Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.08.07 14:47:23 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
Τηλέφωνο: 2310370100
Fax: 2310370114
E-mail: root@ebeth.gr

Θεσσαλονίκη,07/08/2020
Αριθ. Πρωτ.:2031735

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΟΛΥΜΠΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**, το διακριτικό τίτλο **ΟΛΥΜΠΙΟΝ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **58756704000**.

Την **07/08/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2192784,** οι εγκεκριμένες από την 30/07/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΛΥΜΠΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», το διακριτικό τίτλο «ΟΛΥΜΠΙΟΝ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ **58756704000**, για τη χρήση 01/01/2019 έως 31/12/2019.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
ΟΛΥΜΠΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
& με δ.τ. «ΟΛΥΜΠΙΟΝ Α.Ε.»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΑΡ. Γ.Ε.Μη.: 058756704000
ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΛΙΟΥ 2020
ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019

Κύριοι Μέτοχοι

Σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρίας ,σας παρουσιάζουμε την δραστηριότητα της εταιρίας κατά την περίοδο 01/01/2019-31/12/2019

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόσθηκαν οι ακόλουθες λογιστικές αρχές.

1. Αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών.

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών (ιστορικό κόστος)

Αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων διενεργήθηκαν κατά την παρούσα χρήση, με την σταθερή μέθοδο απόσβεσης και τους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπει η νομοθεσία.

2. Αποτίμηση αποθεμάτων

Τα αποθέματα εμπορευμάτων και αναλωσίμων υλικών αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα τιμή.

3. Αποτίμηση απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

4. Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες,

Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησης από την ημέρα κλεισίματος Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπροθέσμων όλες οι λοιπές στην κατηγορία των βραχυπροθέσμων. Η ίδια λογική ακολουθήθηκε και για τις απαιτήσεις.

5. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού.

Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη. Ακολουθείται πάγια η αρχή της επιβάρυνσης κάθε χρήσης με τα εντός αυτής καταβαλλόμενα ποσά αποζημιώσεων.

6. Η εταιρεία κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης απασχόλησε βάσει των προβλεπομένων στην ΠΟΛ. 1003/2014 κωδικοποιημένη σύμφωνα με την ΠΟΛ. 1261/2015 κατά Μ.Ο. 20 άτομα κατά την εποχική λειτουργία (περίπου πεντάμηνη) της ξενοδοχειακής μονάδας της και 7 άτομα μόνιμα κατά την διάρκεια όλης της χρήσης. Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία της εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων της. Η εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης και στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας την ανωτέρω αρχή, η εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος αφετέρου δε την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της.

7. Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Κατά την παρούσα χρήση, το σύνολο των ακαθαρίστων εσόδων ανήλθαν σε

Έσοδα από μπαρ , εστιατόριο και POOL-BAR	287.674,88
Έσοδα από εκμετάλλευση δωματίων	1.472.319,31
	1.759.994,19

Προέκυψε δε μικτό κέρδος εκμεταλλεύσεως **728.573,90**

Τα δε ολικά αποτελέσματα (κέρδος), μετά την αφαίρεση των λειτουργικών δαπανών, διοικήσεως, διαθέσεως και χρηματοοικονομικών , ανήλθαν σε **275.115,03.** Τελικά , το κέρδος χρήσεως , συμπεριλαμβανομένων και των ανόργανων εσόδων και εξόδων ανήλθε σε **272.223,41.**

Πρέπει να τονισθεί, ότι για έβδομη φορά από την έναρξη λειτουργίας της εταιρίας αρχής γενομένης από την χρήση 2013, προέκυψε καθαρό κέρδος, το δε προ αποσβέσεων κέρδος ανήλθε στο ποσό των **566.458,07**.

