

**A & Σ ΓΚΟΝΤΟΡΑΣ Α.Κ.Ε.Τ.Τ.Ε.**

**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ &  
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ : 122840428000**

**Β. ΗΠΕΙΡΟΥ 6 ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ Ν. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**ΧΡΗΣΕΩΣ 2019**

**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1 /1 – 31/12/2019**

<b>Α. ΚΑΙ Σ. ΓΚΟΝΤΟΡΑΣ Α.Κ.Ε.Τ.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ</b>				
<b>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019</b>				
<b>13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019)</b>				
<b>Αρ.Γ.Ε.ΜΗ.: 122840428000</b>				
<b>Περιουσιακά Στοιχεία</b>	<b>Σημείωση</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b>-</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	1	4.833.801,68 €	5.055.297,94	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	93.466,26 €	103.139,05	
Λοιπός εξοπλισμός	1	428.220,90 €	408.876,94	
Επενδύσεις σε ακίνητα	2	136.024,76 €	136.024,76	
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00 €	0,00	
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00 €	0,00	
<b>Σύνολο</b>		<b>5.491.513,60</b>	<b>5.703.338,69</b>	
Άυλα πάγια στοιχεία				
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00 €	0,00	
Υπεραξία		0,00 €	0,00	
Λοιπά άυλα		39.165,71 €	43.647,41	
<b>Σύνολο</b>		<b>39.165,71</b>	<b>43.647,41</b>	
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	3	0,00 €	0,00	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	4	1.359.478,39 €	1.359.478,39	
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00 €	0,00	
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	5	300.000,00 €	270.000,00	
Λοιποί Συμμετοχικοί Τίτλοι	6	2.380,01 €	2.380,01	
Διαθέσιμα για πώληση		0,00 €	0,00	
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση		0,00 €	0,00	
<b>Σύνολο</b>		<b>1.661.858,40</b>	<b>1.631.858,40</b>	
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00 €	0,00	
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>7.192.537,71</b>	<b>7.378.844,50</b>	
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>				
Αποθέματα				
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00 €	0,00	

Εμπορεύματα		0,00 €	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		31.380,10 €	29.061,76
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00 €	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		21.151,99 €	23.982,62
Λοιπά αποθέματα		0,00 €	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>52.532,09</b>	<b>53.044,38</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7	42.598,09 €	44.124,76
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		0,00 €	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	8	471.391,47 €	525.249,83
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		0,00 €	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	9	7.171,91 €	8.413,30
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	1.365.731,90 €	1.332.136,70
<b>Σύνολο</b>		<b>1.886.893,37</b>	<b>1.909.924,59</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>1.939.425,46</b>	<b>1.962.968,97</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>9.131.963,17</b>	<b>9.341.813,47</b>
	<b>Σημείωση</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Καθαρή θέση</b>			-
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	11	2.290.000,00 €	2.290.000,00
Υπέρ το άρτιο		0,00 €	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00 €	0,00
Ίδιοι τίτλοι		0,00 €	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>2.290.000,00 €</b>	<b>2.290.000,00</b>
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		0,00 €	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		0,00 €	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ρών		0,00 €	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	12	2.789.930,00 €	2.789.930,00
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00 €	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	13	-3.931.590,09 €	-4.172.540,55
<b>Σύνολο</b>		<b>-1.141.660,09</b>	<b>-1.382.610,55</b>
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00 €	0,00

<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>1.148.339,91</b>	<b>907.389,45</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		0,00 €	0,00
Λοιπές προβλέψεις		0,00 €	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Δάνεια	14	4.597.635,40 €	4.763.803,79
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15	125.000,00 €	250.000,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	16	52.139,72 €	57.333,10
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00 €	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>4.774.775,12</b>	<b>5.071.136,89</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Τραπεζικά δάνεια	14	1.451.087,96 €	1.454.943,35
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	14	225.357,86 €	261.579,11
Εμπορικές υποχρεώσεις	17	208.306,22 €	330.874,10
Φόρος εισοδήματος		0,00 €	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	18	277.218,55 €	209.689,24
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	19	156.530,67 €	184.585,00
Λοιπές υποχρεώσεις	20	90.060,88 €	76.067,19
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		4.736,16 €	13.349,28
Έσοδα επόμενων χρήσεων	21	795.549,84 €	832.199,86
<b>Σύνολο</b>		<b>3.208.848,14</b>	<b>3.363.287,13</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>7.983.623,26</b>	<b>8.434.424,02</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>9.131.963,17</b>	<b>9.341.813,47</b>

