

ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

B.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	<u>Σημείωση</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.517.470,94	1.675.370,95
Κόστος πωλήσεων		-917.560,53	-703.791,20
Μικτό αποτέλεσμα		1.599.910,41	971.579,75
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
		0,00	0,00
Έξοδα διοίκησης		-810.610,21	-834.335,11
Έξοδα διάθεσης		-1.087.411,97	-939.750,06
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-18.709,44	-61.809,45
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημιές 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		1.920,51	12.220,52
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-314.900,70	-852.094,35
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		29,70	425,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-16.157,65	-36.612,19
Αποτέλεσμα προ φόρων		-331.028,65	-888.281,25
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-331.028,65	-888.281,25

ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**ΠΑΡΟΧΗ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ****ΕΘΝΙΚΗ ΟΔΟΣ ΠΑΛΑΙΟΚΑΣΤΡΙΤΣΑ-ΚΕΡΚΥΡΑ, 491 00 ΚΕΡΚΥΡΑ - Α.Φ.Μ.:095145087 ΑΜΑΕ 55618/92/****B.1.1: Ισολογισμός– Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις-(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)****Ποσά σε ευρώ**

	<u>Σημείωσ</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		597.958,48	698.313,53
Μηχανολογικός εξοπλισμός		491.483,23	584.969,35
Λοιπός εξοπλισμός		77.965,51	93.431,56
Επενδύσεις σε ακίνητα		0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Λοιπά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		1.167.407,22	1.376.714,44
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.281,94	1.850,17
Σύνολο		1.281,94	1.850,17
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις			2.119,47
Χρεωστικοί τίτλοι		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		30.000,00	30.000,00
Λοιπά		2.119,47	0,00
Σύνολο		32.119,47	32.119,47
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		1.200.808,63	1.410.684,08
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		17.370,14	5.055,37
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Προκαταβολές για αποθέματα		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		0,00	0,00
Σύνολο		17.370,14	5.055,37
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		557.527,45	253.193,82
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις		34.369,42	61.090,16
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		6.889,44	5.871,52
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		337.941,12	694.914,21
Σύνολο		936.727,43	1.015.069,71

Σύνολο κυκλοφορούντων			954.097,57	1.020.125,08
Σύνολο ενεργητικού			2.154.906,20	2.430.809,16
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο			328.320,00	328.320,00
Υπέρ το άρτιο			0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών			0,00	0,00
Ίδιοι τίτλοι			0,00	0,00
Σύνολο			328.320,00	328.320,00
Διαφορές εύλογης αξίας			0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων			0,00	0,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση			0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών			0,00	0,00
Σύνολο			0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού			168.130,25	168.130,25
Αφορολόγητα αποθεματικά			0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο			575.743,73	906.772,38
Σύνολο			743.873,98	1.074.902,63
Συναλλαγματικές διαφορές			0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης			1.072.193,98	1.403.222,63
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			0,00	0,00
Λοιπές προβλέψεις			72.468,75	63.682,60
Σύνολο			72.468,75	63.682,60
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια			17.304,22	136.418,89
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			207.317,17	121.679,61
Κρατικές επιχορηγήσεις			0,00	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι			0,00	0,00
Σύνολο			224.621,39	258.098,50
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια			0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων			14.911,68	119.143,56
Εμπορικές υποχρεώσεις			477.705,55	306.102,91
Φόρος εισοδήματος			0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη			121.174,71	91.443,32
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης			68.927,68	106.039,25
Λοιπές υποχρεώσεις			87.072,15	66.608,47
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα			15.830,31	16.467,92
Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00	0,00
Σύνολο			785.622,08	705.805,43
Σύνολο υποχρεώσεων			1.082.712,22	1.027.586,53
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων			2.154.906,20	2.430.809,16

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΕΥΓΕΝΙΑ ΣΤ. ΜΑΣΤΟΡΑ
ΑΔΤ Τ359897

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΑΣΤΟΡΑΣ
ΑΔΤ ΑΝ305095

ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΟΙΚΟΝ.ΚΕΝΤΡΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 218

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
της ανώνυμης εταιρείας με την
επωνυμία "ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΕ- ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΜΑΣΤΟΡΑΣ"

Π Ρ Ο Σ
Την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε υπό την κρίση σας τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021 της εταιρείας μας οι οποίες βρίσκονται στα χέρια σας και συμπληρωματικά σας γνωρίζουμε τα εξής:

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης Χρήσεως 01/01/2021-31/12/2021 ανήλθε σε Ευρώ 2.517.470,94 έναντι Ευρώ 1.675.370,95 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ανήλθαν σε Ευρώ 1.599.910,41 έναντι Ευρώ 971.579,75 της προηγούμενης χρήσης. Τα έξοδα διοικήσεως και τα έξοδα διαθέσεως διαμορφώθηκαν, σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης ως εξής:

	Χρήση 2021	Χρήση 2020
Έξοδα διοικήσεως	810.610,21	834.335,11
Έξοδα διαθέσεως	<u>1.087.411,97</u>	<u>939.750,06</u>
	1.898.022,18	1.774.085,17

Τα καθαρά αποτελέσματα Χρήσεως προ φόρων διαμορφώθηκαν σε ζημιές € 331.028,65 έναντι ζημιών Ευρώ 888.281,25 της προηγούμενης χρήσης.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, καθώς οι οικονομικοί δείκτες, που παρατίθενται, κρίνονται ικανοποιητικοί.

	31/12/2020		31/12/2021	
<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	<u>1.020.125,08</u>	0,42	<u>954.097,57</u>	0,44
Σύνολο ενεργητικού	2.430.809,16		2.154.906,20	
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	<u>1.410.684,08</u>	0,58	<u>1.200.808,63</u>	0,56
Σύνολο ενεργητικού	2.430.809,16		2.154.906,20	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>1.403.222,63</u>	1,36	<u>1.072.193,98</u>	0,99
Σύνολο υποχρεώσεων	1.027.586,53		1.082.712,22	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

<u>Σύνολο υποχρεώσεων</u>	<u>1.027.586,53</u>	0,42	<u>1.082.712,22</u>	0,50
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.430.809,16		2.154.906,20	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>1.403.222,63</u>	0,58	<u>1.072.193,98</u>	0,49
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.430.809,16		2.154.906,20	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της Εταιρείας.

<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>1.403.222,63</u>	0,99	<u>1.072.193,98</u>	0,89
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.410.684,08		1.200.808,63	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	<u>1.020.125,08</u>	1,44	<u>954.097,57</u>	1,21
Βραχ/θεσμες υποχρεώσεις	705.805,43		785.622,08	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>-888.281,25</u>	-0,53	<u>-331.028,65</u>	-0,13
Σύνολο εσόδων	1.688.016,76		2.519.421,15	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

<u>Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως</u>	<u>-888.281,25</u>	-0,63	<u>-331.028,65</u>	-0,31
Καθαρή Θέση	1.403.222,63		1.072.193,98	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Η εταιρεία προβλέπεται να διατηρήσει και να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της.

4. Κατεχόμενα χρεόγραφα από την εταιρεία

Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχει διαθέσιμο συνάλλαγμα στην εταιρεία.

6. Ακίνητα της Εταιρείας

α. Γήπεδα - Οικόπεδα

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα.

7. Ανθρώπινο δυναμικό

- Προκειμένου η εταιρεία να διατηρεί την ποιότητα του ανθρώπινου δυναμικού σε υψηλό επίπεδο έχει θεσπίσει διαδικασίες επιλογής, αξιολόγησης, επιμόρφωσης, και ανταμοιβής του προσωπικού και έχει δημιουργήσει ένα ασφαλές και δίκαιο περιβάλλον εργασίας με αντικειμενικά κριτήρια αξιολόγησης.

-Οι εργαζόμενοι αμοιβονται με βάση τη Εθνική Γενική Συλλογική Σύμβαση Εργασίας, ενώ για το 2021 κατεβλήθησαν πρόσθετες αποδοχές συνολικού ύψους 151.242,70 €.

- Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα υγιεινής και ασφάλειας του προσωπικού (υπεύθυνος ασφάλειας κ.λ.π) ενώ το προσωπικό ενημερώνεται σχετικά με θέματα πρώτων βοηθειών σε περίπτωση ανάγκης.

8. Περιβαλλοντικά θέματα

- Για την εταιρεία είναι πρωτίστης σημασίας η προσήλωσή της στις αξίες της περιβαλλοντικής ευθύνης. Η ανακύκλωση όλων είναι βασική συνιστώσα για την επιχείρησή μας, η οποία έχει ξεκινήσει μια αξιόλογη προσπάθεια προς αυτήν την κατεύθυνση. Μέσα από καθημερινές κινήσεις όπως ανακύκλωση σε χαρτί – πλαστικό – γυαλί, χρήση μπλε κάδων, σωστή διαχείριση απορριμάτων, καθαριότητα, εξοικονομούμε πόρους και διασφαλίζουμε ένα υγιές και βιώσιμο περιβάλλον. Επιπλέον η εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση για τη διαχείριση των

επικίνδυνων αποβλήτων της υγειονομικής μονάδας μας (ΕΑΥΜ) με την εταιρεία ΓΕΝΙΚΗ ΧΗΜΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΕΠΕ που εδρεύει στην Πάτρα.