Μετά τα παραπάνω κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε

1. Να εγκρίνετε τις Οικονομικές καταστάσεις του 2019 (Ισολογισμό και κατάσταση Αποτελεσμάτων) με τις σημειώσεις τους καθώς και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Να εγκρίνετε τη διαχείριση του Δ.Σ. για τα πεπραγμένα της χρήσης 2019 σύμφωνα με το Νόμο και Καταστατικό.
3. Να εγκρίνετε τους μισθούς των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, που καταβλήθηκαν κατά την κρινόμενη περίοδο 01/01/2019-31/12/2019.
4. Να εγκρίνετε τους μισθούς των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για την τρέχουσα περίοδο 01/01/2020-31/12/2020

Θεσσαλονίκη 29/5/2020
Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Αντώνιος Δούδος Κωνσταντίνος Δούδος

ΟΛΥΜΠΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Α.Φ.Μ: 999257309 – ΠΡΩΗΝ ΑΡ. Μ.Α.Ε: 57477/62/Β/04/0182 – Γ.Ε.ΜΗ: 058756704000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2019 2
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ.....3
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2019 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....4

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/19

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	7.497.290,81	7.714.350,13
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	7.519,67	16.359,14
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	235.523,62	242.455,38
Σύνολο		**7.740.334,10**	**7.973.164,65**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.4	15.895,05	18.984,90
Σύνολο		**15.895,05**	**18.984,90**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.5	**2.318.697,94**	**1.065.226,65**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.1	6.334,80	6.334,80
Σύνολο		**6.334,80**	**6.334,80**
Αναβαλλόμενοι φόροι			
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**10.081.261,89**	**9.063.711,00**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		1.852,12	1.852,12
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		1.802,88	4.836,26
Σύνολο		**3.655,00**	**6.688,38**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	218.005,38	211.058,52
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	7.2.2.2	849,52	849,52
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2.1	232.392,22	37.575,26
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1	0,00	450.000,00
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.2.2	3.811,34	3.491,64
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	612.811,86	591.323,38
Σύνολο		**1.067.870,32**	**1.294.298,32**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.071.525,32**	**1.300.986,70**
Σύνολο Ενεργητικού		**11.152.787,21**	**10.364.697,70**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.α	11.222.000,00	11.222.000,00
Σύνολο		**11.222.000,00**	**11.222.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αφορολόγητα αποθεματικά	8.β	724.500,00	724.500,00
Αποτελέσματα εις νέο		-1.622.766,30	-1.823.651,00
Σύνολο		**-898.266,30**	**-1.099.151,00**
Σύνολο καθαρής θέσης		**10.323.733,70**	**10.122.849,00**
Προβλέψεις	9	**0,00**	**0,00**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.α	500.277,78	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.1	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.β	18.884,00	0,00
Σύνολο		**519.161,78**	**0,00**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.2.α	234,25	6.378,16
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	192.170,76	91.023,45
Λοιποί φόροι και τέλη		84.376,19	114.624,05
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		22.596,27	19.381,83
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	9.124,77	6.790,87
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.3	1.389,49	3.650,34
Σύνολο		**309.891,73**	**241.848,70**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**829.053,51**	**241.848,70**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**11.152.787,21**	**10.364.697,70**

<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ</u>

	Σημ.	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**11**	1.759.994,19	1.773.335,73
Κόστος πωλήσεων		1.031.420,29	1.054.544,75
Μικτό Αποτέλεσμα		**728.573,90**	**718.790,98**
Λοιπά συνήθη έσοδα	**11**	**7.119,46**	**4.820,00**
Έξοδα διάθεσης		120.402,82	93.250,34
Έξοδα διοίκησης		310.553,02	330.054,43
Λοιπά έξοδα και ζημίες	**11**	14.926,66	15.892,59
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**11**	12.035,04	23,52
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**301.845,90**	**284.437,14**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		421,97	5,72
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		30.044,46	10.765,15
Αποτέλεσμα προ φόρων		**272.223,41**	**273.677,71**
Φόροι εισοδήματος		**71.338,71**	**106.974,52**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**200.884,70**	**166.703,19**

1. Πληροφορίες σχετικά με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΟΛΥΜΠΙΟΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2019 - 31.12.2019
δ) Διεύθυνση της έδρας: Φράγκων 13 Θεσσαλονίκη, Τ.Κ. 54626.
ε) Πρώην Αρ. Μ.Α.Ε.: 57477/62/Β/04/0182.
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 058756704000.
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.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2019 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 29 Μαΐου 2020.

