

ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ

Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014

31ης Δεκεμβρίου 2021 - 18η Εταρική χρήση 01/01/2021-31/12/2021

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ: 077863127000

	2021	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	451.484,18	6.1	468.752,44
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,45	6.1	0,45
Λοιπός εξοπλισμός	130.936,67	6.1	135.467,50
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00		0,00
Σύνολο	582.421,30	6.1	604.220,39
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	1.388,17	6.2	163,67
Σύνολο	1.388,17	6.2	163,67
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	0,00		0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		7	
Δάνεια και απαιτήσεις	28.870,70	7.1.1	4.088,80
Χρεωστικοί τίτλοι	0,00		0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00		400,00
Λοιπά	0,00		0,00
Σύνολο	28.870,70	7.1.1	4.488,80
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00		0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	612.680,17		608.872,86
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	420.458,08	7.1.2	0,00
Εμπορεύματα	0,00		0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	204.166,67	7.1.2	150.728,63
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00		0,00
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00		0,00
Λοιπά αποθέματα	0,00		0,00
Σύνολο	624.624,75	7.1.2	150.728,63
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	788.302,97	7.1.3	838.139,60
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	22.440,54	7.1.4	5.529,51
Λοιπές απαιτήσεις	544.426,65	7.1.5	315.399,84
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	1.805,00	7.1.6	1.805,00
Προπληρωμένα έξοδα	17.030,90	7.1.7	4.138,94
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	321.524,62	7.1.8	110.748,95
Σύνολο	1.695.530,68		1.275.761,84
Σύνολο κυκλοφορούντων	2.320.155,43		1.426.490,47
Σύνολο ενεργητικού	2.932.835,60		2.035.363,33
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	508.896,00	8	508.896,00
Σύνολο	508.896,00		508.896,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	43.147,36	8	37.366,95
Αφορολόγητα αποθεματικά	0,00		0,00
Αποτελέσματα εις νέο	613.618,74	8	326.797,49
Σύνολο	656.766,10		364.164,44
Σύνολο καθαρής θέσης	1.165.662,10	8	873.060,44
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	4.604,02	9.1	4.604,02
Λοιπές προβλέψεις	0,00		0,00
Σύνολο	4.604,02	9.1	4.604,02
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	581.094,21	10.1.1	292.239,03
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.000,00	10.1.2	2.000,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	25.218,55	10.1.3	28.307,56
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00		0,00
Σύνολο	608.312,76		322.546,59
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	93.245,94	10.2.1	155.515,55
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	93.049,88	10.2.2	34.057,84
Εμπορικές υποχρεώσεις	607.005,08	10.2.3	348.164,29
Φόρος εισοδήματος	61.967,88	10.2.4	33.367,99
Λοιτοί φόροι και τέλη	107.915,08	10.2.5	131.116,87
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	41.022,03	10.2.6	35.391,20
Λοιπές υποχρεώσεις	150.050,83	10.2.7	97.538,54
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00		0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00		0,00
Σύνολο	1.154.256,72		835.152,28
Σύνολο υποχρεώσεων	1.762.569,48		1.157.698,87
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.932.835,60		2.035.363,33

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Α.Δ.Τ. Χ856721

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΙΑΛΥΝΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΙ940299

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΗΣ «ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ Γ.-ΧΑΝΙΩΤΑΚΗ Σ. Ο.Ε.»
ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ458143 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 4377 Α' ΤΞΗΣ

ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος**

(Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ

Υπόδειγμα Β.2.2 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014

31ης Δεκεμβρίου 2021 -18η Εταιρική χρήση 01/01/2021-31/12/2021

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ: 077863127000

	<u>2021</u>	Σημειώσεις	<u>2020</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.118.074,45	11.1	1.751.633,56
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	473.896,12	11.2	-66.103,96
Λοιπά συνήθη έσοδα	123.451,37	11.1	225.717,40
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	0,00		0,00
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-1.152.269,40	11.2	-399.759,29
Παροχές σε εργαζόμενους	-851.633,60	11.2	-637.465,14
Αποσβέσεις	-47.886,22	6	-47.733,17
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-1.161.374,09	11.2	-653.859,94
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00		0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00		0,00
Κέρδη και 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	5.767,10	11.1	25.226,72
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	508.025,73		197.656,18
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3,78	11.1	1,48
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-64.390,70	11.2	-45.541,61
Αποτέλεσμα προ φόρων	443.638,81		152.116,05
Φόροι εισοδήματος	-105.326,20		-33.367,99
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	338.312,61		118.748,06

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Α.Δ.Τ. Χ856721

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΙΑΛΥΝΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Α.Δ.Τ. ΑΙ940299

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΗΣ «ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ Γ.-ΧΑΝΙΩΤΑΚΗ Σ. Ο.Ε.»

ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ458143 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 4377 Α' ΤΑΞΗΣ

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Διακριτικός τίτλος ΔΙΑΛΥΝΑΣ ΑΕ

β) **Νομικός τύπος:** Ανώνυμη εταιρεία

γ) **Περίοδος αναφοράς:** 01/01/2021- 31/12/2021

δ) **Διεύθυνση της έδρας:** Θέση Τρούλος 0, Τ.Κ.: 71601, Νέα Αλικαρνασός, Ηράκλειο Κρήτης

ε) **Γ.Ε.ΜΗ.:** 077863127000

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

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

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 αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Οι επενδύσεις σε 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 αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

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 αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα φορτηγά	12%
(3)	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	10%
(4)	Μεταφορικά μέσα επιβατικά	16%
(5)	Εξοπλισμός Η/Υ & SOFTWARE	20%

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου ποσοστού το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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 απόδοσή 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 5 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.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως. Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ρών 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.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. 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.

3.1.6. 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.

3.1.7. 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. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

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.

3.1.8. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.9. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.10. 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 που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:

-Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

-Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων νοτοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.

-Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.12. 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.

3.1.13. 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.

3.1.14. 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.

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 2021 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 παρουσίσεως 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 να σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.281.451,23
Προσθήκες περιόδου	57.575,24
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.329.026,47
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	689.167,08
Αποσβέσεις περιόδου	45.639,00
<i>Μεταφορές περιόδου</i>	
Υπόλοιπο 31.12.2020	734.806,08
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	604.220,39
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.329.026,47
Προσθήκες περιόδου	36.008,99
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2021	1.365.035,46
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	734.806,08
Αποσβέσεις περιόδου	47.808,22
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2021	782.614,16
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	582.421,30

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	81.092,57

Προσθήκες περιόδου	180,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	81.272,57
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	79.014,73
Αποσβέσεις περιόδου	2.094,17
Υπόλοιπο 31.12.2020	81.108,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	163,67
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	81.272,57
Προσθήκες περιόδου	1.302,50
Υπόλοιπο 31.12.2021	82.575,07
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	81.108,90
Αποσβέσεις περιόδου	78,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	81.186,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	1.388,17

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνονται: Δοσμένες εγγυήσεις ΔΕΗ 416,00 €, σε εγγυήσεις μίσθωσης αυτοκινήτων 2.455,20 €, σε εγγυήσεις ενοικίων κτιρίων 1.530,00 €, σε εγγυήσεις μίσθωσης φωτοτυπικού M2018-11990-061 165,00 € και σε εγγυήσεις ορίου εγγυητικής επιστολής ΤΣΜΕΔΕ 24.304,50€.

7.1.2 Αποθέματα

Αποθέματα	31/12/2021	31/12/2020
Αποθέματα Παραγωγής σε εξέλιξη	420.458,08	0,00
Αποθέματα πρώτων και βοηθητικών υλών και υλικών συσκευασίας	204.166,67	150.728,63
Σύνολο	624.624,75	150.728,63

7.1.3 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες εσωτερικού	768.350,25	815.647,86
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	19.952,72	22.491,74
Επιταγές εισπρακτέες σε ενέχυρο	0,00	0,00
Σύνολο	788.302,97	838.139,60

7.1.4 Δουλεωμένα έσοδα περιόδου

Τα έσοδα της τρέχουσας χρήσης που τιμολογήθηκαν την επόμενη ανέρχονται σε 22.440,54 €.

