Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.09.03 14:34:26 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: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
Τηλέφωνο: 2671022253
E-mail: chamberk@otenet.gr

Αργοστόλι,03/09/2024
Αριθ. Πρωτ.:3354956

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ IONIAN SUN**, το διακριτικό τίτλο **IONIAN SUN A.E** και αριθμό ΓΕΜΗ **016097334000**.

Την **03/09/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4411961 οι εγκεκριμένες από την 02/09/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4411962 η από 02/09/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ του ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΑΘΗΝΑ το 1968-03-20 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1502.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗ ΜΑΡΙΑ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΑΘΗΝΑ το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 3179.

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 αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ IONIAN SUN ΑΕ δ.τ. IONIAN ΣΑΝ Α.Ε

Κεφαλλονιά, 28100 Λουρδάτα

Αρ.Μ.Α.Ε. 34225/93/Β/95/005

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 16097334000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2023 έως 31 Δεκεμβρίου 2023

ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ IONIAN SUN ΑΕ δ.τ. IONIAN ΣΑΝ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

29η ΧΡΗΣΗ (01/01/2023 - 31/12/2023) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΔΡΑ: ΛΟΥΡΔΑΤΑ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑ - Α.Μ.Α.Ε.: 56218/93/04/04

Υπόδειγμα Β.1.1: Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2023**	**2022**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	6.254.512,32	5.920.021,38
Μηχανολογικός εξοπλισμός	149.393,94	181.844,52
Λοιπός εξοπλισμός	380.969,66	417.676,73
Σύνολο	6.784.875,92	6.519.542,63
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	154.800,35	123.647,56
Σύνολο	154.800,35	123.647,56
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	2.168.292,31	797.594,37
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	132.280,92	94.280,92
Λοιπά	14.002,00	2.924,00
Σύνολο	146.282,92	97.204,92
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.254.251,50**	**7.537.989,48**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	3.128,88	2.843,62
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.188.150,44	998.073,04
Λοιπές απαιτήσεις	3.888.920,87	2.278.986,83
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	106,08
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.699.283,56	1.392.241,78
Σύνολο	7.776.354,87	4.669.407,73
Σύνολο κυκλοφορούντων	**7.779.483,75**	**4.672.251,35**
Σύνολο ενεργητικού	**17.033.735,25**	**12.210.240,83**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση	**2023**	**2022**
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.824.761,40	2.824.761,40
Καταθέσεις ιδιοκτητών	25.223,60	25.223,60
Σύνολο	2.849.985,00	2.849.985,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	106.892,57	55.310,84
Αφορολόγητα αποθεματικά	993.618,10	797.369,03
Αποτελέσματα εις νέο	1.142.326,12	1.421.520,89
Σύνολο	2.242.836,79	2.274.200,76
Σύνολο καθαρής θέσης	**5.092.821,79**	**5.124.185,76**
Προβλέψεις		
Λοιπές προβλέψεις	0,00	52.500,00
Σύνολο	**0,00**	**52.500,00**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα δάνεια	7.216.126,86	4.757.851,16
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	57.335,00	57.335,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	236.475,14	254.648,44
Σύνολο	7.509.937,00	5.069.834,60
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	977,85	374.657,81
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	2.732.693,77	238.512,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	383.156,45	469.761,42
Φόρος εισοδήματος	30.718,82	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	234.617,07	581.710,56
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	49.500,98	56.214,34
Λοιπές υποχρεώσεις	999.311,52	239.198,42
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	3.665,92
Σύνολο	4.430.976,46	1.963.720,47
Σύνολο υποχρεώσεων	**11.940.913,46**	**7.033.555,07**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**17.033.735,25**	**12.210.240,83**

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	2023	2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.458.984,00	5.565.223,89
Κόστος πωλήσεων	2.878.288,50	3.026.186,94
Μικτό αποτέλεσμα	**2.580.695,50**	**2.539.036,95**
Άλλα έσοδα	1.200,00	96.453,45
	2.581.895,50	**2.635.490,40**
Έξοδα διοίκησης	(363.420,07)	(376.074,12)
Έξοδα διάθεσης	(726.840,14)	(752.148,24)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(11.409,30)	(54.670,28)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	315.722,64	15.900,38
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**1.795.948,63**	**1.468.498,14**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(538.495,45)	(382.004,04)
Αποτέλεσμα προ φόρων	**1.257.453,18**	**1.086.494,10**
Φόροι εισοδήματος	(280.612,84)	(54.859,57)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**976.840,34**	**1.031.634,53**