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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο

βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη και φορτηγά 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 5 έτη..

Ζημία απομειώσεως 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.

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 έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων, λογισμικά προγράμματα και έξοδα πολυετούς απόσβεσης.

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 ανωτέρω λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

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 καταχωρίσεως, 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 μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή 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.

Δάνεια και απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν 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. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Δεν υπάρχουν ιδιοπαραγόμενα αποθέματα.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη τελευταία τιμή αγοράς. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. 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.

Λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.

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.

3.1.8. 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 ζημίες 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.

3.1.9. Προβλέψεις

Δεν έχουν σχηματιστεί προβλέψεις.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν ολοκληρωμένες κρατικές επιχορηγήσεις. (βλέπε σχετικά 10.1.β.).

3.1.11. 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 από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

3.1.15. 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 2019 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 2019 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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 2019 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 σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων	**Γήπεδα**	**Κτίρια**	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Λοιπά ενσώματα πάγια**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2018	4.174.094,83	5.422.174,83	88.394,70	2.323.167,15	0,00
Προσθήκες περιόδου	22.183,42	125.845,05	0,00	60.436.78	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 31.12.2018	**4.196.278,25**	**5.548.019,88**	**88.394,70**	**2.383.603,93**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	1.813.350,92	63.196.09	2.077.086,15	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	216.597,08	8.839,47	64.062,40	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**0,00**	**2.029.948,00**	**72.035,56**	**2.141.148,55**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**4.196.278,25**	**3.518.071,88**	**16.359,14**	**242.455,38**	**0,00**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2018	4.196.278,25	5.548.019,88	88.394,70	2.383.603,93	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	1.956,73	0,00	54.567.53	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 31.12.2019	**4.196.278,25**	**5.549.976,61**	**88.394,70**	**2.438.171,46**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	2.029.948,00	72.035.56	2.141.148,55	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	219.016,05	8.839,47	61.499,29	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	**0,00**	**2.248.964,05**	**80.875,03**	**2.202.647,84**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	**4.196.278,25**	**3.301.012,56**	**7.519,67**	**235.523,62**	**0,00**

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Δεν υπάρχουν τέτοια περιουσιακά στοιχεία.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν υπάρχουν τέτοια περιουσιακά στοιχεία.

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία	Σύνολο
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2018	1.052.475,65	1.052.475,65
Προσθήκες περιόδου	4.585,00	4.585,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**1.057.060,65**	**1.057.060,65**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2018	1.030.365,54	1.030.365,54
Αποσβέσεις περιόδου	7.710,21	7.710,21
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2018	**1.038.075,75**	**1.038.075,75**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**18.984,90**	**18.984,90**
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.057.060,65	1.057.060,65
Προσθήκες περιόδου	1.790,00	1.790,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	**1.058.850,65**	**1.058.850,65**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.038.075,75	1.038.075,75
Αποσβέσεις περιόδου	4.879,85	4.879,85
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	**1.042.955,60**	**1.042.955,60**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	**15.895,05**	**15.895,05**

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2018	791.228,55	0,00	0,00	0,00	791.228,55
Προσθήκες περιόδου	448.763,47	0,00	0,00	0,00	448.763,47
Μειώσεις περιόδου	30,970,77	0,00	0,00	0,00	30,970,77
Μεταφορές περιόδου	143.794,60	0,00	0,00	0,00	143.794,60
Υπόλοιπο 31.12.2018	**1.065.226,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.065.226,65**
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.065.226,65	0,00	0,00	0,00	1.065.226,65
Προσθήκες περιόδου	1.232.485,29	0,00	47.986,00	0,00	1.280.471,29
Μειώσεις περιόδου	27.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	**2.271.549,85**	**0,00**	**47.986,00**	**0,00**	**2.318.697,94**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσης

Οι κατωτέρω κατηγορίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και λοιπών χρηματοικονομικών στοιχείων αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης:

Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

- Δοσμένες εγγυήσεις (Protergia Α.Ε 3.505€ + ΕΥΑΘ 1.100€ + Drive εγγύηση μίσθωσης επιβατικού Ι.Χ. 1.729,80) = 6.334,80 €

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

- Μερίδια αμοιβαίων διαθεσίμων εξωτερικού 450.000,00 € μέχρι 31.12.2019 είχαν ρευστοποιηθεί για να χρησιμοποιηθούν υπέρ του κόστους ανεγέρσεως του ξενοδοχείου της εταιρείας στη Καλαποθάκη 5.

Μερίδια αμοιβαίων διαθεσίμων εξωτερικού	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Alpha Bank – μερίδια διαθεσίμων εξωτερικού Baribas	0,00	225.000,00
Alpha Bank – μερίδια διαθεσίμων εξωτερικού JP Morgan	0,00	225.000,00
Σύνολο	0,00	450.000,00

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Πελάτες	23.136,87	68.058,52
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	194.868,51	143.000,00
Σύνολο	218.005,38	146.034,81

7.2.2.1 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προκαταβολές προσωπικού	3.500,00	3.500,00
Ελληνικό δημόσιο προκατ/νοι και παρακρατούμενοι φόροι	228.054,31	33.849,83
Λοιπές απαιτήσεις από το δημόσιο	0,00	0,00
Λογαριασμοί διαχ. προκαταβολών και πιστώσεων	0,00	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	837,91	225,43
Σύνολο	232.392,22	72.550,24

7.2.2.2 Λοιπά δεδουλευμένα έσοδα – προπληρωμένα έξοδα περιόδου.

Δεδουλευμένα έσοδα – προπληρωμένα έξοδα περιόδου	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ενοίκια εισπρακτέα	849,52	849,52
Προπληρωμένα έξοδα υπηρεσιών	3.811,34	3.491,64

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ταμείο	618,54	6.890,18
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	590.193,32	584.433,20
Σύνολο	612.811,86	591.323,18

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.α Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο ποσού € 11.222.000,00 (αποτελούμενο από 2.244.400 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 5€ εκάστη) έχει εγκριθεί και καταβληθεί.

8.β Αφορολόγητο αποθεματικό ειδικών διατάξεων και νόμων.

Αφορά αφορολόγητο αποθεματικό επιδοτήσεων Ν.3299/2004 ύψους 724.500€.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από την εργατική νομοθεσία (Ν. 2112/1920), δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12, αλλά καταχωρούνται όταν καταστούν οριστικές.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

α. Δάνεια

Αφορά σε δανεισμό της εταιρείας από την τράπεζα Alpha Bank με σχετική σύμβαση πιστώσεως με ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό από την 6η Μαρτίου του 2019. Δάνειο της εταιρείας μέχρι του ύψους του 1.000.000€ με περίοδο χάριτος ενός έτους από την πρώτη εκταμίευση με συνολικό επιτόκιο 4% και δεκαετή αποπληρωμή. Η εταιρεία προχώρησε σε δανεισμό προκειμένου να εξασφαλισθεί ικανή ρευστότητα για την ολοκλήρωση της ανέγερσης του ξενοδοχείου που κατασκευάζει στην Καλαποθάκη 5 στη Θεσσαλονίκη. Την 31/12/2019 η εταιρεία είχε εκταμιεύσει από την τράπεζα 500.000€. Η τράπεζα της Alpha bank έχει εγγράψει προσημείωση επί του προαναφερόμενου ακινήτου ύψους 1.000.000€ σχετική με την ανωτέρω δανειακή υποχρέωση της εταιρείας.

