Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.11.21 14:53:04 EET
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 ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,21/11/2024
Αριθ. Πρωτ.:3485534

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**, το διακριτικό τίτλο **CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **006100001000**.

Την **21/11/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4632477 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2024 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 4632478 η από 30/10/2024 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. ΚΟΥΤΡΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ του ΗΛΙΑΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΛΑΜΙΑ ΦΘΙΩΤΙΔΟΣ το 1961-02-24 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1417.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΑΝΑΒΑΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ του ΜΙΧΑΗΛ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 3071.

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.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ. 999216954 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ - ΑΡ. ΜΑΕ: 57906/004/Β/Ο4/0147

ΑΡ. ΓΕΜΗ: 006100001000

Ισολογισμός-Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ

31ης Δεκεμβρίου 2023 - 19η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023)

	2023	2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	31.040.781,44	31.166.452,89
Μηχανολογικός εξοπλισμός	96.256,13	129.670,95
Λοιπός εξοπλισμός	804.298,04	810.723,45
Επενδύσεις σε ακίνητα		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		
Σύνολο	***31.941.335,61***	***32.106.847,29***
Υπεραξία	0,00	0,00
Λοιπά άυλα	2.885,36	3.384,45
Σύνολο	***2.885,36***	***3.384,45***
Λοιπά	151.415,96	63.231,14
Σύνολο	***151.415,96***	***63.231,14***
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	32.095.636,93	32.173.462,88
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Εμπορεύματα	131.543,75	163.963,60
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	148.872,87	121.461,94
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	0,00
Σύνολο	***280.416,62***	***285.425,54***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	54.018,94	162.836,00
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	60.663,86	1.224,34
Λοιπές απαιτήσεις	798.913,13	1.018.833,61
Προπληρωμένα έξοδα	512.615,66	34.793,39
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.249.986,42	7.043.410,64
Σύνολο	6.676.198,01	8.261.097,98
Σύνολο κυκλοφορούντων	6.956.614,63	8.546.523,52
Σύνολο ενεργητικού	39.052.251,56	40.719.986,40
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	800.000,00	781.750,00
Υπέρ το άρτιο	0,00	4.032.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Σύνολο	***800.000,00***	***4.813.750,00***
Διαφορές εύλογης αξίας	16.984.512,04	16.870.063,07
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Σύνολο	***16.984.512,04***	***16.870.063,07***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	267.497,22	267.497,22
Αφορολόγητα αποθεματικά	770.100,79	770.100,79
Αποτελέσματα εις νέο	8.308.288,32	7.193.626,82
Σύνολο	9.345.886,33	8.231.224,83
Συναλλαγματικές διαφορές		
Σύνολο καθαρής θέσης	27.130.398,37	29.915.037,90
Προβλέψεις		
Δάνεια	8.075.000,00	8.450.000,00
Σύνολο	***8.075.000,00***	***8.450.000,00***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	375.000,00	675.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	244.361,37	80.955,62
Φόρος εισοδήματος	616.842,53	610.442,32
Λοιποί φόροι και τέλη	274.225,08	374.067,80
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	72.720,31	72.595,31
Λοιπές υποχρεώσεις	2.251.023,72	530.984,04
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	12.680,18	10.903,41
Σύνολο	3.846.853,19	2.354.948,50
Σύνολο υποχρεώσεων	11.921.853,19	10.804.948,50
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	39.052.251,56	40.719.986,40

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ. 999216954 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ - ΑΡ. ΜΑΕ: 57906/004/Β/Ο4/0147

ΑΡ. ΓΕΜΗ: 006100001000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

Ποσά σε Ευρώ

31ης Δεκεμβρίου 2023 - 19η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 006100001000

