

ΚΟΣΚΙΝΑ Κ. ΑΦΟΙ Α.Ε.
ΑΧΑΡΑΒΗ 00 - 49081 - ΚΕΡΚΥΡΑ
ΑΦΜ 094099310 - ΔΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ
Γ.Ε.ΜΗ 1231182433000 - ΑΡ.Μ.ΑΕ 12733/92/Β/86/118

Ισολογισμός (Β.1.2)

Ενεργητικό					Παθητικό				
2015					2014				
Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						Καθαρή θέση			
Εξούσια πάγια						Καταβεβλημένα κεφάλαια			
Ακίνητα	5.513.888,87	3.161.114,96	2.352.773,91	5.113.110,53	3.066.883,02	Κεφάλαιο	1.583.640,00	1.583.640,00	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	645.181,42	511.431,80	133.749,62	585.811,16	467.841,70	Υπόλοιπο έργο			
Λοιπός εξοπλισμός	1.769.283,14	1.467.788,58	281.494,56	1.408.067,20	1.190.156,72	Καταβέσεις ιδιοκτητιών			
Επενδύσεις σε ακίνητα						Ίδια τίτλοι			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία						Καταβεβλημένα κεφάλαια	1.583.640,00	1.583.640,00	
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	1.050,40	1.050,37	0,03	1.050,40	1.050,37	Διαφορές εύλογης αξίας			
Ενσώματα πάγια	7.929.403,83	5.141.385,71	2.768.018,12	7.108.039,29	4.725.931,81	Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων			
Άυλα πάγια στοιχεία						Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση			
Δοπάνες ανάπτυξης						Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	205.848,11	221.256,11	
Υπερβάρια						Διαφορές εύλογης αξίας	205.848,11	221.256,11	
Λοιπά άυλα						Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Άυλα πάγια στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	320.615,92	311.166,08	
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή						Απορολογητά αποθεματικά	829.506,57	734.649,10	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία						Αποτελέσματα εις νέο	1.150.122,49	1.045.815,18	
Δάνεια και απαιτήσεις			3.580,33		3.580,33	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Διακρατούμενες έως τη λήξη επενδύσεις						Συναλλαγματικές διαφορές			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες						Καθαρή θέση	2.839.610,60	2.850.711,29	
Διθέσιμα για πώληση						Προβλέψεις			
Στοιχεία προοριζόμενα για αντιστάθμιση						Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	3.580,33	0,00	3.580,33	Λοιπές προβλέψεις			
Αναβαλλόμενοι φόροι						Προβλέψεις	0,00	0,00	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	7.929.403,83	5.141.385,71	2.771.598,45	7.108.039,29	4.725.931,81	Υποχρεώσεις			
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αποθέματα						Δάνεια	530.283,88	340.110,34	
Έτοιμα και ημιτέλη προϊόντα						Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπειρεύματα						Κρατικές επιχορηγήσεις			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά			2.885,52		2.835,13	Αναβαλλόμενοι φόροι			
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία						Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	530.283,88	340.110,34	
Προκαταβολές για αποθέματα			159.033,87		121.073,08	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπά αποθέματα						Τραπεζικά δάνεια			
Αποθέματα	0,00	0,00	161.919,39	0,00	123.908,21	Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές						Εμπιστοτικές υποχρεώσεις			
Εμπιστοτικές απαιτήσεις						Φόρος εισοδήματος			
Δουλεψιμένα έσοδα πενήδου			518.437,82		481.334,70	Λοιπά φόροι και τέλη	191.356,35	244.012,14	
Δουλεψιμένα έσοδα						Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης			
Λοιπές απαιτήσεις			440.000,00			Λοιπές υποχρεώσεις	478.986,01	142.135,73	
Εμπιστοικά χαρτοφυλάκια						Έξοδα χρήσεων δουλεψιμένα			
Προληπρωμένα έξοδα						Έσοδα επόμένων χρήσεων			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			248.281,18		586.038,78	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	0,00	0,00	1.206.719,00	0,00	1.067.773,48	Υποχρεώσεις	670.342,36	386.147,87	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	1.368.638,39	0,00	1.191.281,69	Σύνολο	1.200.626,24	726.258,21	
Σύνολο	7.929.403,83	5.141.385,71	4.140.236,84	7.108.039,29	4.725.931,81		4.140.236,84	3.576.969,50	