**Α. ΚΑΙ Σ. ΓΚΟΝΤΟΡΑΣ Α.Κ.Ε.Τ.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ  
ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ)**

	<u>Σημείωση</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	22	2.028.671,90	1.944.109,55
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		2.318,34	11.926,50
Λοιπά συνήθη έσοδα	23	6.234,32	20.519,68
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	24	145.688,49	152.230,78
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		310.048,94	346.464,93
Παροχές σε εργαζόμενους		509.644,19	503.466,20
Αποσβέσεις		357.850,82	398.028,89
Λοιπά έξοδα και ζημίες	25	590.899,04	586.066,09
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη (έκτακτα)		0,00	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		414.470,06	294.760,40
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3,45	16,81
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		173.523,05	170.719,87
Αποτέλεσμα προ φόρων		240.950,46	124.057,34
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		<b>240.950,46</b>	<b>124.057,34</b>

***A & Σ ΓΚΟΝΤΟΡΑΣ Α.Κ.Ε.Τ.Τ.Ε.***  
***ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ &***  
***ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ***

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ : 122840428000**

**Β. ΗΠΕΙΡΟΥ 6 ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ Ν. ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ**

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ)\***

**ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

**ΤΗΣ 31<sup>ΗΣ</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019**

**\* Οι μικρές οντότητες παρέχουν πληροφορίες μόνο των παραγράφων 3,4,5,6,7,8,10,13,14,16,17,18,23α και 25 του άρθρου 29 του Ν. 4308/2014**

**I. Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)**

**A. & Σ. ΓΚΟΝΤΟΡΑΣ Α.Κ.Ε.Τ.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

**II. Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)**

Ανώνυμος Εταιρεία

**III. Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)**

1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2019 – 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2019

**IV. Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)**

Βορείου Ηπείρου αρ. 6, Ηγουμενίτσα Ν. Θεσπρωτίας

**V. Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ : 122840428000

**VI. Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)**

Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

**VII. Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)**

Η οντότητα δεν τελεί υπό εκκαθάριση.

**VIII. Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 (Φ.Ε.Κ. Α' 251/24-11-2014), εντάσσεται

στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων.

**IX. Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)**

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του

Ν.4308/2014 (Φ.Ε.Κ. Α' 251/24-11-2014).

**X. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)**

Ουδείς.

**XI. Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)**

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

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

<b>Κατηγορία Παγίου</b>	<b>Συντελεστής</b>
<b>Μηχανολογικός Εξοπλισμός</b>	10%
<b>Φ.Ι.Χ.</b>	12%
<b>Ε.Ι.Χ.</b>	16%
<b>Εξοπλισμός</b>	10%
<b>Η/Υ</b>	20%
<b>Ηλεκτρ. Συγκροτήματα</b>	10%
<b>Software</b>	20%

4. 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 άυλων 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.

**5.** Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους



ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

6. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
7. Κατά τη 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.
8. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (εμπορεύματα και πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο FIFO. 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.
9. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
10. 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.
11. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
12. Δεν υπολογίστηκαν προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, ούτε λοιπές προβλέψεις.
13. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά
14. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία, αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Δεδομένου ότι η οντότητα επιχορηγήθηκε με τον επενδυτικό νόμο 3299/2004, οι εν λόγω επιχορηγήσεις δεν αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Ενώ οι επιχορηγήσεις που έχουν εισπραχθεί μέσω ΕΣΠΑ πρόγραμμα «Ενίσχυση Τουριστικών ΜΜΕ για των εκσυγχρονισμό τους και την ποιοτική αναβάθμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών» του Ε.Π. «Ανταγωνιστικότητα,

Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑνΕΚ)», αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας των στοιχείων που επιχορηγήθηκαν.

15. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
16. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
17. 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. Έσοδα από τόκους δεν υφίστανται. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν κρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.
18. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
19. Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα δεν υπάρχουν.
20. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση :
  - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
  - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
21. 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.
22. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

## **XII. Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

### **XIII. Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (Παρ. 7 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

### **XIV. Πίνακας ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)**

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ της Α. &amp; Σ. ΓΚΟΝΤΟΡΑΣ ΑΚΕΤΤΕ</b>									
	Γήπεδα	Κτίρια & Τεχνικά Έργα	Μηχ/τα	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Επενδύσεις σε Ακίνητα	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση	Αύλα Στοιχεία	Σύνολο
<b><u>Αξία Κτήσης</u></b>									
Υπόλοιπο Έναρξης 1.1.2018	185.119,93	5.990.359,18	578.871,96	28.792,76	1.644.917,48	136.024,76	945.444,74	72.054,78	9.581.585,59
Προσθήκες	0,00	740,00	45.444,86	15.879,81	107.721,70	0,00	112.000,50	13.836,75	295.623,62
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	2.346,48	0,00	7.736,26	0,00	0,00	0,00	0,00	10.082,74
Μεταφορές	0,00	1.057.445,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.057.445,24	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b>185.119,93</b>	<b>7.046.197,94</b>	<b>624.316,82</b>	<b>36.936,31</b>	<b>1.752.639,18</b>	<b>136.024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>85.891,53</b>	<b>9.867.126,47</b>
Υπόλοιπο Έναρξης 1.1.2019	185.119,93	7.046.197,94	624.316,82	36.936,31	1.752.639,18	136.024,76	0,00	85.891,53	9.867.126,47
Προσθήκες	0,00	58.620,37	4.192,94	0,00	79.889,78	0,00	0,00	116,94	142.820,03
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>185.119,93</b>	<b>7.104.818,31</b>	<b>628.509,76</b>	<b>34.036,31</b>	<b>1.832.528,96</b>	<b>136.024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>86.008,47</b>	<b>10.007.046,50</b>
<b><u>Συσσωρευμένες Αποσβέσεις</u></b>									
Υπόλοιπο Έναρξης 1.1.2018	0,00	1.917.877,21	461.257,14	23.679,77	1.280.034,87	0,00	0,00	39.945,77	3.722.794,76
Αποσβέσεις Περιόδου	0,00	260.489,20	59.920,63	2.601,53	72.719,18	0,00	0,00	2.298,35	398.028,89
Μειώσεις Αποσβέσεων	0,00	2.346,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.346,48
Μεταφορές/Διορθώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663,20	0,00	0,00	0,00	1.663,20
<b>Υπόλοιπο 31.12.2018</b>	<b>0,00</b>	<b>2.176.019,93</b>	<b>521.177,77</b>	<b>26.281,30</b>	<b>1.354.417,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.244,12</b>	<b>4.120.140,37</b>
Υπόλοιπο Έναρξης 1.1.2019	0,00	2.176.019,93	521.177,77	26.281,30	1.354.417,25	0,00	0,00	42.244,12	4.120.140,37
Αποσβέσεις Περιόδου	0,00	280.116,63	13.865,73	1.885,56	57.384,26	0,00	0,00	4.598,64	357.850,82
Μειώσεις Αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	1.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624,00
Μεταφορές/Διορθώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2019</b>	<b>0,00</b>	<b>2.456.136,56</b>	<b>535.043,50</b>	<b>26.542,86</b>	<b>1.411.801,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.842,76</b>	<b>4.476.367,19</b>
<b>Αναπ/στη Αξία 31/12/18</b>	<b>185.119,93</b>	<b>4.870.178,01</b>	<b>103.139,05</b>	<b>10.655,01</b>	<b>398.221,93</b>	<b>136.024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>43.647,41</b>	<b>5.746.986,10</b>
<b>Αναπ/στη Αξία 31/12/19</b>	<b>185.119,93</b>	<b>4.648.681,75</b>	<b>93.466,26</b>	<b>7.493,45</b>	<b>420.727,45</b>	<b>136.024,76</b>	<b>0,00</b>	<b>39.165,71</b>	<b>5.530.679,31</b>

### **XV. Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

**XVI. Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)**

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων & των επενδυτικών ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες: α) υπέρ της Τράπεζας Πειραιώς ύψους 3.700.000,00 ευρώ και β) υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας Ηπείρου ύψους 3.250.000,00 ευρώ.