	2023		2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12.141.877,92		12.106.366,66
Κόστος πωλήσεων	5.077.570,46		4.358.289,78
Μικτό αποτέλεσμα	7.064.307,46		7.748.076,88
Λοιπά συνήθη έσοδα	520.550,67		811.988,32
	7.584.858,13		8.560.065,20
Έξοδα διοίκησης	682.598,97		612.023,57
Έξοδα διάθεσης	3.538.353,77		4.086.408,30
Λοιπά έξοδα και ζημιές	28.475,03		137.316,84
Λοιπά έσοδα και κέρδη	19.285,93		2.384,32
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	3.354.716,30		3.726.700,81
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	145.810,87		107,82
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	758.135,64		743.640,13
Αποτέλεσμα προ φόρων	2.742.391,53		2.983.168,50
Φόροι εισοδήματος	616.842,53		610.442,32
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	2.125.549,00		2.372.726,18

Σημειώσεις

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Α.Φ.Μ. 999216954 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ - ΑΡ. ΜΑΕ: 57906/004/Β/Ο4/0147 - ΑΡ. ΓΕΜΗ: 006100001000
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
31ης Δεκεμβρίου 2023 - 19η Εταιρική χρήση (01/01/2023 - 31/12/2023)

Ποσά	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Συναλλαγματικές διαφορές	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2022	**781.750,00**	**4.032.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**267.497,22**	**352.476,95**	**5.303.267,03**	**0,00**	**10.736.991,20**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών					16.870.063,07		417.623,84	-482.366,39		16.805.320,52
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο										0,00
Εσωτερικές μεταφορές										0,00
Διανομές μερισμάτων										0,00
Αποτελέσματα περιόδου								2.372.726,18		2.372.726,18
Υπόλοιπο 31.12.2022	**781.750,00**	**4.032.000,00**	**0,00**	**0,00**	**16.870.063,07**	**267.497,22**	**770.100,79**	**7.193.626,82**	**0,00**	**29.915.037,90**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	18.250,00	- 4.032.000,00			114.448,97					-3.899.301,03
Εσωτερικές μεταφορές										0,00
Διανομές μερισμάτων								-1.010.887,50		-1.010.887,50
Αποτελέσματα περιόδου								2.125.549,00		2.125.549,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	**800.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.984.512,04**	**267.497,22**	**770.100,79**	**8.308.288,32**	**0,00**	**27.130.398,37**

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΗΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ΤΟΥ 2023

Βουκουρεστίου 3, 105 64 , Αθήνα – Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. 006100001000

Α) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Β. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 άρθρου 29)

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

1. Το 2023 η εταιρεία σύμφωνα με τα άρθρα 18, 24 και 37 του Ν. 4308/2014, αποφάσισε αλλαγή λογιστικής πολιτικής της μεταγενέστερης επιμέτρησης των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που αφορά το οικόπεδο και τις κτιριακές εγκαταστάσεις του ξενοδοχείου Ammos που βρίσκεται στη θέση Ορνός - δημοτική κοινότητα Μυκόνου του δήμου Μυκόνου – ΠΕ Μυκόνου – Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου, στο οικόπεδο και τις κτηριακές εγκαταστάσεις που αφορούν συγκρότημα δωματίων προσωπικού – λογιστήριού – αποθηκών που βρίσκετε στη θέση Ορνός - δημοτική κοινότητα Μυκόνου του δήμου Μυκόνου – ΠΕ Μυκόνου – Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου και σε οικόπεδα ιδιοκτησίας της εταιρείας στη θέση Ορνός - δημοτική κοινότητα Μυκόνου του δήμου Μυκόνου – ΠΕ Μυκόνου – Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου, στις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2023. Η αποτίμηση του ανωτέρω ξενοδοχείου που απεικονίζεται στους λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής 10 «Εδαφικές εκτάσεις» και 11 «Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Έργα» θα γίνεται εφεξής στην Εύλογη Αξία αντί του αποσβέσιμου ιστορικού κόστους κτήσης που ισχύει έως σήμερα. Η επιμέτρηση του στοιχείου αυτού στην Εύλογη Αξία και ο υπολογισμός της ωφέλιμης ζωής του ξενοδοχείου έχουν ήδη διενεργηθεί από εταιρεία πιστοποιημένων εκτιμητών.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. 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 αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

4.

