

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		
							2023		2022
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία							Καθαρή θέση		
Ενσώματα πάγια							Καταβεβλημένα κεφάλαια		
Ακίνητα	12.285.677,08	4.623.606,46	7.662.070,62	11.578.235,78	4.389.217,14	7.189.018,64	Κεφάλαιο		1.583.640,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.194.732,89	1.027.970,45	1.166.762,44	1.567.734,32	917.577,89	650.156,43	Καταβεβλημένα κεφάλαια		1.583.640,00
Λοιπός εξοπλισμός	3.404.610,59	3.134.481,31	270.129,28	3.211.410,16	2.977.342,78	234.067,38	Διαφορές εύλογης αξίας		
Ενσώματα πάγια	17.885.020,56	8.786.058,22	9.098.962,34	16.357.380,26	8.284.137,81	8.073.242,45	Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		51,14
Άυλα πάγια στοιχεία							Διαφορές εύλογης αξίας		51,14
Λοιπά άυλα	5.460,40	5.460,34	0,06	5.460,40	5.089,35	371,05	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Άυλα πάγια στοιχεία	5.460,40	5.460,34	0,06	5.460,40	5.089,35	371,05	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		571.968,04
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	Αφορολόγητα αποθεματικά		96.920,70
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία							Αποτελέσματα εις νέο		612.751,52
Δάνεια και απαιτήσεις			5.535,33	5.535,33	0,00	5.535,33	Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		1.281.640,26
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	5.535,33	5.535,33	0,00	5.535,33	Καθαρή θέση		2.865.331,40
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	19.263.935,27	8.791.518,56	10.477.952,04	17.741.830,30	8.289.227,16	9.452.603,14	Προβλέψεις		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία							Υποχρεώσεις		
Αποθέματα							Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορεύματα			42.120,51			46.786,97	Δάνεια		7.523.181,16
Αποθέματα	0,00	0,00	42.120,51	0,00	0,00	46.786,97	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		7.523.181,16
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές							Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές απαιτήσεις			629.500,72			670.535,47	Τραπεζικά δάνεια		617.107,03
Λοιπές απαιτήσεις			1.376.122,29			2.424.635,28	Εμπορικές υποχρεώσεις		1.183.638,11
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			1.970.305,09			1.721.317,14	Φόροι εισοδήματος		38.561,01
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	0,00	0,00	3.975.928,10	0,00	0,00	4.816.487,89	Λοιποί φόροι και τέλη		728.551,44
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	4.018.048,61	0,00	0,00	4.863.274,86	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		9.166,60
Σύνολο	19.263.935,27	8.791.518,56	14.496.000,65	17.741.830,30	8.289.227,16	14.315.878,00	Λοιπές υποχρεώσεις		1.530.463,90
							Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		4.107.488,09
							Υποχρεώσεις		11.630.669,25
							Σύνολο		14.496.000,65

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΑΜ-799614	ΚΕΡΚΥΡΑ, 31/03/2024 ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Α00290808	ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α00013023 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)

	2023	2022
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		
Αποτέλεσμα προ φόρων		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		
Μικτό αποτέλεσμα		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6.032.726,18	5.259.675,00
Κόστος πωλήσεων	-762.880,09	-617.541,69
Μικτό αποτέλεσμα	5.269.846,09	4.642.133,31
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00
Έξοδα διοίκησης	-3.924.091,52	-3.471.667,25
Έξοδα διάθεσης		0,00
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-49.394,78	-16.572,79
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	170.135,33	846.308,39
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	1.466.495,12	2.000.201,66
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-366.760,26	0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.099.734,86	2.000.201,66
Φόροι εισοδήματος	-253.116,52	-195.557,42
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	846.618,34	1.804.644,24
Σύνολο	846.618,34	1.804.644,24

ΚΕΡΚΥΡΑ, 31/03/2024

ΚΟΣΚΙΝΑΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΜ-799614

ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Α00290808

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α00013023 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	01/01/2023 - 31/12/2023	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 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	
Παραεκκλίσεις 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
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
Διάθεση κερδών	(βλ. πιν. 10)	Άρθρο 29 παρ. 19
Μερίσματα που καταβλήθηκαν	600.000,00	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 1/1/2023	2.994.732,75		8.583.503,03	1.567.734,32	129.741,94	3.081.668,22		1.373.454,31						
Προσθήκες περιόδου	0,00			626.998,57	8.989,00	184.211,43		67.719,08						
Τόκοι περιόδου														
Μειώσεις περιόδου														
Μεταφορές														
Μικτή λογιστική αξία 31/12/2023	2.994.732,75		9.290.944,33	2.194.732,89	138.730,94	3.265.879,65		1.373.454,31						
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1/1/2023			4.572.062,58	917.577,89	89.378,81	2.887.963,97								
Αποσβέσεις περιόδου			51.543,88	110.392,56	9.169,98	147.968,55								
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου														
Απομειώσεις περιόδου														
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου														
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων														
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31/12/2023														
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2023	2.994.732,75		4.667.337,87	1.166.762,44	40.182,15	229.947,13		1.373.454,31						

Πίνακας 10: Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.099.734,50
Μείον: Ζημίες προηγ. Χρήσεων	
(ή) Πλέον: Κέρδη προηγ. χρήσεων	
Κέρδη προς διάθεση	1.099.734,50
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
1. Τακτικό αποθεματικό	42.330,90
2. Αποθεματικό νόμων ή καταστατικού	
3. Αφορολόγητο Αποθεματικό	
4. Πρώτο μέρισμα (άρθρο 45 παρ. 2β Ν.2190/1920)	281.500,32
5. Πρόσθετο μέρισμα	0,00
6. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	775.903,28

Πίνακας 11: Υπολογισμός Μέσου Όρου απασχολουμένων

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ	ΣΥΝΟΛΑ
Εργαζόμενοι Πλήρους Απασχόλησης	61,33
ΣΥΝΟΛΟ	61,33
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΛΗΣΙΕΣΤΕΡΗ ΜΟΝΑΔΑ	61

Πίνακας 12: Δαπάνες για παροχές σε εργαζόμενους

Μισθοί	1.598.223,90
Ημερομίσθια	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	352.333,32
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	

Πίνακας 13: Κύκλος εργασιών

Κατηγορία δραστηριότητας	Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών	Γεωγραφική αγορά
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟ	6.202.861,51	

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΜ-799614

ΚΟΣΚΙΝΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Α00290808

ΚΟΣΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α00013023 ΑΡ.ΑΔ. 6853 Α