ΚΟΣΚΙΝΑ Κ. ΑΦΟΙ Α.Ε.
ΑΧΑΡΑΒΗ 00 - 49081 - ΚΕΡΚΥΡΑ
ΑΦΜ 094099310 - ΔΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ
Γ.Ε.ΜΗ 1231182433000 - ΑΡ.Μ.ΑΕ 12733/92/Β/86/118

Ισολογισμός (Β.1.2)
ΚΕΡΚΥΡΑ 2016/2016

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΥΠΟΥΛΓΟΣ
ΑΖ-753772



ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ρ-355807



ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΔΙΑΝΝΗΣ
ΥΠΟΓΡΑΦΗ
ΑΕ-774962 ΑΡ.ΑΔ. ΕΡΕΣ Α



ΚΟΣΚΙΝΑ Κ. Αφοι Α.Ε.
ΑΧΑΡΑΒΗ 00 - 49081 - ΚΕΡΚΥΡΑ
ΑΦΜ 094099310 - ΔΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ
Γ.Ε.ΜΗ 1231182433000 - ΑΡ.Μ.ΑΕ 12733/92/Β/86/118

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος (Β.2.2)

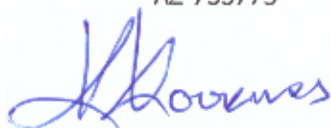
	2015	2014
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		
<u>Αποτέλεσμα προ φόρων</u>		
<u>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</u>		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.727.357,62	1.536.890,15
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	50,39	-9.937,17
Λοιπά συνήθη έσοδα	92.927,60	106.163,99
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-219.171,69	-216.966,14
Παροχές σε εργαζομένους		
Αποσβέσεις	-415.453,90	-158.503,06
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-996.713,19	-869.624,32
Απαμειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρά ποσά)		
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Κέρδη & ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	188.996,83	388.023,45
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		
Αποτέλεσμα προ φόρων	188.996,83	388.023,45
Φόροι εισοδήματος		
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	188.996,83	388.023,45
Σύνολο	188.996,83	388.023,45

ΚΕΡΚΥΡΑ, 20/08/2016

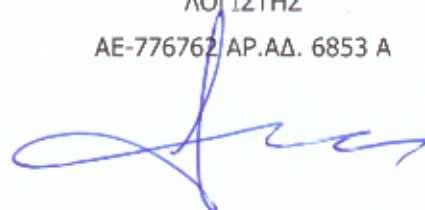
ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΖ-753773

ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ρ-355807

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΕ-776762 ΑΡ.ΑΔ. 6853 Α



Α. Κοσκινά



Προσάρτημα Μικρών οντοτήτων

(σύμφωνα με τα άρθρα 29 και 30 του Ν.4308/2014)

