

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

	2022			2021		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						
<u>Ενσώματα πάγια</u>						
Ακίνητα	11.578.235,78	4.389.217,14	7.189.018,64	10.380.436,09	4.206.371,70	6.174.064,39
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1.567.734,32	917.577,89	650.156,43	1.117.144,81	853.042,52	264.102,29
Λοιπός εξοπλισμός	3.211.410,16	2.977.342,78	234.067,38	2.939.184,34	2.769.923,98	169.260,36
Ενσώματα πάγια	16.357.380,26	8.284.137,81	8.073.242,45	14.436.765,24	7.829.338,20	6.607.427,04
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>						
Λοιπά άυλα	5.460,40	5.089,35	371,05	5.460,40	4.347,35	1.113,05
Άυλα πάγια στοιχεία	5.460,40	5.089,35	371,05	5.460,40	4.347,35	1.113,05
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	1.373.454,31		1.373.454,31	1.373.454,31	0,00	1.373.454,31
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>						
Δάνεια και απαιτήσεις	5.535,33		5.535,33	5.535,33	0,00	5.535,33
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	5.535,33	0,00	5.535,33	5.535,33	0,00	5.535,33
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	17.741.830,30	8.289.227,16	9.452.603,14	15.821.215,28	7.833.685,55	7.987.529,73
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						
<u>Αποθέματα</u>						
Εμπορεύματα			46.786,97			23.533,88
Αποθέματα	0,00	0,00	46.786,97	0,00	0,00	23.533,88
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>						
Εμπορικές απαιτήσεις			670.535,47			304.052,90
Λοιπές απαιτήσεις			2.424.635,28			2.789.449,32
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			1.721.317,14			1.571.833,18
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	0,00	0,00	4.816.487,89	0,00	0,00	4.665.335,40
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	4.863.274,86	0,00	0,00	4.688.869,28
Σύνολο	17.741.830,30	8.289.227,16	14.315.878,00	15.821.215,28	7.833.685,55	12.676.399,01

ΚΟΣΚΙΝΑΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΖ-753773

ΚΕΡΚΥΡΑ, 30/04/2023

ΚΟΣΚΙΝΑ
ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ρ-355807

Παθητικό

	2022	2021
Καθαρή θέση		
<u>Καταβεβλημένα κεφάλαια</u>		
Κεφάλαιο	1.583.640,00	1.583.640,00
Καταβεβλημένα κεφάλαια	1.583.640,00	1.583.640,00
<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>		
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	51,14	51,14
Διαφορές εύλογης αξίας	51,14	51,14
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	534.899,14	463.426,15
Αφορολόγητα αποθεματικά	96.920,70	96.920,70
Αποτελέσματα εις νέο	179.677,09	30.422,49
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	811.496,93	590.769,34
Καθαρή θέση	2.395.188,07	2.174.460,48
Προβλέψεις		
Υποχρεώσεις		
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Δάνεια	6.942.214,42	6.425.029,54
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.942.214,42	6.425.029,54
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Τραπεζικά δάνεια	422.643,67	163.936,14
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.981.004,85	3.555.793,73
Φόρος εισοδήματος	271.344,39	1.400,00
Λοιποί φόροι και τέλη	188.828,22	41.463,47
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	222.621,22	29.277,83
Λοιπές υποχρεώσεις	1.892.033,16	285.037,82
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.978.475,51	4.076.908,99
Υποχρεώσεις	11.920.689,93	10.501.938,53
Σύνολο	14.315.878,00	12.676.399,01

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΕ-776762 ΑΡ.ΑΔ. 6853
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 κατά λειτουργία (Β.2.1)

	2022	2021
<u>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</u>		
<u>Αποτέλεσμα προ φόρων</u>		
<u>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</u>		
<u>Μικτό αποτέλεσμα</u>		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.259.675,00	3.283.526,71
Κόστος πωλήσεων	-617.541,69	-323.746,21
Μικτό αποτέλεσμα	4.642.133,31	2.959.780,50
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00
Έξοδα διοίκησης	-3.471.667,25	-2.108.697,57
Έξοδα διάθεσης		0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-16.572,79	-930,41
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00
Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	846.308,39	106.553,16
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	2.000.201,66	956.705,68
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-195.557,42	-222.807,32
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.804.644,24	733.898,36
Φόροι εισοδήματος		0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	1.804.644,24	733.898,36
Σύνολο	1.804.644,24	733.898,36