**XVII. Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. (Παρ. 14 άρθρου 29)**

Οι δανειακές υποχρεώσεις προς την Τράπεζα Πειραιώς και Συνεταιριστική Τράπεζα Ηπείρου, στις 31/12/2019 ανέρχονται σε 3.022.034,21€ και 3.252.047,01€ αντίστοιχα, ήτοι συνολικά στο ποσό των 6.274.081,22€

Οι δανειακές υποχρεώσεις που είναι απαιτητές μετά από πέντε έτη από την ημερομηνία Ισολογισμού, ήτοι μετά την 31/12/2024, ανέρχονται για μεν την Τράπεζα Πειραιώς σε ποσό 882.000,00€, για δε την Συνεταιριστική Τράπεζα Ηπείρου σε ποσό 2.796.646,12€, ήτοι συνολικά στο ποσό των 3.678.646,12€.

**XVIII. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)**

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2013 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2019, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

**XIX. Έσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας**  
**(Παρ. 17 άρθρου 29)**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

**XX. Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης**  
**αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου**  
**29)**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

**XXI. Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο (Παρ. 23α άρθρου 29)**

Κατά την διάρκεια της περιόδου απασχολήθηκαν ογδόντα τρία άτομα, εκ των οποίων εβδομήντα πέντε εποχικά απασχολούμενοι και οι λοιποί ολόχρονα, ενώ ο μέσος όρος σε Ε.Μ.Ε. διαμορφώθηκε σε 25,41. Συγκριτικά, κατά την προηγούμενη περίοδο (χρήση 2018) ο μέσος όρος σε Ε.Μ.Ε. διαμορφώθηκε σε 33,84.

**XXII. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)**

Για την εξυπηρέτηση των τρεχουσών εργασιών της εταιρείας (διοικητικών & λειτουργικών), χρησιμοποιούνται λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων, όπου το υπόλοιπο που αφορά μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας ανέρχεται στις 31/12/2019 σε πιστωτικό (υποχρέωση) ποσό 914,78€. **Συγκριτικά, κατά την προηγούμενη περίοδο**, το υπόλοιπο που αφορούσε μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας ανερχόταν στις 31/12/2018 σε πιστωτικό (υποχρέωση) ποσό 515,88€.

Κατόπιν της από 13η Μαρτίου 2017 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας και το από 14/03/2017 πρακτικό του Δ.Σ., η εταιρεία σύναψε με τους μετόχους και μέλη του Δ.Σ. κ.κ Γκοντόρα Αιμιλιανό του Κωνσταντίνου και Γκοντόρα Σπυρίδωνα του Κωνσταντίνου, σύμβαση άτοκου δανείου συνολικού ποσού 91.951,98€, ήτοι ποσού 45.569,43€ και 46.382,55€ αντίστοιχα, με διάρκεια αποπληρωμής έως 24 μήνες. Κατόπιν της από 25<sup>η</sup> Αυγούστου 2019 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, αποφασίστηκε η παράτασή του για 12 μήνες. Το υπόλοιπο της απαίτησης την 31<sup>η</sup>/12/2019 ανέρχεται στο συνολικό ποσό των 70.408,47€, ήτοι ποσού 34.119,02€ και 36.289,45€ αντίστοιχα.

## **XXIII. Σημειώσεις**

### **1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία**

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο σύμφωνα με τους ακόλουθους συντελεστές και ειδικότερα:

<b>Κατηγορία Παγίου</b>	<b>Συντελεστής</b>
Άυλα	10%
Κτιριακά	4%
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	10%
Φ.Ι.Χ.	12%
Ε.Ι.Χ.	16%
Εξοπλισμός	10%
Η/Υ	20%
Ηλεκτρ. Συγκροτήματα	10%
Software	20%

### **2. Επενδύσεις σε Ακίνητα**

Περιλαμβάνονται τα ακίνητα (γήπεδα) ιδιοκτησίας της εταιρείας στην θέση "Ασάγια" Δ. Πάργας Ν. Πρεβέζης., αποτιμημένα στο κόστος κτήσης τους και ειδικότερα:

- i. Οικόπεδο επιφανείας 1.125,25 τ.μ.
- ii. Οικόπεδο επιφανείας 1.021,40 τ.μ.
- iii. Αγροτεμάχιο επιφανείας 4.482,46 τ.μ.