Γνωστοποίηση	Επεξηγηματικές πληροφορίες	Διάταξη Ν.4308/2014
Επωνυμία της οντότητας	ΚΟΣΚΙΝΑ Κ. Αφοι Α.Ε.	Άρθρο 29 παρ. 3
Νομικός τύπος της οντότητας	Α.Ε.	Άρθρο 29 παρ. 3
Περίοδος αναφοράς	01/01/2015 - 31/12/2015	Άρθρο 29 παρ. 3
Διεύθυνση της έδρας της οντότητας	ΑΧΑΡΑΒΗ 00 - ΚΕΡΚΥΡΑ	Άρθρο 29 παρ. 3
Δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα	Αρ. ΓΕΜΗ:1231182433000	Άρθρο 29 παρ. 3
Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η οντότητα λειτούργει με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.	Άρθρο 29 παρ. 3
Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση.	Άρθρο 29 παρ. 3
Κατηγορία της οντότητας	Η οντότητα κατατάσσεται στην κατηγορία μικρών οντοτήτων της παρ.4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014	Άρθρο 29 παρ. 3
Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014.	Άρθρο 29 παρ. 3
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα - μέτρα για την αντιμετώπισή τους		Άρθρο 29 παρ. 4
Λογιστικές πολιτικές	- Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στο κόστος κτήσης Το κόστος κτήσης των ενσώματων και άυλων (παγίων) περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται. Μεταγενέστερα της αρχικής τους αναγνώρισης, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσώματα, βιολογικά, και άυλα - ιδιόκτητα ή μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση), επιμετρώνται στα αρχικά κόστος κτήσης, πλέον των δαπανών βελτίωσης, πλέον των δαπανών επισκευής και συντήρησης (μόνο εφόσον πληρούν τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου), και αφαιρουμένων των προσαρμογών αξίας (αποσβέσεις και απομειώσεις). Όλα τα πάγια στοιχεία και ανεξάρτητα αν έχουν περιορισμένη ή απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, εφόσον υπάρχουν ενδείξεις ότι έχει προκύψει απομείωση και η απομείωση αυτή είναι μόνιμη, δηλαδή δεν προβλέπεται κατά το χρόνο που έχει προκύψει ότι θα αναστραφεί. - Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται: με τη σταθερή μέθοδο - Τα ιδιοπαραγόμενα πάγια: δεν επιβαρύνονται με τόκους - Επιμέτρηση κόστους κτήσης αποθεμάτων	Άρθρο 29 παρ. 5

	με τη μέθοδο Πρώτο Εισαχθέν - Πρώτο Εξαχθέν (FIFO) - Επιμέτρηση αποθεμάτων λήξης Στο κόστος κτήσης - Επιμέτρηση προβλέψεων Προβλέψεις για αποδοχές στους εργαζόμενους βάσει ονομαστικών ποσών που προκύπτουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού	
Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή διάταξης του Ν.4308/2014 για να την εκπλήρωση της υποχρέωσης περί εύλογης παρουσίασης	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν υπήρξε παρέκκλιση)	Άρθρο 29 παρ. 6
Περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού		Άρθρο 29 παρ. 7
Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	(βλ. πιν. 2)	Άρθρο 29 παρ. 8
Σημαντικά γεγονότα που δεν παρουσιάζονται στην Κ.Α.Χ. ή στον ισολογισμό		Άρθρο 29 παρ. 9
Πληροφορίες για στοιχεία που επιμετρώνται στην εύλογη αξία	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν έγινε επιμέτρηση στην εύλογη αξία) Αναβαλλόμενοι φόροι Δεν καταχωρούνται αναβαλλόμενοι φόροι	Άρθρο 29 παρ. 10
Πληροφορίες για την επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης		Άρθρο 29 παρ. 11
Χρέας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις		Άρθρο 29 παρ. 13
Υποχρεώσεις απαιτητές μετά από πέντε (5) έτη		Άρθρο 29 παρ. 14
Διακανονισμοί που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό		Άρθρο 29 παρ. 15
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό		Άρθρο 29 παρ. 16
Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες		Άρθρο 29 παρ. 16
Έσοδα / Έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας - συμφηφισμός εσόδων και εξόδων		Άρθρο 29 παρ. 17
Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών		Άρθρο 29 παρ. 18
Διάθεση κερδών	(βλ. πιν. 10)	Άρθρο 29 παρ. 19
Μερίσματα που καταβλήθηκαν		Άρθρο 29 παρ. 20

Λογιστικός χειρισμός ζημιών		Άρθρο 29 παρ. 21
Μέσος όρος απασχολούμενων	(βλ. πιν. 11, 12)	Άρθρο 29 παρ. 23
Κύκλος εργασιών	(βλ. πιν. 13)	Άρθρο 29 παρ. 24
Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων		Άρθρο 29 παρ. 25
Οντότητες στις οποίες η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος		Άρθρο 29 παρ. 26
Μητρική οντότητα που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων	Επωνυμία: Έδρα:	Άρθρο 29 παρ. 27
Μητρική οντότητα που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του μερικού συνόλου επιχειρήσεων	Επωνυμία: Έδρα:	Άρθρο 29 παρ. 28
Τόπος διάθεσης ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων		Άρθρο 29 παρ. 29
Αμοιβές σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων στα πλαίσια των καθηκόντων τους, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου		Άρθρο 29 παρ. 30
Δεσμεύσεις που προέκυψαν ή αναλήφθηκαν για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη των εν λόγω συμβουλίων, συνολικά κατά κατηγορία συμβουλίου		Άρθρο 29 παρ. 30