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%- 16%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

5. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

   α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

   β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

6. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

7. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

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

9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών

απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

13. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

16. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

17. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την

ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

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

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

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

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

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα και άυλα πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων και των αύλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου.

	Ακίνητα	**Μηχανολογικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**	**Σύνολο**
Κόστος	11.585.424,01	793.130,42	6.951.568,33	19.330.122,76
Σωρευμένες αποσβέσεις	-4.276.704,29	-622.053,04	-6.086.864,54	-10.985.621,87
Καθαρή Λογιστική Αξία 1/1/2022	**7.308.719,72**	**171.077,38**	**864.703,79**	**8.344.500,89**
Προσθήκες	53.716,48	3.060,00	661.602,56	718.379,04
Πωλήσεις παγίων			-11.010,87	-11.010,87
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής	38.287.194,92			38.287.194,92
Δαπάνη απόσβεσης	-326.046,38	-44.466,43	-715.142,47	-1.085.655,28
Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων			10.570,44	10.570,44
Αναπροσαρμοσμένες αποσβέσεις	-14.157.131,85			-14.157.131,85
Κόστος	49.926.335,41	796.190,42	7.602.160,02	58.324.685,85
Σωρευμένες αποσβέσεις	-18.759.882,52	-666.519,47	-6.791.436,57	-26.217.838,56
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2022	**31.166.452,89**	**129.670,95**	**810.723,45**	**32.106.847,29**
Προσθήκες	69.997,25	9.755,21	583.330,57	663.083,03
Πωλήσεις παγίων			-141.146,03	-141.146,03
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής	1.881.665.32			1.881.665.32
Δαπάνη απόσβεσης	-310.117,67	-43.170,03	-585.036,33	-938.324,03
Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων			136.426,38	136.426,38
Αναπροσαρμοσμένες αποσβέσεις	-1.767.216.,35			-1.767.216,35
Κόστος	51.877.997,98	805.945,63	8.044.344,56	60.728.288,17
Σωρευμένες αποσβέσεις	-20.837.216,54	-709.689,50	-7.240.046,52	-28.786.952,56
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2023	**31.040.781,44**	**96.256,13**	**804.298,04**	**31.941.335,61**

Το 2023 η εταιρεία σύμφωνα με τα άρθρα 18, 24 και 37 του Ν. 4308/2014, αποφάσισε αλλαγή λογιστικής πολιτικής της μεταγενέστερης επιμέτρησης των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που αφορά το οικόπεδο και τις κτιριακές εγκαταστάσεις του ξενοδοχείου Ammos που βρίσκεται στη θέση Ορνός - δημοτική κοινότητα Μυκόνου του δήμου Μυκόνου – ΠΕ Μυκόνου – Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου, στο οικόπεδο και τις κτηριακές εγκαταστάσεις που αφορούν συγκρότημα δωματίων προσωπικού – λογιστήριού – αποθηκών που βρίσκετε στη θέση Ορνός - δημοτική κοινότητα Μυκόνου του δήμου Μυκόνου – ΠΕ Μυκόνου – Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου και σε οικόπεδα ιδιοκτησίας της εταιρείας στη θέση Ορνός - δημοτική κοινότητα Μυκόνου του δήμου Μυκόνου – ΠΕ Μυκόνου – Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου, στις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2023. Η αποτίμηση των ανωτέρω ακινήτων που απεικονίζονται στους λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής 10 «Εδαφικές εκτάσεις» και 11 «Κτίρια-Εγκαταστάσεις-Τεχνικά Έργα» θα γίνεται εφεξής στην Εύλογη Αξία αντί του αποσβέσιμου ιστορικού κόστους κτήσης που ισχύει έως σήμερα. Η επιμέτρηση του στοιχείου αυτού στην Εύλογη Αξία και ο υπολογισμός της ωφέλιμης ζωής των ακινήτων έχουν ήδη διενεργηθεί από εταιρεία πιστοποιημένων εκτιμητών.