### **3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή**

Δεν συντρέχει περίπτωση κατά την περίοδο.

### **4. Δάνεια & Απαιτήσεις**

<b>Δάνεια &amp; Απαιτήσεις</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Μακροχρόνια απαίτηση κατά του τέως Γ. Δ/ντή της εταιρείας	1.345.000,00	1.345.000,00
Δοσμένες Εγγυήσεις Δ.Ε.Η.	8.478,39	8.478,39
Δοσμένες Εγγυήσεις Μισθώσεων	6.000,00	6.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.359.478,39</b>	<b>1.359.478,39</b>

## 5. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς & κοινοπραξίες

Αφορά συμμετοχή σε θυγατρική εταιρεία υπό την επωνυμία «IONIAN SEA DELIGHT I.K.E.» με αριθμό ΓΕΜΗ 145827928000, με καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο 375.000€ και ποσοστό συμμετοχής 80%.

## 6. Λοιποί Συμμετοχικοί Τίτλοι

Αφορά συμμετοχή στο συνεταιριστικό κεφάλαιο της Συνεταιριστικής Τράπεζας Ηπείρου συνολικού ποσού 2.380,01€ και συνεταιριστικών μεριδών πλήθους 4.030. Η εν λόγω συμμετοχή κατά την περίοδο αναφοράς παρέμεινε χωρίς μεταβολή.

## 7. Εμπορικές Απαιτήσεις

Εμπορικές Απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες Εσωτερικού	13.958,00	9.396,70
Πρακτορεία Εσωτερικού	22.849,09	23.065,68
Πρακτορεία Εξωτερικού	2.791,00	11.662,38
Επιταγές Εισπρακτές	3.000,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>42.598,09</b>	<b>44.124,76</b>

Για τις απαιτήσεις σε καθυστέρηση η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις, αναμένοντας την ολοκλήρωση των διαδικασιών φιλικού διακανονισμού με τους οφειλότες και παράλληλης διεκδίκησης μέσω της νομικής οδού.

## 8. Λοιπές Απαιτήσεις

Λοιπές Απαιτήσεις	31/12/2019	31/12/2018
Απαίτηση κατά τ. Γ.Δ.	400.983,00	400.983,00
Απαίτηση Κατά Ελλ. Δημοσίου - Επιχορηγήσεις ΕΠΑΝΕΚ	0,00	45.000,00
Χρηματικές Διευκολύνσεις Μετόχων	70.408,47	79.266,83
<b>Σύνολο</b>	<b>471.391,47</b>	<b>525.249,83</b>

Σημειώνεται ότι, στον δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31/12/2018, οι Απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου για Φ.Π.Α. συνολικού ποσού 9.788,46€ περιλαμβάνονταν στο συγκεκριμένο κονδύλι. Για λόγους εξυπηρέτησης της αρχής της συγκρισιμότητας και αρτιότερης παρουσίασης των οικονομικών μεγεθών, στον Ισολογισμό της 31/12/2019, οι συγκεκριμένες απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιποί Φόροι - Τέλη». Συνεπώς στα μεγέθη της χρήσης 2018, το κονδύλι του Παθητικού «Λοιποί Φόροι - Τέλη» να εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό των 9.788,46€, ήτοι από το ποσό των 219.477,70€ στο ποσό των 209.689,24€ ενώ το κονδύλι του Ενεργητικού "Λοιπές Απαιτήσεις" να εμφανίζεται επίσης ισόποσα μειωμένο, ήτοι από το ποσό των 535.038,29€ στο ποσό των 525.249,83€.