β. Κρατικές επιχορηγήσεις

Πρόκειται για έγκριση του από 16/11/2018 αιτήματος της εταιρείας προς το ΚΕΠΑ και τον ΕΦΕΠΑΕ για είσπραξη προκαταβολής του 40% (47.210€*40%=18.884€) από το 30% της αξίας 141.840,30€ του προγράμματος ΕΣΠΑ «Ενίσχυση Τουριστικών ΜΜΕ» 2014-2020 στο οποίο συμμετέχει η εταιρεία με κωδικό έργου Ν3ΤΡ-00424. Η κρατική επιχορήγηση με την ολοκλήρωση του προγράμματος θα φθάσει αφού τύχει της εξ ολοκλήρου εγκρίσεώς της από τον ανωτέρω κρατικό φορέα το ποσό των 56.736,12€. (141.840,30€*40%=56.736,12€). Την 26/2/2019 η εταιρεία εισέπραξε το ποσό της προκαταβολής των 18.884€ και το ενέγραψε στα βιβλία της αναγνωρίζοντάς το ως μακροπρόθεσμη υποχρέωση.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

α. Υποχρέωση της εταιρείας την 31/12/2019 ύψους 234,25€ από τη κίνηση εταιρικών πιστωτικών καρτών της τράπεζας Πειραιώς prepaid -142,51€ και της Alpha bank 376,76. (Αντίστοιχη υποχρέωση την 31/12/2018 για την Πειραιώς : 6.018,49€ και για την Alpha bank 359,67.).

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Προμηθευτές	99.590,12	58.470,16
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	88.693,49	12.402,73
Προκαταβολές πελατών	3.887,15	20.150,56
Σύνολο	**192.170,76**	**91.023,45**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	9.124,77	6.790,87
Σύνολο	**9.124,77**	**6.790,87**

10.2.3 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.389,49	3.650,34
Σύνολο	**1.389,49**	**3.650,34**

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

Κύκλος εργασιών	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Παροχή υπηρεσιών διαμονής	1.472.475,71	1.509.961,26
Έσοδα εστιατορίου και μπάρ	287.518,48	263.373,87
Σύνολο	**1.759.994,19**	**1.773.335,13**

Λοιπά συνήθη έσοδα	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Ενοίκια	4.820,00	4.820,00
Έσοδα από ιδιόχρηση υπηρεσιών	2.299,46	0,00
Σύνολο	**7.119,46**	**4.820,00**

Λοιπά έξοδα και ζημίες	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.098,24	1.982,83
Έκτακτες ζημίες	0,00	0,00
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	13.828,42	13.909,76
Σύνολο	**14.926,66**	**15.892,59**

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31/12/2019	31/12/2018
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	12.035,04	23,52
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	**12.035,04**	**23,52**

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο.

Δεν υπάρχουν.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	31/12/2019	31/12/2018
Διοικητικό προσωπικό εποχικής απασχόλησης (5ΜΝ)	20	19
Διοικητικό προσωπικό μόνιμης απασχόλησης	7	5
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**27**	**24**

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

	31/12/2019	31/12/2018
Μισθοί και ημερομίσθια	430.131,18	384.523,01
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	107.587,32	97.714,26
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	0,00
Σύνολο	**537.718,50**	**482.237,27**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις : Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
β) Εγγυήσεις : Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις : Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από τη χρήση 2014 και μετά.

	Θεσσαλονίκη 29/5/2020		
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Δ/νων Σύμβουλος του Δ.Σ		Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου
Αντώνιος Δούδος	Κωνσταντίνος Δούδος		Παπαδάκης Αιμίλιος
ΑΔΤ ΑΑ 245786	ΑΔΤ ΑΝ 200060		ΑΔΤ ΑΒ 707092