Η εταιρεία δεσμεύεται να διατηρήσει μια περιβαλλοντικά ευαίσθητη και υπεύθυνη θέση και να διαχειριστεί ανάλογα τις δραστηριότητές της, εφαρμόζοντας προληπτικά μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος ελαχιστοποιώντας τις όποιες αρνητικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις που ενδέχεται να προκύψουν..

-Η αρωγή όλων είναι επιβεβλημένη σε μια εποχή που τα περιθώρια αντίδρασης είναι σχεδόν αναιμικά

9. Διαχείριση κινδύνων

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι σε Ευρώ με αποτέλεσμα να μην υπάρχει έκθεσή της σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

-Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα.

Οι εξελίξεις λόγω της συνέχισης της πανδημίας του Κορωνοϊού, του πολέμου στην Ουκρανία με τις επιπτώσεις του και οι συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο για την οικονομία της Ελλάδας ήταν και είναι ανησυχητικές, διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα ευμετάβλητο, έχοντας όμως θετικές προοπτικές ανάπτυξης μετά την λήξη των κρίσεων. Η εταιρεία συγκριτικά με την γενικότερη κατάσταση φαίνεται πως θα καταφέρει να συνεχίσει την λειτουργία της χωρίς σοβαρές δυσκολίες.

- Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

10. Σημαντικά γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να αφορούν την εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, εκτός από την συνέχιση της πανδημίας του Κορωνοϊού COVID-19 και τον πόλεμο στην Ουκρανία με τις επιπτώσεις του. Η εταιρεία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την πορεία του Κορωνοϊού COVID-19 προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν τόσο για την προστασία πελατών & προσωπικού, όσο και για την προσαρμογή της στα νέα οικονομικά δεδομένα που προκύπτουν.

Η εταιρεία έχει φροντίσει και ακολουθεί πιστά τους κανόνες υγιεινής στις εγκαταστάσεις της, ενώ έχει χρησιμοποιήσει όλα τα εργαλεία που παρέχονται από

το κράτος για την ενίσχυση της ρευστότητας της και τον περιορισμό των επιπτώσεων της κρίσης.

Κύριοι μέτοχοι, είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε περαιτέρω διευκρίνιση

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΕΥΓΕΝΙΑ ΣΤ. ΜΑΣΤΟΡΑ
ΑΔΤ Τ359897

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΑΣΤΟΡΑΣ
ΑΔΤ ΑΝ305095

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ)
επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2021
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΓΕΝΙΚΗ ΚΛΙΝΙΚΗ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΕ- ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΜΑΣΤΟΡΑΣ
 - β) Νομικός τύπος: Ανώνυμος Εταιρεία
 - γ) Περίοδος αναφοράς: 01/01/2021 – 31/12/2021
 - δ) Διεύθυνση της έδρας: Εθν. Παλαιοκαστρίτσας, Κέρκυρα
 - ε) ΓΕ.ΜΗ.:033306833000 - ΑΦΜ : 095145087
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6 έως 7 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έως 9 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Λογισμικά Προγράμματα 5 έτη.
- Έξοδα κτήσεως Ακίνητοποιήσεων 10 έτη.

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

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

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

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

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα (εκτός από χρηματιστηριακά εμπορεύματα και κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία) αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του Μέσου Σταθμικού Κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

Τα χρηματιστηριακά εμπορεύματα και τα κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους.

Ειδικότερα:

- Εμπορεύματα που οι τιμές τους διαπραγματεύονται σε οργανωμένες αγορές, δηλαδή είναι χρηματιστηριακά αγαθά, εφόσον αυτά κατέχονται αποκλειστικά για πώληση στα πλαίσια κερδοσκοπικών συναλλαγών, αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, μείον το κόστος που απαιτείται για τη διάθεσή τους. Οι διαφορές από την αποτίμηση των εν λόγω στοιχείων στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

3.1.6. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.1.7. 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, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. 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.

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. 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 ολοκλήρωσεως.

3.1.10. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.11. 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.

Δεν υπήρχαν τέτοια στοιχεία στην κλειόμενη χρήση.

3.1.12. 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.

Δεν υπήρχαν τέτοια γεγονότα.

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.