Λουρδάτα Κεφαλονιάς, 06/08/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ	**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΚΟΥΜΟΥΔΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	**ΣΟΥΖΑΝ-ΕΛΕΝ ΚΟΥΜΟΥΔΟΥ**	**Μιχαλάτος Θεόφιλος**
Α.Δ.Τ Σ 896154/97	**Αρ. Διαβ. GBR 502687077**	**Α.Δ.Τ. ΑΜ 359618/2014**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ IONIAN SUN ΑΕ δ.τ. ΙΟΝΙΑΝ ΣΑΝ Α.Ε

β) Νομικός τύπος**:** ΑΕ

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2023 - 31.12.2023

δ) Διεύθυνση της έδρας: Κεφαλλονιά, Λουρδάτα, Τ.Κ. 28100.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 56218/93/04/04.

ΓΕ.ΜΗ.: 16097334000

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

ζ) Η εταιρεία δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.

	2022	**2021**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	12.210.240,83	11.014.026,69
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	5.565.223,89	3.462.987,13
ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ	57	31

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

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

κ) 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

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.

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.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και προγράμματα 5 έτη.

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεων.

Τα παραπάνω αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως, μειωμένα κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η απόσβεση των έξοδων ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως στα 10έτη και για τα λογισμικά προγράμματα στα 5έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην εσωτερική λογιστική αξία που προκύπτει από τις τελευταίες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες η διοίκηση θεωρεί ότι ταυτίζονται με τις εύλογες αξίες.

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.

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.

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.

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.

3.1.6. 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.

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.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους.. 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.

3.1.8. 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 περιόδ ου 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

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

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.

3.1.10. 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.

3.1.11. 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.
- ➢ 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.

3.1.12. 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 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.

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 σχετίζεται 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 ιδιοχρησιμοποιούμενων & Άϋλων παγίων στοιχείων

	Ακίνητα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά άϋλα
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2022	8.501.387,23	427.486,18	1.689.053,19	375.105,35
Προσθήκες περιόδου	242.096,31	44.414,52	29.869,44	17.459,95
Μειώσεις περιόδου-αντιλογισμοί			988,55	
Υπόλοιπο 31.12.2022	**8.743.483,54**	**471.900,70**	**1.717.934,08**	**392.565,30**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2022	2.579.971,80	258.320,90	1.227.068,32	247.221,12
Αποσβέσεις περιόδου	243.490,36	31.735,28	73.189,03	21.696,62
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Υπόλοιπο 31.12.2022	**2.823.462,16**	**290.056,18**	**1.300.257,35**	**268.917,74**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	**5.920.021,38**	**181.844,52**	**417.676,73**	**123.647,56**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2023	**8.743.483,54**	**471.900,70**	**1.717.934,08**	**392.565,30**
Προσθήκες περιόδου	892.661,83	36.432,20	67.578,71	51.455,23
Μειώσεις περιόδου-αντιλογισμοί	366.494,03	34.185,03	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	**9.269.651,34**	**474.147,87**	**1.785.512,79**	**444.020,53**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2023	**2.823.462,16**	**290.056,18**	**1.300.257,35**	**268.917,74**
Αποσβέσεις περιόδου	242.773,30	34.697,75	104.285,78	20.302,44
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	51.096,44	0,00	0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2023	**3.015.139,02**	**324.753,93**	**1.404.543,13**	**289.220,18**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	**6.254.512,32**	**149.393,94**	**380.969,66**	**154.800,35**

6.2. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές	Κτίρια	Μηχανολογ εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2023	616.340,05	1.551.952,26	0,00	0,00	0,00	2.168.292,31

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν υπάρχουν τέτοια.

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση λόγω του ότι το προσωπικό της εταιρείας είναι εποχιακό.

8.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια το υπόλοιπο των οποίων κατά την 31.12.2023 ήτοι € 9.948.820,63.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Τραπεζικά δάνεια**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	2.732.693,77
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	2.732.693,77
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως λήξη δανειακών υποχρεώσεων	7.216.126,86
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	7.216.126,86
Γενικό Σύνολο	9.948.820,63

9.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε ΔΕΥΑΚ ποσό ευρώ 57.335,00.

