώματων παγίων	582.421,30	0,00	582.421,30
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	28.870,70	-28.870,70	0,00
Λοιπά	0,00	28.870,70	28.870,70
Σύνολο χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	28.870,70	0,00	28.870,70
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων			
Σύνολο ενεργητικού	2.932.835,60	0,00	2.932.835,60
Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως Από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021			
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	2.677,85	2.677,85
Λοιπά έσοδα και κέρδη	5.767,10	-2.677,85	3.089,25
Αποτελέσματα προ τόκων & φόρων	508.025,73	0,00	508.025,73
Αποτέλεσμα προ φόρων	443.638,81	0,00	443.638,81
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	338.312,61	0,00	338.312,61

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που να σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων (προηγούμενη χρήση)	Γήπεδα- Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός (μεταφορικά μέσα - έπιπλα - λοιπός εξοπλισμός)	Σύνολο ενσώματων παγίων
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2021	84.209,83	14.560,00	8.816,75	536.473,96	644.060,54
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	59.676,98	59.676,98
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	-61.335,70	-61.335,70
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	84.209,83	14.560,00	8.816,75	534.815,24	642.401,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	4.778,51	8.816,30	401.006,46	414.601,27
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	1.456,00	0,00	30.539,96	31.995,96
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	-27.667,85	-27.667,85
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	6.234,51	8.816,30	403.878,57	418.929,38
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	84.209,83	8.325,49	0,45	130.936,67	223.472,44

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων (τρέχουσα χρήση)	Γήπεδα- Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός (μεταφορικά μέσα - έπιπλα - λοιπός εξοπλισμός)	Σύνολο ενσώματων παγίων
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2022	84.209,83	14.560,00	8.816,75	534.815,24	642.401,82
Προσθήκες περιόδου	604.411,04	407.552,90	114.400,00	98.266,82	1.224.630,76
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	688.620,87	422.112,90	123.216,75	633.082,06	1.867.032,58
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2022	0,00	6.234,51	8.816,30	403.878,57	418.929,38
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	1.456,00	5.557,67	67.340,02	74.353,69
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	0,00	7.690,51	14.373,97	471.218,59	493.283,07
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	688.620,87	414.422,39	108.842,78	161.863,47	1.373.749,51

6.2.Επενδυτικά ακίνητα (αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων (προηγούμενη χρήση)	Γήπεδα- Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο επενδυτικών ακινήτων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2021	280.000,00	396.323,65	676.323,65
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	280.000,00	396.323,65	676.323,65
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	301.562,53	301.562,53
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	15.812,26	15.812,26
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	317.374,79	317.374,79
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	280.000,00	78.948,86	358.948,86

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων (τρέχουσα χρήση)	Γήπεδα- Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο επενδυτικών ακινήτων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2022	280.000,00	396.323,65	676.323,65
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	280.000,00	396.323,65	676.323,65
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2022	0,00	317.374,79	317.374,79
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	15.812,26	15.812,26
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	0,00	333.187,05	333.187,05
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	280.000,00	63.136,60	343.136,60

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	81.272,57
Προσθήκες περιόδου	1.302,50
Υπόλοιπο 31.12.2021	82.575,07
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	81.108,90
Αποσβέσεις περιόδου	78,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	81.186,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	1.388,17
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2022	82.575,07
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	82.575,07
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2022	81.186,90
Αποσβέσεις περιόδου	148,25
Υπόλοιπο 31.12.2022	81.335,15
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	1.239,92

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1.1 Λοιπά

Περιλαμβάνονται: Δοσμένες εγγυήσεις ΔΕΗ 416,00 €, σε εγγυήσεις μίσθωσης αυτοκινήτων 2.455,20 €, σε εγγυήσεις ενοικίων κτιρίων 1.530,00 €, σε εγγυήσεις μίσθωσης φωτοτυπικού M2018-11990-061 165,00 € και σε εγγυήσεις ορίου εγγυητικής επιστολής ΤΣΜΕΔΕ 31.109,50€ Επίσης περιλαμβάνονται μερίδες στην Ενεργειακή Κοινότητα «Μινώα Ενεργειακή», με τιμή κτήσης 7.600,00 €.