Πίνακας 1: Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή διάταξης του Ν.4308/2014

	Επιπτώσεις παρέκκλισης
Περιουσιακά στοιχεία	
Υποχρεώσεις	
Καθαρή θέση	
Αποτελέσματα	

Πίνακας 2: Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Επενδ. Ακίνητα		Βιολογικά στοιχεία	Λοιπά ενσώματα (Εάν υπάρχουν)	Άυλα		
	1 Γη (Οικόπεδα)	2 Διαφορώσεις γης υποκείμενες σε απόβαση	3 Κτήρια - τεχνικά έργα	4	5	6	7 Γη (Οικόπεδα)	8 Κτήρια – Τεχνικά έργα	9	10 Λοιπά ενσώματα (Εάν υπάρχουν)	11 Δαπάνες ανάπτυξης	12 Υπεραξία	13 Λοιπά άυλα
Μικτή λογιστική αξία 1/1/20Χ1	1.146.633,67		4.367.255,20	645.181,42	91.506,09	1.657.777,05							
Προσθήκες περιόδου													
Τόκοι περιόδου													
Μειώσεις περιόδου													
Μεταφορές													
Μικτή λογιστική αξία 31/12/20Χ1													
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1/1/20Χ1			3.066.883,02	467.841,70	24.948,51	1.135.208,21							
Αποσβέσεις περιόδου			94.231,94	43.590,10	2.741,82	274.890,04							
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου													
Απομειώσεις περιόδου													
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου													
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων													
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31/12/20Χ1													
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/20Χ1	1.146.633,67		1.206.140,24	133.749,62	33.815,76	247.678,80							

Πάγια υπό εκτέλεση

Πίνακας 3: Εύλογη αξία ανά κονδύλι

Πίνακας 4: Αναβαλλόμενοι φόροι

Πίνακας 5: Πληροφορίες χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης

Πίνακας 10: Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	190.017,34
Μείον: Ζημίες προηγ. Χρήσεων	
(ή) Πλέον: Κέρδη προηγ. χρήσεων	
Κέρδη προς διάθεση	190.017,34
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
1. Τακτικό αποθεματικό	9.449,84
2. Αποθεματικό νόμων ή καταστατικού	
3. Αφορολόγητο Αποθεματικό	
4. Πρώτο μέρισμα (άρθρο 45 παρ. 2β Ν.2190/1920)	42.780,49
5. Πρόσθετο μέρισμα	
6. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	

Πίνακας 11: Υπολογισμός Μέσου Όρου απασχολουμένων

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ	ΣΥΝΟΛΑ
Εργαζόμενοι Πλήρους Απασχόλησης	23,46
ΣΥΝΟΛΟ	23,46
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΛΗΣΙΕΣΤΕΡΗ ΜΟΝΑΔΑ	23

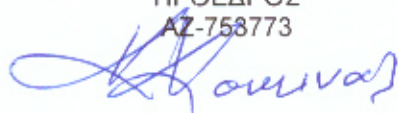
Πίνακας 12: Δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους

Μισθοί	478.052,45
Ημερομίσθια	
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	

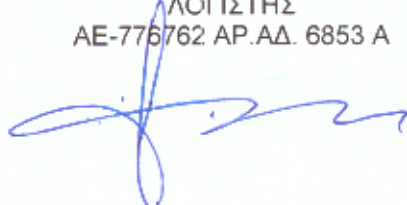
Πίνακας 13: Κύκλος εργασιών

Κατηγορία δραστηριότητας	Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών	Γεωγραφική αγορά
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟ	1.727.357,62	ΚΕΡΚΥΡΑ

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΖ-758773



ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΕ-776762 ΑΡ.ΑΔ. 6853 Α



ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ρ-355807