9.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών επιχορηγήσεων	**Χρήση 2023**	**Χρήση 2022**
Υπόλοιπο ενάρξεως	254.648,44	279.122,38
Μεταβολές χρήσεως	(2.378,72)	(8.679,36)
Αποσβέσεις	(15.794,58)	(15.794,58)
Υπόλοιπο λήξεως	**236.475,14**	**254.648,44**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Προμηθευτές	184.326,10	240.748,48
Επιταγές πληρωτές μεταχρονολογημένες	198.830,35	229.012,94
Σύνολο	**383.156,45**	**469.761,42**

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	330,60	0,00
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	92.480,92	167.652,84
Δικαιούχοι χρηματικών αμοιβών κ χρηματικών εγγυήσεων	56.500,00	47.749,58
Μερίσματα πληρωτέα	850.000,00	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Δόσεις ΔΕΥΑΚ πληρωτέες την επόμενη χρήση	0,00	23.796,00
Σύνολο	**999.311,52**	**239.198,42**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

ΕΞΟΔΑ	**2023**	**2022**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ – ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ	1.447.446,23	1.169.063,28
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ – ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ-ΑΠΟΖ ΑΠ.	0,00	1.275,00
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΒ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ-ΗΜΕΡ. ΠΡ.	319.232,55	263.947,65
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΗΣ	5.952,68	0,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	44.324,73	61.609,17
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	21.652,23	75.456,10
ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	42.189,92	314.964,50
ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΛΗΨΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	116.849,20	81.437,44
ΛΗΨΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟ ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ	71.853,27	0,00
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	1.916,37	298,81
ΠΡΟΥΠΟΛ-ΠΡΟΠΛΗΡ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	840,00	0,00

ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	137.008,66	168.871,58
ΥΔΡΕΥΣΗ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	22.636,68	26.207,18
ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ-ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	21.196,56	11.467,36
ΕΝΟΙΚΙΑ	156.845,86	231.934,62
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	12.323,58	14.962,43
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	84.623,10	177.392,82
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	124.338,73	126.305,67
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	33.708,84	25.512,89
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	60.086,75	35.460,57
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	113.632,79	157.365,63
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ	910,00	1.180,45
ΔΩΡΕΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	3.000,00	0,00
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	17.235,34	14.857,63
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	247.074,08	355.473,49
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	988,84	3.333,05
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	127.238,76	124.297,84
ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΚΑΡΤΩΝ	538.495,45	382.004,04
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	398.994,95	370.152,17
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ-ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ	11.409,93	54.670,28
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	280.612,84	54.859,57
ΣΥΝΟΛΟ	**4.464.618,92**	**4.304.361,22**

ΕΣΟΔΑ	**2023**	**2022**
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	82.737,17	89.764,04
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	570.599,41	614.424,66
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	4.805.647,42	4.861.035,19
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	1.200,00	1.248,95
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ Κ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	0,00	95.204,50
ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	0,00	0,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ-ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ	315.722,64	15.882,08
ΣΥΝΟΛΟ	**5.775.906,64**	**5.677.559,42**

11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:	**2023**	**2022**
Διοικητικό προσωπικό/υπαλληλικό προσωπικό	62	57
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**62**	**57**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:	**2023**	**2022**
Μισθοί και ημερομίσθια	1.447.446,23	1.169.023,28
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	319.232,55	263.947,65
Παρεπόμενες παροχές - Αποζ απολ	5.952,68	1.275,00
Σύνολο	**1.772.631,46**	**1.434.245,93**

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

Στις «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 3.486.544,88 που έχει δοθεί στα όργανα διοίκησης της εταιρείας.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Λουρδάτα Κεφαλονιάς, 06/08/2024

Ο πρόεδρος ΔΣ	**Η αντιπρόεδρος Δ.Σ**	**Ο λογιστής**
ΚΟΥΜΟΥΔΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	**ΣΟΥΖΑΝ-ΕΛΕΝ ΚΟΥΜΟΥΔΟΥ**	**ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ ΘΕΟΦΙΛΟΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι ,
Σύμφωνα με τον Νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας , σας υποβάλλουμε στην κρίση σας τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Χρήσης 2023.

Η εταιρεία μας συμπλήρωσε φέτος τον εικοστό ένατο χρόνο λειτουργίας της.
Κατά την εξεταζόμενη χρήση η «ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΟΝΙΑΝ SUN Α.Ε » σε ένα δύσκολο περιβάλλον κατέβαλλε κάθε δυνατή προσπάθεια στην κατεύθυνση ορθολογικότερης οργάνωσης και στην αποτελεσματικότερη υποστήριξη της αναπτυξιακής της κατεύθυνσης.

1) ΕΞΕΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
Το συνολικό ύψος Ενεργητικού και Παθητικού ανέρχεται σε 17.033.735,25 ευρώ έναντι 12.210.240,83 ευρώ στην χρήση 2022.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023.
Η εταιρεία έχει στην κυριότητα της ακίνητα, οικόπεδα στα οποία είναι κτισμένη η ξενοδοχειακή μονάδα και βρίσκονται στα Λουρδάτα Κεφαλλονιάς στις θέσεις Καλού - Κλημάτης, Κάτω Βλαχιάτο, Αγ.Νικόλαος, Βουνάκι, Καρούσου. Επιπλέον κατέχει ακίνητο και στον Κατελειό όπου και εκεί είναι κτισμένη ξενοδοχειακή μονάδα στη θέση «Σκαλιά».

ΚΑΤΕΧΟΜΕΝΑ ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ
Δεν υπάρχουν.

ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ
Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ίδιες μετοχές.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑ
Η εταιρεία δεν κατείχε 31.12.2023 συνάλλαγμα.

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται σε 5.092.821,79 ευρώ έναντι ύψους ιδίων κεφαλαίων 5.124.185,76 κατά την προηγούμενη χρήση.

2) ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ.

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις , ο κύκλος εργασιών της εταιρείας έφθασε στο ποσό των ευρώ 5.458.984,00 έναντι ποσού της προηγούμενης χρήσης ευρώ 5.565.223,89.
Όπως εκτιμά το Δ.Σ το ύψος του κύκλου εργασιών κρίνεται λίαν ικανοποιητικό λόγω και των οικονομικών συνθηκών που υπάρχουν στην αγορά.
Τα κέρδη προ φόρων της εταιρείας έφθασαν στο ποσό των 1.257.453,18 ευρώ έναντι κερδών 1.086.494,10 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

3) ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ – ΕΣΟΔΩΝ

ΕΞΟΔΑ	**2023**	**2022**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ – ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΥ	1.447.446,23	1.169.063,28
ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ – ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ-ΑΠΟΖ ΑΠ.	0,00	1.275,00
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΒ. ΕΜΜΙΣΘΟΥ-ΗΜΕΡ. ΠΡ.	319.232,55	263.947,65
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΗΣ	5.952,68	0,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	44.324,73	61.609,17
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	21.652,23	75.456,10
ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	42.189,92	314.964,50
ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΛΗΨΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	116.849,20	81.437,44
ΛΗΨΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟ ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ	71.853,27	0,00
ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	1.916,37	298,81
ΠΡΟΥΠΟΛ-ΠΡΟΠΛΗΡ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	840,00	0,00
ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	137.008,66	168.871,58
ΥΔΡΕΥΣΗ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	22.636,68	26.207,18
ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ-ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ	21.196,56	11.467,36
ΕΝΟΙΚΙΑ	156.845,86	231.934,62
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	12.323,58	14.962,43
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	84.623,10	177.392,82
ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00
ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	124.338,73	126.305,67
ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	33.708,84	25.512,89
ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	60.086,75	35.460,57
ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΣ	113.632,79	157.365,63
ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ	910,00	1.180,45
ΔΩΡΕΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	3.000,00	0,00
ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	17.235,34	14.857,63
ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	247.074,08	355.473,49
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	988,84	3.333,05
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	127.238,76	124.297,84
ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΚΑΡΤΩΝ	538.495,45	382.004,04
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	398.994,95	370.152,17
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ-ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ	11.409,93	54.670,28
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	280.612,84	54.859,57
ΣΥΝΟΛΟ	**4.464.618,92**	**4.304.361,22**

ΕΣΟΔΑ	2023	2022
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	82.737,17	89.764,04
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	570.599,41	614.424,66
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	4.805.647,42	4.861.035,19
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	1.200,00	1.248,95
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ Κ ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	0,00	95.204,50
ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	0,00	0,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ-ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΝ	315.722,64	15.882,08
ΣΥΝΟΛΟ	**5.775.906,64**	**5.677.559,42**

4) ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

α) Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας

Ο κύριος στόχος της εταιρείας για τα επόμενα έτη είναι η κερδοφόρα ανάπτυξη και η αύξηση του μεριδίου αγοράς. Το δύσκολο οικονομικό περιβάλλον προσφέρει ευκαιρίες για την Εταιρεία ώστε με αποτελεσματική διαχείριση του ρίσκου, αλλά και την αποχώρηση από την αγορά ανταγωνιστών με θέματα ρευστότητας, να ενισχύσει τη θέση της.

β) Περιβάλλον και εργασιακό καθεστώς

Η περιβαλλοντική πολιτική της εταιρείας, σχετίζεται με την αυστηρή τήρηση των προβλεπόμενων από την οικεία Νομοθεσία διατάξεων που αφορούν την προστασία του περιβάλλοντος.

Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές, αφού η διαμόρφωση τους, πέρα των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις, βασίζεται πάνω στην ανάπτυξη αμοιβαίου πνεύματος εμπιστοσύνης, κατανόησης και συνεργασίας.