	Υπεραξία	**Λοιπά άϋλα**	**Σύνολο**
Κόστος	7.750.868,25	88.742,87	7.839.611,12
Σωρευμένες αποσβέσεις	-490.868,25	-84.400,99	-575.269,24
Καθαρή Λογιστική Αξία 1/1/2022	**7.260.000,00**	**4.341,88**	**7.264.341,88**
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	-7.260.000,00	0,00	-7.260.000,00
Δαπάνη απόσβεσης	0,00	-957,43	-957,43
Κόστος	490.868,25	88.742,87	579.611,12
Σωρευμένες αποσβέσεις	-490.868,25	-85.358,42	-579.226,67
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2022	**0,00**	**3.384,45**	**3.384,45**
Προσθήκες	0,00	500,01	500,01
Δαπάνη απόσβεσης	0,00	-999,10	-999,10
Κόστος	490.868,25	89.242,88	580.111,13
Σωρευμένες αποσβέσεις	-490.868,25	-86.357,52	-577.225,77
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2023	**0,00**	**2.885,36**	**2.885,36**

Το κονδύλι του ισολογισμού «Υπεραξία» στα Άυλα πάγια στοιχεία ποσού € 7.260.000,00 προέρχεται από την εξαγορά του 100% της εταιρείας «CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ Α.Ε.» από την εταιρεία «ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΑΚΙΝΗΤΑ ΑΕ» κατά την χρήση 2007. Την χρήση του 2023 πραγματοποιήθηκε συμψηφισμός της υπεραξίας με το αποθεματικό αναπροσαρμογής της εύλογης αξίας.

2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ. 11 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση κατά την κλειόμενη χρήση.

3. Καθαρή θέση (παρ. 12 άρθρου 29)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 800.000 μετοχές ονομαστικής αξίας (1,00) ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Κατά την διάρκεια του 2023 σημειώθηκε αύξηση του αριθμού των μετοχών κατά 4.032.000 μετοχές με βάση την απόφαση της έκτακτης αυτόκλητης γενικής συνέλευσης των μετόχων την 03.07.2023 και μείωση κατά 4.013.750 μετοχών με βάση την απόφαση της έκτακτης αυτόκλητης γενικής συνέλευσης των μετόχων την 14.11.2023.

	2023	2022
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	781.750	781.750
Διαγραφές σε μετοχές στη διάρκεια του έτους	4.013.750	
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	4.032.000	
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	800.000	781.750

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αφορά το προβλεπόμενο τακτικό αποθεματικό.

Το κονδύλι «Αφορολόγητα αποθεματικά» της καθαρής θέσης αφορά αφορολόγητα έσοδα από έκτακτα γεγονότα για τα οποία έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ.1 του αρ.47 του ν.4172/2013,καθώς επίσης και επιδότηση κεφαλαίου κίνησης πληττόμενων από την πανδημία τουριστικών επιχειρήσεων φιλοξενίας.

4. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)

Δεν υφίσταται μακροπρόθεσμη υποχρέωση ληξιπρόθεσμη μετά από 5 έτη.

6. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)

Έχουν εκχωρηθεί επιταγές ύψους € 500.000,00 ως εξασφάλιση της εκτέλεσης των όρων της σύμβασης για την απόκτηση της 4Β ΑΕ.

7. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ. 19 άρθρου 29)

		2023
Σύνολο κερδών περιόδου		2.742.391,53
Υπόλοιπο Κερδών Προηγ. Χρήσεων		6.182.739,32
		8.925.130,85
Μείον:	Φόρος Εισοδήματος	616.842,53
		8.308.288,32
Διανομή σε:		
	Τακτικό αποθεματικό	0,00
	Μερίσματα προς μετόχους	8.000.000,00
	Κέρδη εις νέο	308.288,32
	Σύνολο κερδών περιόδου	**8.308.288,32**

8. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23 άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2023 ανήλθε σε:

	2023	2022
Μέσο όρος εργατικού προσωπικού	28	29
Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	68	61
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	96	90

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	2023	2022
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	2.185.235,66	1.870.353,69
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	388.137,97	311.669,68
Κόστος για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	14.855,62	7.911,56
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	2.588.229,25	2.209.934,93

9. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται

10. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 30 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται

11. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

	2023	2022
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών από:		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	736.064,40	724.291,34
Σύνολο	736.064,40	724.291,34
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς:		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	24.311,09	6.731,58
Σύνολο	24.311,09	6.731,58
Απαιτήσεις από:		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0,00	7.886,19
Σύνολο	0,00	7.886,19
Υποχρεώσεις προς:		
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	9.473.273,87	7.701.358,97

Σύνολο	9.473.273,87	7.701.358,97

12. Αξία περιουσιακών στοιχείων προς εκποίηση εντός των επόμενων 12 μηνών (παρ. 33 άρθρου 29)

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να προχωρήσει στην εκποίηση περιουσιακών στοιχείων εντός των επόμενων 12 μηνών.

Αθήνα, 5 Αυγούστου 2024

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Μέλος Δ.Σ.	Η Οικονομική_Διευθύντρια
Φρέρης Λαυρέντιος	Τσουκάλης Ανδρέας	Φρέρη Θεοδώρα
Α.Δ.Τ. ΑΙ 417422	Α.Δ.Τ.: ΑΚ 158876	Α.Δ.Τ. Α 00016426

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου 2024.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΗΛ. ΚΟΥΤΡΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13601

tgs (Ελλάς) Α.Ε.Ο.Ε.Λ.

Λ.ΚΗΦΙΣΙΑΣ 60

Α.Μ. ΣΟΕΛ 182

Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς
την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της
«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»
για τα πεπραγμένα της 19ης εταιρικής χρήσης
που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

Αθήνα, 5 Αυγούστου 2024

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή μας, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

ΓΕΝΙΚΑ

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η δέκατη ένατη κατά σειρά και περιλαμβάνει τη χρονική περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2023 έως και την 31η Δεκεμβρίου 2023.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της, όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, ο Πίνακας Μεταβολών Καθαρής Θέσης και το Προσάρτημα για τη χρήση 2023, όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν και συντάχθηκαν σύμφωνα με το Ν. 4308/2014.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ – ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις.
Μέσα από τη συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Ισολογισμός-Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις				
	2023	**2022**	**Μεταβολή €**	**Μεταβολή %**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	**31.040.781,44**	**31.166.452,89**	-125.671,45	-0,40%
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**96.256,13**	**129.670,95**	-33.414,82	-25,77%
Λοιπός εξοπλισμός	**804.298,04**	**810.723,45**	-6.425,41	-0,79%
Σύνολο	***31.941.335,61***	***32.106.847,29***		
Λοιπά άυλα	**2.885,36**	**3.384,45**	-499,09	-14,75%
Σύνολο	***2.885,36***	***3.384,45***		
Λοιπά	**151.415,96**	**63.231,14**	88.184,82	139,46%
Σύνολο	***151.415,96***	***63.231,14***		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**32.095.636,93**	**32.173.462,88**		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	**131.543,75**	**163.963,60**	-32.419,85	-19,77%
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	**148.872,87**	**121.461,94**	27.410,93	22,57%
Σύνολο	***280.416,62***	***285.425,54***		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	**54.018,94**	**162.836,00**	-108.817,06	-66,83%
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	**60.663,86**	**1.224,34**	59.439,52	4854,82%
Λοιπές απαιτήσεις	**798.913,13**	**1.018.833,61**	219.920.48	-21.59%
Προπληρωμένα έξοδα	**512.615,66**	**34.793,39**	477.822,27	1373,31%
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**5.249.986,42**	**7.043.410,64**	-1.793.424,22	-25,46%
Σύνολο	***6.676.198,01***	***8.261.097,98***		
Σύνολο κυκλοφορούντων	***6.956.614,63***	***8.546.523,52***		
Σύνολο ενεργητικού	***39.052.251,56***	***40.719.986,40***		
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	**800.000,00**	**781.750,00**	18.250,00	2,33%
Υπέρ το άρτιο	**0,00**	**4.032.000,00**	-4.032.000,00	-100,00%
Σύνολο	***800.000,00***	***4.813.750,00***		
Διαφορές εύλογης αξίας	**16.984.512,04**	**16.870.063,07**	114.448,97	0,68%
Σύνολο	***16.984.512,04***	***16.870.063,07***		
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	**267.497,22**	**267.497,22**	0,00	0,00%
Αφορολόγητα αποθεματικά	**770.100,79**	**770.100,79**	0,00	0,00%
Αποτελέσματα εις νέο	**8.308.288,32**	**7.193.626,82**	1.114.661,50	15,50%
Σύνολο	***9.345.886,33***	***8.231.224,83***		
Συναλλαγματικές διαφορές				
Σύνολο καθαρής θέσης	***27.130.398,37***	***29.915.037,90***		
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια	**8.075.000,00**	**8.450.000,00**	-375.000,00	-4,44%
Σύνολο	***8.075.000,00***	***8.450.000,00***		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	**375.000,00**	**675.000,00**	-300.000,00	-44,44%
Εμπορικές υποχρεώσεις	**244.361,37**	**80.955,62**	163.405,75	201,85%
Φόρος εισοδήματος	**616.842,53**	**610.442,32**	6.400,21	1,05%
Λοιποί φόροι και τέλη	**274.225,08**	**374.067,80**	-99.842,72	-26,69%
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**72.720,31**	**72.595,31**	125,00	0,17%
Λοιπές υποχρεώσεις	**2.251.023,72**	**530.984,04**	1.720.039,68	323,93%
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**12.680,18**	**10.903,41**	1.776,77	16,30%
Σύνολο	***3.846.853,19***	***2.354.948,50***		
Σύνολο υποχρεώσεων	***11.921.853,19***	***10.804.948,50***		
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***39.052.251,56***	***40.719.986,40***		