## 9. Προπληρωμένα Έξοδα

Προπληρωμένα Έξοδα	31/12/2019	31/12/2018
Έξοδα Επομένων Χρήσεων	5.916,91	7.808,30
Φόροι Τέλη Επόμενης Χρήσης	1.255,00	605,00
<b>Σύνολο</b>	<b>7.171,91</b>	<b>8.413,30</b>

## 10. Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα

Ταμειακά Διαθέσιμα	31/12/2019	31/12/2018
Διαθέσιμα στο Ταμείο	1.327.523,44	1.316.877,41
Καταθέσεις Όψεως	38.208,46	15.259,29
<b>Σύνολο</b>	<b>1.365.731,90</b>	<b>1.332.136,70</b>

## 11. Καταβλημένα Κεφάλαια

Κατόπιν της από 19/01/2017 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό 2.290.000,00€ και διαιρείται σε 114.500 μετοχές ονομαστικής αξίας 20€ εκάστη.

## 12. Αποθεματικά

Το κονδύλι αναφέρεται στην ληφθείσα επιχορήγηση από την υπαγωγή επενδυτικού σχεδίου της εταιρείας στις διατάξεις του Ν.3299/2004.

## 13. Αποτελέσματα εις Νέο

Αποτελέσματα εις Νέο	31/12/2019	31/12/2018
Αποτελέσματα Χρήσεως (κέρδη)	240.950,46	124.057,34
Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Προηγ. Χρήσεων	-4.172.540,55	-4.296.597,89
<b>Σύνολο</b>	<b>3.931.590,09</b>	<b>4.172.540,55</b>



#### 14. Δανειακές Υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

<b>Δανειακές Υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Ομολογιακά Δάνεια	902.000,00	937.297,42
Τραπεζικά Δάνεια	5.372.081,22	5.543.028,83
<b>Σύνολο</b>	<b>6.274.081,22</b>	<b>6.480.326,25</b>
Μακροπρόθεσμες (1><5 έτη)	918.989,28	1.050.126,16
Μακροπρόθεσμες (>5 έτη)	3.678.646,12	3.713.677,63
<b>Σύνολο Μακροπροθέσμων</b>	<b>4.597.635,40</b>	<b>4.763.803,79</b>
Βραχυπρόθεσμες (ΑΑΛ)	1.451.087,96	1.454.943,35
Βραχυπρόθεσμες (Μ/Π & Ο.Δ.)	225.357,86	261.579,11
<b>Σύνολο Βραχυπροθέσμων</b>	<b>1.676.445,82</b>	<b>1.716.522,46</b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>6.274.081,22</b>	<b>6.480.326,25</b>

#### 15. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

<b>Λοιπές Μακροχ Υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Ρυθμιζόμενη Οφειλή Δ.Ε.Η.	0,00	0,00
Προκαταβολές Πελατών Συμφ. μετά την επόμενη περίοδο	125.000,00	250.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>125.000,00</b>	<b>250.000,00</b>

#### 16. Κρατικές Επιχορηγήσεις

Το κονδύλι αναφέρεται στην ενίσχυση (επιχορήγηση) από την υπαγωγή επενδυτικού σχεδίου της εταιρείας στο Ε.Π. «Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑΝΕΚ)», ΕΣΠΑ 2014 – 2020 / Ενίσχυση Τουριστικών ΜΜΕ για τον εκσυγχρονισμό τους και την ποιοτική αναβάθμιση των παρεχομένων υπηρεσιών. (Απόφαση υπαγωγής αριθμό πρωτ. 1108/414/Α3/15-02-2018). Το συνολικό ποσό της ενίσχυσης ανέρχεται σε 75.000€ εκ των οποίων ποσό 5.193,38€ μεταφέρθηκε στα αποτελέσματα της περιόδου.

#### 17. Εμπορικές Υποχρεώσεις

<b>Εμπορικές Υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Προμηθευτές	65.070,73	109.210,22
Επιταγές Πληρωτέες (Μεταχρ.)	143.235,49	221.663,88
<b>Σύνολο</b>	<b>208.306,22</b>	<b>330.874,10</b>

## 18. Λοιποί Φόροι & Τέλη

<b>Λοιποί Φόροι &amp; Τέλη</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Φόροι-Τέλη Περιόδου	22.561,94	2.568,80
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	-13.299,39	-9.788,46
Φόροι-Τέλη Προηγ. Χρήσεων	267.956,00	216.908,90
<b>Σύνολο</b>	<b>277.218,55</b>	<b>209.689,24</b>