γ) Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

Δεν υπάρχουν.

δ) Πληροφορίες σε σχέση με την χρήση χρηματοοικονομικών μέσων.

Δεν είναι ουσιώδους σημασίας για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης και δεν υφίσταται κανένας επιτοκιακός κίνδυνος.

ε) Κυριότεροι κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν τέτοιοι.

στ) Επιτοκιακός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν διατρέχει επιτοκιακό κίνδυνο διότι η εταιρεία πριν συνάψει οποιοδήποτε δάνειο ελέγχει τους όρους του δανείου τη ρευστότητα της εταιρείας και τη κερδοφορία της.

ζ) Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν διατρέχει σημαντικό πιστωτικό κίνδυνο διότι πριν συνάψει οποιαδήποτε μορφής νέα συνεργασία ελέγχει, σε συνδυασμό με τράπεζα πληροφοριών την πιστοληπτική ικανότητα του υποψηφίου πελάτη, καθώς και παλαιά τυχόν δυσμενή οικονομικά στοιχεία.

η) Σημαντικές ζημιές που κατά το χρόνο υποβολής της έκθεσης είτε υπάρχουν είτε αναμένονται να προκύψουν.

Δεν υπάρχουν.

θ) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Δεν υπάρχουν.

5. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

α Δείκτης συμμετοχής των Ιδίων Κεφαλαίων στις υποχρεώσεις

Χρήση 2023	5.092.821,79 / 11.940.913,46	*100	42,65%
Χρήση 2022	5.124.185,76 / 7.033.555,07	*100	72,86%

β Δείκτης Μικτού Κέρδους επί Πωλήσεων

Χρήση 2023	2.580.695,50 / 5.458.984,00	*100	47,27%
Χρήση 2022	2.539.036,95 / 5.565.223,89	*100	45,63%

γ Δείκτης καθαρού Κέρδους επί εσόδων

Χρήση 2023	1.257.453,18 / 5.458.984,00	*100	23,03%
Χρήση 2022	1.086.494,10 / 5.565.223,89	*100	19,53%

δ Δείκτης κεφαλαίου κίνησης (κυκλοφορούν ενεργητικού προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)

Χρήση 2023	7.779.483,75 / 4.430.976,46	*100	175,58 %
Χρήση 2022	**4.672.251,35** / 1.963.720,47	*100	237,93 %

ε Δείκτης ρευστότητας (κυκλοφορούν ενεργητικό μείον αποθέματα προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)

Χρήση 2023	7.776.354,87 / 4.430.976,46	*100	175,50 %
Χρήση 2022	4.669.407,73 / 1.963.720,47	*100	237,79 %

στ Δείκτης άμεσης ρευστότητας (διαθέσιμα προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)

Χρήση 2023	2.699.283,56 / 4.430.976,46	*100	60,92%
Χρήση 2022	1.392.241,78 / 1.963.720,47	*100	70,90%

ζ Δείκτης κάλυψης παγίων (αναπόσβεστη αξία πάγιου ενεργητικού προς καθαρή θέση)

Χρήση 2023	6.784.875,92 / 5.092.821,79	*100	133,20%
Χρήση 2022	6.519.542,63 / 5.124.185,76	*100	127,23%

η Δείκτης κυκλοφορούν ενεργητικού προς σύνολο ενεργητικού

Χρήση 2023	7.779.483,75 / 17.033.735,25	*100	45,67%
Χρήση 2022	4.672.251,35 / 12.210.240,83	*100	38,27%

θ Ταχύτητα κυκλοφορίας παγίων (κύκλος εργασιών προς αναπόσβεστη αξία πάγιου ενεργητικού)

Χρήση 2023	5.458.984,00 / 6.784.875,92	0,80 Φορές
Χρήση 2022	5.565.223,89 / 6.519.542,63	0,85 Φορές

ι Δείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας ενεργητικού (κύκλος εργασιών προς γενικό σύνολο ενεργητικού)

Χρήση 2023	5.458.984,00 / 17.033.735,25	0,32 φορές
Χρήση 2022	5.565.223,89 / 12.210.240,83	0,46 φορές

Κύριοι Μέτοχοι,

Πολύ συνοπτικά σας παρουσιάσαμε τη δραστηριότητα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023. Σας ευχαριστούμε για την συμμετοχή σας στη Γενική Συνέλευση και για τη συμβολή σας στις εργασίες της.

Λουρδάτα Κεφαλονιάς, 06/08/2024

Ο πρόεδρος ΔΣ

ΚΟΥΜΟΥΔΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