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1. Η μεταβολή των “Ενσώματων Ακινητοποιήσεων” οφείλεται στις προσθήκες 664 χιλ. ευρώ περίπου και αποσβέσεις της χρήσης 939 χιλ. περίπου και στην αναπροσαρμογή των αξίων των ακινήτων στην εύλογη αξία.
2. Η μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο κατά 4.014 χιλ. ευρώ οφείλεται στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 4.032 χιλ. ευρώ με κεφαλαιοποίηση μετοχών υπέρ το άρτιο βάση απόφασης της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 03/07/2023 και την μείωση κατά ποσό 4.014 χιλ. ευρώ βάση απόφασης της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 14/11/2023.
3. Η μεταβολή της καθαρής θέσης της εταιρείας οφείλετε στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 4.014 χιλ. ευρώ, στην διανομή μερίσματος κατά ποσό 1.011 χιλ. ευρώ βάση της Ετήσιας Αυτόκλητης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του μοναδικού μετόχου της 26/10/2023 και στα αποτελέσματα χρήσης κατά ποσό 2.126 χιλ. ευρώ.
4. Η μεταβολή του κονδυλίου λοιπών υποχρεώσεων οφείλετε σε υπόλοιπο προς απόδοση προς τον μοναδικό μέτοχο από την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 1.714 χιλ. ευρώ

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία					
	2023		2022	Μεταβολή €	Μεταβολή %
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**12.141.877,92**		**12.106.366,66**	35.511,26	0,29%
Κόστος πωλήσεων	**5.077.570,46**		**4.358.289,78**	719.280,68	16,50%
Μικτό αποτέλεσμα	**7.064.307,46**		**7.748.076,88**		
Λοιπά συνήθη έσοδα	**520.550,67**		**811.988,32**	-291.437,65	-35,89%
	7.584.858,13		**8.560.065,20**		
Έξοδα διοίκησης	**682.598,97**		**612.023,57**	70.575,40	11,53%
Έξοδα διάθεσης	**3.538.353,77**		**4.086.408,30**	-548.054,53	-13,41%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	**28.475,03**		**137.316,84**	-108.841,81	-79,26%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	**19.285,93**		**2.384,32**	16.901,61	708,87%
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**3.354.716,30**		**3.726.700,81**		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	**145.810,87**		**107,82**	145.703,05	135135,46%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**758.135,64**		**743.640,13**	14.495,51	1,95%
Αποτέλεσμα προ φόρων	**2.742.391,53**		**2.983.168,50**		
Φόροι εισοδήματος	**616.842,53**		**610.442,32**	6.400,21	1,05%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**2.125.549,00**		**2.372.726,18**		

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. Η αύξηση του Κύκλου Εργασιών οφείλεται κατά ποσό 24 χιλ. ευρώ περίπου στις πωλήσεις α & β υλών και υλικών συσκευασίας.