ΚΕΡΚΥΡΑ, 30/04/2023

ΚΟΣΚΙΝΑΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΖ-753773

ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ρ-355807

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

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	01/01/2022 - 31/12/2022	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 λειτουργεί 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 στο αρχικό 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 ιδιοπαράγόμενα πάγια: δεν επιβαρύνονται με τόκους - Επιμέτρηση κόστους κτήσης αποθεμάτων	Άρθρο 29 παρ. 5

	με τη μέθοδο Πρώτο Εισαχθέν - Πρώτο Εξαχθέν (FIFO) - Επιμέτρηση αποθεμάτων λήξης - 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 παρούσας	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
Πληροφορίες για στοιχεία που επιμετρώνται στην εύλογη αξία	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν έγινε επιμέτρηση στην εύλογη αξία)	Άρθρο 29 παρ. 10
Πληροφορίες για την επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης	Δεν υφίσταται επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης	Άρθρο 29 παρ. 11
Χρέος που καλύπτεται με εξασφαλίσεις	Δεν υφίσταται χρέος της οντότητας που να καλύπτεται με εξασφαλίσεις	Άρθρο 29 παρ. 13
Υποχρεώσεις απαιτητές μετά από πέντε (5) έτη		Άρθρο 29 παρ. 14
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό	Δεν υφίστανται Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, επιβαρύνσεις, υποχρεώσεις που να μην 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 - συμψηφισμός εσόδων και εξόδων	Δεν υφίστανται Έσοδα/ Έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	Άρθρο 29 παρ. 17
Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών		Άρθρο 29 παρ. 18
Δίδεση κερδών	(βλ. πιν. 10)	Άρθρο 29 παρ. 19
Μερίσματα που καταβλήθηκαν	674.221,12	Άρθρο 29 παρ. 20
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	Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές ή πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών συμβουλίων	Άρθρο 29 παρ. 25

διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων		
---	--	--

Πίνακας 2: Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ακίνητα						Επενδ. Ακίνητα				Άυλα			
	Γη (Οικόπεδα)	Διαμορφώσεις γης υποκειμένες σε απόσβεση	Κτήρια - τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Γη (Οικόπεδα)	Κτήρια – Τεχνικά έργα	Βιολογικά στοιχεία	Λοιπά ενσώματα (Εάν υπάρχουν)	Δαπάνες ανάπτυξης	Υπεραξία	Λοιπά άυλα	Πάγια υπό εκτέλεση
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Μικτή λογιστική αξία 1/1/2022	2.907.232,75		7.473.203,34	1.117.144,81	96.906,09	2.834.328,25		1.373.454,31						
Προσθήκες περιόδου	0,00			450.859,51	24.885,85	247.339,97		67.719,08						
Τόκοι περιόδου														
Μειώσεις περιόδου														
Μεταφορές														
Μικτή λογιστική αξία 31/12/2022	2.994.732,75		8.583.503,03	1.567.734,32	129.741,94	3.081.668,22		1.373.454,31						
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1/1/2022			4.389.217,14	853.042,52	82.476,14	2.687.447,84								
Αποσβέσεις περιόδου			182.845,44	64.535,37	6.902,67	200.516,13								
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου														
Απομειώσεις περιόδου														
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου														
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων														
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31/12/2022														
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2022	2.994.732,75		4.194.285,89	650.156,43	40.363,13	193.704,25		1.373.454,31						

Πίνακας 10: Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.534.699,85
Μείον: Ζημίες προηγ. Χρήσεων	
(ή) Πλέον: Κέρδη προηγ. χρήσεων	
Κέρδη προς διάθεση	1.534.699,85
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
1. Τακτικό αποθεματικό	76.734,99
2. Αποθεματικό νόμων ή καταστατικού	
3. Αφορολόγητο Αποθεματικό	
4. Πρώτο μέρισμα (άρθρο 45 παρ. 2β Ν.2190/1920)	510.287,67
5. Πρόσθετο μέρισμα	0,00
6. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	947.677,19

Πίνακας 11: Υπολογισμός Μέσου Όρου απασχολουμένων

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ	ΣΥΝΟΛΑ
Εργαζόμενοι Πλήρους Απασχόλησης	48,33
Εργαζόμενοι Μερικής Απασχόλησης	3,5
ΣΥΝΟΛΟ	51,83
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΛΗΣΙΕΣΤΕΡΗ ΜΟΝΑΔΑ	52

Πίνακας 12: Δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους

Μισθοί	1.159.624,01
Ημερομίσθια	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	281.242,86
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	

Πίνακας 13: Κύκλος εργασιών

Κατηγορία δραστηριότητας	Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών	Γεωγραφική αγορά
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟ	5.259.675,00	

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΜ-799614

ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΝ-877342

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