7.1.2 Αποθέματα

Αποθέματα	31/12/2022	31/12/2021
Αποθέματα Παραγωγής σε εξέλιξη	0,00	420.458,08
Αποθέματα πρώτων & βοηθητικών υλών & υλικών συσκευασίας	193.649,63	204.166,67
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	204.366,96	0,00
Σύνολο	398.016,59	624.624,75

7.1.3 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2022	31/12/2021
Πελάτες εσωτερικού	1.613.952,89	768.350,25
Επιπαγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	78.111,40	19.952,72
Επιπαγές εισπρακτέες σε ενέχυρο	104.690,00	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις	-87.000,00	0,00
Σύνολο	1.709.754,29	788.302,97

7.1.4 Δουλεωμένα έσοδα περιόδου

Πρόκειται για τα αναλογούντα έσοδα έως την 31.12.2022 για παρασχεθείσες υπηρεσίες και κατασκευαστικά συμβόλαια τα οποία έχουν αναγνωρισθεί με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης των υπηρεσιών και συμβολαίων αυτών.

7.1.5 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2022	31/12/2021
Ελληνικό δημόσιο-προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	50.000,00	2.772,78
Ενεχυριασμένοι λογ/σμοί καταθέσεων	42.738,80	0,00
Πιστωτές διάφοροι (προκαταβολές)	316.073,11	160.784,76
Χρεώστες διάφοροι	35.277,72	65.386,27
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκ/λών & πιστώσεων	711,72	0,00
Προμηθευτές (προκαταβολές)	309.085,51	315.482,84
Προβλέψεις για λοιπές απαιτήσεις	-156.000,00	0,00
Σύνολο	597.886,86	544.426,65

7.1.6 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία της εταιρείας αφορούν μερίδες της Συνεταιριστικής Τράπεζας Χανίων αξίας κτήσεως 1.099,00 € και μετοχές της Παγκρήτιας Τράπεζας αξίας κτήσεως 706,00 €.

7.1.7 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα περιλαμβάνουν έξοδα επόμενης χρήσης. Συγκεκριμένα, αφορούν ασφάλιστρα ποσού € 8.512,66.

7.1.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2022	31/12/2021
Ταμείο	17.944,41	13.682,51
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	134.631,67	307.842,11
Σύνολο	152.576,08	321.524,62

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 11.400 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας 44,64 € η κάθε μία και ανέρχεται σε 508.896,00 €.

Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους.

Το τακτικό αποθεματικό έχει σχηματισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 159 και 160 του Ν 4548/2018 και ανέρχεται σε 60.062,99 €.

Στο λογαριασμό "Αποτελέσματα εις νέο" που ανέρχεται σε 1.909.040,31 € περιλαμβάνονται τα σωρευμένα έως την 31.12 μη διανεμηθέντα κέρδη της εταιρείας.

Το συνολικό ποσό της καθαρής θέσης της εταιρείας στις 31/12/2022 ανέρχεται σε 2.477.999,30 €.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν σχημάτισε στην παρούσα χρήση πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Το ύψος της πρόβλεψης που έχει σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις ανέρχεται σε ευρώ 4.604,02.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Οι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν σε τραπεζικά δάνεια και ανέρχονται συνολικά σε 1.255.419,15 €, εκ των οποίων δάνεια ύψους 106.940,32€, οφείλονται στην ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ, δάνεια ύψους 173.810,57€ οφείλονται στην ALPHABANK, δάνεια ύψους 883.659,69€, οφείλονται στην Τράπεζα Πειραιώς και δάνεια ύψους 91.008,57 οφείλονται στην EUROBANK.

Οι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που είναι πληρωτέες μετά από 5 έτη από την ημερομηνία του Ισολογισμού ανέρχονται σε € 416.373,60.

10.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό απεικονίζεται το αναπόσβεστο μέρος επιχορηγήσεων που είχαν ληφθεί για επενδύσεις σε κτίρια και εξοπλισμό των δράσεων 2.2.2 ΕΠΑΝ 2007, Θεματικής ενότητας τουρισμού 1,4 Γ' Κ.Π.Σ και e- services (κωδ. έργου ES-3375). Οι επιχορηγήσεις ανερχόταν σε ευρώ 111.181,81 €, οι αποσβέσεις μέχρι 31/12/2022 ανήλθαν σε ευρώ 89.052,27 € και το υπόλοιπο σε ευρώ 22.129,54 €.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά δάνεια

Τα υπόλοιπα των βραχυπρόθεσμων τραπεζικών υποχρεώσεων της εταιρείας της 31.12.2022 προς την ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ Τράπεζα ανέρχονται σε 300.378,34 € και προς την Τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται σε 387.034,99 €.