2. Η μεταβολή του Κόστους Πωληθέντων κατά 16,50% συνδέεται με την αύξηση του κόστους μισθοδοσίας κατά ποσό 396 χιλ. ευρώ, την αύξηση των αμοιβών τρίτων κατά 80 χιλ. ευρώ περίπου, την αύξηση των παροχών τρίτων κατά 153 χιλ. ευρώ περίπου, την μείωση των διαφόρων εξόδων κατά - 26 χιλ. ευρώ περίπου και την αύξηση των αποσβέσεων κατά ποσό 21 χιλ. ευρώ. Οι αναλώσεις αυξήθηκαν από 1.700 χιλ. ευρώ σε 1.795 χιλ. περίπου.

3. Η μεταβολή των εξόδων διοίκησης και διάθεσης οφείλεται στην μείωση της μισθοδοσίας κατά 17 χιλ. περίπου, στην αύξηση των αμοιβών τρίτων κατά 19 χιλ. ευρώ περίπου, στην μείωση των παροχών τρίτων κατά 91 χιλ. ευρώ περίπου, στην μείωση των διαφόρων εξόδων κατά 219 χιλ. ευρώ περίπου και στη μείωση των αποσβέσεων κατά 168 χιλ. ευρώ περίπου.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της Εταιρείας κατά τη χρήση 2023, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες:

Α. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΕΩΣ

		ΧΡΗΣΗ 2023		ΧΡΗΣΗ 2022	
1	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	6.956.614,63 / 39.052.251,56	17,81%	8.546.523,52 / 40.719.986,40	20,99%
2	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	27.130.398,37 / 11.921.853,19	227,57%	29.915.037,90 / 10.804.948,50	276,86%
3	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ / ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	27.130.398,37 / 32.095.636,93	84,53%	29.915.037,90 / 32.173.462,88	92,98%
4	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ / ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	6.956.614,63 / 3.846.853,19	180,84%	8.546.523,52 / 2.354.948,50	362,92%
5	ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ / ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	3.109.761,44 / 6.956.614,63	44,70%	6.191.575,02 / 8.546.523,52	72,45%

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

6	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	2.742.391,53 / 27.130.398,37	10,11%	2.983.168,50 / 29.915.037,90	9,97%
7	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	7.064.307,46 / 12.141.877,92	58,18%	7.748.076,88 / 12.106.366,66	64,00%
8	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ / ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	7.064.307,46 / 5.077.570,46	139,13%	7.748.076,88 / 4.358.289,78	177,78%
9	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	12.141.877,92 / 27.130.398,37	44,75%	12.106.366,66 / 29.915.037,90	40,47%
10	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ / ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	5.077.570,46 / 282.921,08	1794,69%	4.358.289,78 / 210.363,22	2071,79%

Γ. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

11	ΝΕΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ / ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ ΑΥΤΟΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	663.583,04 / 939.323,13	70,64%			718.379,04 / 1.086.612,71	66,11%		
12	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ / ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ	244.361,37 / 1.888.875,92	360	47	ΗΜΕΡΕΣ	80.955,62 / 1.944.897,49	360	15	ΗΜΕΡΕΣ
13	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΌ ΠΕΛΑΤΕΣ / ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ	54.018,94 / 12.141.877,92	360	2	ΗΜΕΡΕΣ	162.836,00 / 12.106.366,66	360	5	ΗΜΕΡΕΣ