Όπως αναλυτικά περιγράφεται και την σημείωση Νο.8, στον δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31/12/2018, οι Απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου για Φ.Π.Α. συνολικού ποσού 9.788,46€ δεν περιλαμβάνονταν στο συγκεκριμένο κονδύλι. Για λόγους εξυπηρέτησης της αρχής της συγκρισιμότητας και αρτιότερης παρουσίασης των οικονομικών μεγεθών, στον Ισολογισμό της 31/12/2019, οι συγκεκριμένες απαιτήσεις περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιποί Φόροι - Τέλη». Συνεπώς στα μεγέθη της χρήσης 2018, το κονδύλι του Παθητικού «Λοιποί Φόροι - Τέλη» να εμφανίζεται μειωμένο κατά το ποσό των 9.788,46€, ήτοι από το ποσό των 219.477,70€ στο ποσό των 209.689,24€

## 19. Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

<b>Οργανισμοί Κοιν. Ασφάλισης</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Εισφορές Περιόδου	21.637,55	20.057,15
Εισφορές Προηγ. Χρήσεων	134.893,12	164.527,85
<b>Σύνολο</b>	<b>156.530,67</b>	<b>184.585,00</b>

## 20. Λοιπές Υποχρεώσεις

<b>Λοιπές Υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Λογ. Απόδοσης Διαχείρισης	2.512,09	3.594,03
Αποδοχές Προσωπικού	1.998,51	24.519,98
Πιστωτές Διάφοροι	85.550,28	47.953,18
<b>Σύνολο</b>	<b>90.060,88</b>	<b>76.067,19</b>

## 21. Έσοδα Επομένων Χρήσεων

<b>Έσοδα Επομένων Χρήσεων</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Προκαταβολές Πελατών	0,00	6.491,00
Προκαταβολές Πρακτόρων	795.549,84	825.708,86
<b>Σύνολο</b>	<b>795.549,84</b>	<b>832.199,86</b>

## 22. Κύκλος Εργασιών

<b>Κύκλος Εργασιών</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Πωλήσεις Ετοιμών Προϊόντων	789.777,94	531.496,93
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων	54,01	54,00
Παροχή Υπηρεσιών	1.238.839,95	1.412.558,62
<b>Σύνολο</b>	<b>2.028.671,90</b>	<b>1.944.109,55</b>

## 23. Λοιπά Συνήθη Έσοδα

<b>Λοιπά Συνήθη Έσοδα</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Επιχορήγηση Ο.Α.Ε.Δ.	0,00	1.137,60
Αναλογούσες στη Περίοδο Επιχορηγήσεις	5.193,38	17.666,90
Παρεπόμενα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών	518,56	820,15
Λοιπά Έσοδα	522,38	895,03
<b>Σύνολο</b>	<b>6.234,32</b>	<b>20.519,68</b>

## 24. Ιδιοπαραχθέντα Πάγια Στοιχεία

<b>Ιδιοπαραχθέντα Πάγια Στοιχεία</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Έσοδα Αυτοπαραδόσεων	1.679,17	3.836,21
Έσοδα (Τεκμαρτά) Ιδιόχρησης Ακινήτων	144.009,32	148.394,57
<b>Σύνολο</b>	<b>145.688,49</b>	<b>152.230,78</b>

## 25. Λοιπά Έξοδα & Ζημίες

<b>Λοιπά Έξοδα &amp; Ζημίες</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	86.713,21	67.914,53
Παροχές Τρίτων	210.613,78	209.265,07
Έξοδα (Τεκμαρτά) Ιδιόχρησης Ακινήτων	144.009,32	148.394,57
Φόροι - Τέλη	25.593,27	30.756,76
Διάφορα Έξοδα	97.359,60	98.195,93
Έκτακτα	26.609,86	31.539,23
<b>Σύνολο</b>	<b>590.899,04</b>	<b>586.066,09</b>

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Αντιπρόεδρος  
& Διευθύνων Σύμβουλος

Η Λογίστρια

Σπυρίδων Γκοντόρας  
Α.Δ.Τ. ΑΖ251220

Αιμιλιανός Γκοντόρας  
Α.Δ.Τ. ΑΕ289815

Σοφία Κανδύλη  
Α.Δ.Τ. ΑΙ807241