Δεν υπήρχαν μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης 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	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	1.348.960,73	1.571.421,88	940.014,19	
Προσθήκες περιόδου	0,00	9.000,00	650,00	2.792,74	
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	1.357.960,73	1.572.071,88	942.806,93	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	559.578,80	888.628,71	828.818,79	
Αποσβέσεις περιόδου		100.068,40	98.473,82	20.556,58	
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Αναστροφές απομειώσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	

περιόδου					
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	659.647,20	987.102,53	849.375,37	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	0,00	698.313,53	584.969,35	93.431,56	
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	1.357.960,73	1.572.071,88	942.806,93	
Προσθήκες περιόδου	0,00	70,00	0,00	3.717,92	
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	1.358.030,73	1.572.071,88	946.524,85	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	659.647,20	987.102,53	849.375,37	
Αποσβέσεις περιόδου		100.425,05	93.486,12	19.183,97	
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	760.072,25	1.080.588,65	868.559,34	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	0,00	597.958,48	491.483,23	77.965,51	

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Η εταιρεία δεν διαθέτει επενδυτικά ακίνητα, τα ακίνητα ιδιοκτησίας της εταιρείας χρησιμοποιούνται για άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρεία δεν διαθέτει βιολογικά περιουσιακά στοιχεία.

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	0,00	30.543,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	0,00	30.543,95
Σωρευμένες αποσβέσεις και			
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	0,00	28.125,64
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	568,14
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	0,00	28.693,78
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	0,00	0,00	1.850,17
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	0,00	30.543,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	0,00	30.543,95
Σωρευμένες αποσβέσεις και			
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	0,00	28.693,78
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	568,23
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	0,00	29.262,01
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	0,00	0,00	1.281,94

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Η εταιρεία για τις εργασίες ανακαίνισης του κτιρίου:

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00			
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Μειώσεις περιόδου	0,0					
Μεταφορές περιόδου		0,00	0,00			
Υπόλοιπο 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00			
Κεφαλαιοποίηση τόκων						
Μειώσεις περιόδου	0,0					
Μεταφορές περιόδου		0,00	0,00			
Υπόλοιπο 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9. Λοιπές Προβλέψεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

β) Μακροπρόθεσμα δάνεια

Μακροπρόθεσμα Δάνεια	31/12/2020	31/12/2021
Υπόλοιπο λογ/σμού μακρο/σμου δανείου Alpha Αναπτυξ. 0595-989003090746907	45.180,26	0,00
Υπόλοιπο λογ/σμού μακρο/σμου δανείου Alpha Cosme M/M επενδ. 989003246727607	61.560,75	0,00
Υπόλοιπο λογ/σμού μακρο/σμου δανείου Alpha Cosme M/M επενδ. 989003246729004	29.677,88	17.304,22
	136.418,89	17.304,22

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	31/12/2020	31/12/2021
Υπόλοιπο μακρο/σμης υποχρέωσης Χρηματοδοτικής Μίσθωσης μηχ/τος οξυγόνου	56.679,61	50.647,17
ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ 2	21.645,00	20.292,18
ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ 3	31.635,00	29.657,82
	109.959,61	100.597,17

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Ο λογαριασμός δεν έχει κίνηση

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2020	31/12/2021
Υπόλοιπο λογαριασμών προμηθευτών	299.902,91	477.705,55
Επιταγές πληρωτές (μεταχρονολογημένες)	6.200,00	0,00
Σύνολο	306.102,91	477.705,55

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2020	31/12/2021
Πωλήσεις Υπηρεσιών	1.675.370,95	2.517.470,94
Σύνολο	1.675.370,95	2.517.470,94

Έξοδα	31/12/2020	31/12/2021
Αμοιβές Προσωπικού	1.037.178,99	1.043.865,11
Αμοιβές Τρίτων	440.359,69	334.089,13
Σύνολο	1.477.538,68	1.377.954,24

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2020	31/12/2021
Διοικητικό προσωπικό	10	10
Εργατοτεχνικό προσωπικό	39	41
Σύνολο	49	51

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

	31/12/2020	31/12/2021
Μισθοί και ημερομίσθια	815.732,36	836.345,79
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	221.183,66	207.519,32
Αποζημίωση Απόλυσης	262,97	0,00
Σύνολο	1.037.178,99	1.043.865,11

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν ενοικίαση ακινήτων. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους με την έξοδο. Δεν υπάρχουν επίδικες υποθέσεις. Δεν υπάρχουν προκαταβολές και πιστώσεις σε Μέλη Δ.Σ.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές. Η εταιρεία έχει καταθέσει για την σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης μηχανήματος οξυγόνου στον εκμισθωτή το ποσό των 5.000,00€ για την ακριβή εκπλήρωση των όρων και συμφωνιών.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2012.

Κέρκυρα
28/07/2022

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΣΠΥΡΙΔΩΝ
ΜΑΣΤΟΡΑΣ
ΑΔΤ ΑΝ305095

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΕΥΓΕΝΙΑ ΣΤ. ΜΑΣΤΟΡΑ
ΑΔΤ Τ359897

ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΟΙΚΟΝ. ΚΕΝΤΡΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΑΕ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 218