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Όσον αφορά τις προοπτικές της Εταιρείας για τη νέα χρήση 2024, σκοπός είναι η αύξηση του τζίρου σε συνδυασμό με την ασφαλή λειτουργία των ξενοδοχειακών μονάδων της εταιρίας.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία διατηρεί τέσσερα υποκαταστήματα, αναλυτικότερα :

1. Υποκατάστημα στην περιοχή Ορνός, Μυκόνου
2. Υποκατάστημα στην περιοχή Ορνός, Μυκόνου
3. Υποκατάστημα στην θέση Φανάρι Σταρόβουρλα Μυκόνου.
4. Υποκατάστημα στην περιοχή Ορνός, Μυκόνου

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Σχετικά με την έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας και τις σχετικές πολιτικές διαχειρίσεως των κινδύνων αυτών αναφέρονται τα ακόλουθα:

Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό κίνδυνο από την διακύμανση των επιτοκίων στις δανειακές υποχρεώσεις της.
Κατά την 31/12/2023 το μεγαλύτερο μέρος των δανειακών υποχρεώσεων αφορούσαν ομολογιακά δάνεια σταθερού επιτοκίου. Η Διοίκηση παρακολουθεί, σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές ανάγκες της Εταιρείας και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια των δανείων και τη σχέση μεταξύ σταθερού και αναπροσαρμοζόμενου επιτοκίου.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους καθώς το σύνολο σχεδόν των πωλήσεών της αφορά πωλήσεις τοις μετρητοίς.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις, είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμειακών διαθεσίμων.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των πιθανών περιβαλλοντικών επιπτώσεων από τη λειτουργία της. Χρησιμοποιεί εξοπλισμό τελευταίας τεχνολογίας που απαιτεί μειωμένη χρήση ρεύματος, ανακυκλώνει τα απορρίμματα της και προωθεί την κουλτούρα της περιβαλλοντικής συνείδησης.
Αναφορικά με τα εργασιακά ζητήματα η εταιρεία εφαρμόζει την πολιτική των ίσων ευκαιριών απασχόλησης ανεξαρτήτου φύλλου, θρησκείας και πεποιθήσεων σεβόμενη τα δικαιώματα των εργαζομένων.
Σε ότι αφορά την υγιεινή και την ασφάλεια στο χώρο εργασίας τηρούνται όλοι οι κανόνες, υπάρχει σύμβαση με γιατρό εργασίας που παρέχει υπηρεσίες στους εργαζόμενους. Η εταιρεία επενδύει στην επιμόρφωση του ανθρωπίνου δυναμικού το οποίο και θεωρεί βασικό κομμάτι για την επιτυχία και την εξέλιξη της.

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν υφίστανται μεταγενέστερα γεγονότα από την 31η Δεκεμβρίου 2023 μέχρι και σήμερα.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Πιστεύοντας ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση πού έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2024.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 5 Αυγούστου 2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΕΛΙΟΣ - ΛΑΥΡΕΝΤΙΟΣ ΦΡΕΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 417422

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Έκθεση Διαχειρίσεως του διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που αποτελείται από επτά (7) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου 2024.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΗΛ. ΚΟΥΤΡΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13601

tgs (Ελλάς) Α.Ε.Ο.Ε.Λ.

Λ.ΚΗΦΙΣΙΑΣ 60

Α.Μ. ΣΟΕΛ 182

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τον Μέτοχο της εταιρείας **«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας, για τις χρήσεις 2018 έως και 2023, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές και ως εκ τούτου δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν θα καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Σημειώνεται ότι η εταιρεία είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές βάσει των κείμενων διατάξεων για τις χρήσεις 2018 έως 2022 και έχουν εκδοθεί αντίστοιχες εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη. Για τη χρήση 2023 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ΄όλη την διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα

με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.
Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2023.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ CLUB ΜΥΚΟΝΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»**, και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΗΛ. ΚΟΥΤΡΑΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13601

tgs (Ελλάς) Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Λ.ΚΗΦΙΣΙΑΣ 60
Α.Μ. ΣΟΕΛ 182