10.2.2 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων της εταιρείας, τα χρεολύσια δηλαδή που είναι πληρωτέα εντός 12 μηνών από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων ανέρχεται σε € 217.513,26

10.2.3 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2022	31/12/2021
Προμηθευτές Εσωτερικού - Εξωτερικού	858.203,80	202.937,66
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	883.434,89	404.067,42
Σύνολο	1.741.638,69	607.005,08

10.2.4. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της χρήσης 2022 (έξοδο) ανήλθε σε 426.882,60 €. Οι υποχρεώσεις για φόρο εισοδήματος της εταιρείας, μετά τον συμψηφισμό των παρακρατηθέντων – προκαταβληθέντων φόρων της χρήσης ανέρχονται σε 215.399,72.

10.2.5 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη της χρήσης 2022 ανέρχονται σε 166.003,96 και αφορούν τις φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας πλην φόρου εισοδήματος.

10.2.6 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών σε Οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αφορούν Ασφαλιστικές εισφορές τρέχουσας χρήσης, οι οποίες ανέρχονται σε 80.105,99 €.

10.2.7 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2022	31/12/2021
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	40.161,15	29.196,66
Ελληνικό Δημόσιο	50.000,00	0,00
Προκαταβολές Πελατών	250.504,31	114.535,20
Δοσοληπτικοί λογ/σμοί	1.606,36	3.810,21
Πιστωτές διάφοροι	48.557,85	31.705,42
Σύνολο	390.829,67	150.050,83

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

11.1 Ανάλυση των εσόδων

Έσοδα	31/12/2022	31/12/2021
Πωλήσεις προϊόντων & υπηρεσιών	10.041.130,67	3.118.074,45
Λοιπά συνήθη έσοδα	98.303,75	123.451,37
Λοιπά έσοδα και κέρδη	87.048,05	5.767,10
Έσοδα Κεφαλαίων	1,10	3,78
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.625,53	0,00
Σύνολο	10.229.109,10	3.247.296,70

11.2 Ανάλυση των εξόδων

Έξοδα	31/12/2022	31/12/2021
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.023.940,35	851.633,60
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.325.127,70	615.734,14
Παροχές τρίτων	111.511,89	108.797,32
Φόροι-τέλη	31.081,21	22.543,31
Διάφορα έξοδα	702.942,22	377.561,12
Τόκοι και συναφή έξοδα	94.108,19	64.390,70
Αποσβέσεις	90.314,20	47.886,22
Αναλώσεις αποθεμάτων	4.864.009,70	678.373,28
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.853,84	36738,2
Απομειώσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	243.000,00	0,00
Σύνολο	8.489.889,30	2.803.657,89

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των έμμισθων απασχολούμενων στην περίοδο ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Μέσος Όρος Προσωπικού	31/12/2022	31/12/2021
Διοικητικό προσωπικό	17	15
Εργατοτεχνικό προσωπικό	35	29
Σύνολο	52	44

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2022	31/12/2021
Μισθοί και ημερομίσθια	824.121,24	678.354,01
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	6.855,61	11.677,66
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	192.963,50	161.601,93
Σύνολο	1.023.940,35	851.633,60

13. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Έχουν δοθεί, έναντι μερισμάτων, της κλειόμενης χρήσης 2022, σε μέλη του Δ.Σ. και μετόχους της εταιρείας προκαταβολές συνολικού ποσού € 70.650 καθώς και λοιπές πιστώσεις συνολικού ποσού € 3.126,09.

14. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις.

β) Εγγυήσεις

Για την εξασφάλιση ληφθέντων δανείων από τις Τράπεζες ALPHABANK και Πειραιώς, κατά την 31.12.2022, έχουν χορηγηθεί εμπράγματα εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων, συνολικά μέχρι του ποσού των € 1.345.000.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2016 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2022, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί

παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2016 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

15.Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχει κάτι άξιο λόγου να αναφερθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ

ΔΙΑΛΥΝΑΣ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΔΙΑΛΥΝΑ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ

ΔΙΑΛΥΝΑΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ-ΜΗΝΑΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΗΣ «ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ Γ.-ΧΑΝΙΩΤΑΚΗ Σ. Ο.Ε.»
ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ458143 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 4377 Α' ΤΑΞΗΣ