7.1.5 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Ελληνικό δημόσιο-προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	2.772,78	22.558,10
Πιστωτές διάφοροι (προκαταβολές)	160.784,76	58.667,61
Χρεώστες διάφοροι	65.386,27	35.601,23
Προμηθευτές (προκαταβολές)	315.482,84	198.572,90
Σύνολο	544.426,65	315.399,84

7.1.6 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία της εταιρείας περιλαμβάνουν μερίδες της Συνεταιριστικής Τράπεζας Χανίων με τιμή κτήσης 1.099,00 € και μερίδες της Παγκρήτιας Συνεταιριστικής Τράπεζας με τιμή κτήσης 706,00 €.

7.1.7 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα περιλαμβάνουν έξοδα επόμενης χρήσης. Συγκεκριμένα, ασφάλιστρα 9.936,85 €, τέλη κυκλοφορίας μεταφορικά μέσω 1.928,95 € και έξοδα εκθέσεων εξωτερικού 5.165,10 €, τα οποία συνολικά ανέρχονται σε 17.030,90 €.

7.1.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31/12/2021	31/12/2020
Ταμείο	13.682,51	4.999,40
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	307.842,11	105.749,55
Σύνολο	321.524,62	110.748,95

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 11.400 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας 44,64 € η κάθε μία και ανέρχεται σε 508.896,00 €. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους. Το τακτικό αποθεματικό έχει σχηματισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 159 και 160 του Ν 4548/2018 και ανέρχεται σε 43.147,36 €. Στο λογαριασμό "Αποτελέσματα εις νέο" που ανέρχεται σε 613.618,74 € συμπεριλαμβάνονται τα μη διανεμηθέντα κέρδη προηγούμενων χρήσεων 326.797,49 €. Το συνολικό ποσό της καθαρής μας θέσης στις 31/12/2021 ανέρχεται σε 1.165.662,10 €.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν σχημάτισε στην παρούσα χρήση πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Το ύψος της πρόβλεψης που έχει σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις ανέρχεται σε ευρώ 4.604,02.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Οι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τραπεζικά δάνεια την 31/12/2021 ανέρχονται συνολικά σε 674.144,09 €, εκ των οποίων 182.408,46 € από την ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ, 209.700,49 € από την ALPHABANK και 282.035,14 € από την Τράπεζα Πειραιώς . Το χρεολύσιο που πρέπει να καταβληθεί από το παραπάνω ποσό δανείων στην χρήση 2022 ανέρχεται σε 93.049,88 €.και καταγράφεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνουν ληφθείσα εγγύηση για την εκμίσθωση ακινήτου ανερχόμενη σε 2.000,00 €.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Στον συγκεκριμένο λογαριασμό απεικονίζεται το αναπόσβεστο μέρος επιχορηγήσεων που είχαν ληφθεί για επενδύσεις σε κτίρια και εξοπλισμό των δράσεων 2.2.2 ΕΠΑΝ 2007, Θεματικής ενότητας τουρισμού 1,4 Γ' Κ.Π.Σ και e- services (κωδ. έργου ES-3375). Οι επιχορηγήσεις ανερχόταν σε ευρώ 111.181,81 €, οι αποσβέσεις μέχρι 31/12/2021 ανήλθαν σε ευρώ 85.963,26 € και το υπόλοιπο σε ευρώ 25.218,55 €.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Τραπεζικά δάνεια

Τα υπόλοιπα των βραχυπροθέσμων τραπεζικών υποχρεώσεων της εταιρείας στην Τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται σε 93.245,94 € στην Τράπεζα Πειραιώς με λογαριασμό 5751052584268.

10.2.2 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων

Το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων της εταιρείας, τα χρεολύσια δηλαδή που είναι απαιτητά την χρήση 2022, ανέρχεται σε 93.049,88 €.

10.2.3 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές Εσωτερικού	202.937,66	118.592,00
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	404.067,42	229.572,29
Σύνολο	607.005,08	348.164,29

10.2.4. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος για τη χρήση του 2021 ανέρχεται σε 61.967,88 € και αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Φόρος Εισοδήματος	31/12/2021	31/12/2020
Φόρος Εισοδήματος ετήσιας δήλωσης	105.326,20	33.367,99

Παρακρατούμενος Φόρος Εισοδήματος από το Δημόσιο και Ν.Π.Δ.Δ.	-35.626,87	0,00
Παρακρατούμενος Φόρος Εισοδήματος από Τόκους	-0,56	0,00
Παρακρατούμενος Φόρος Εισοδήματος από 3% επί Εργολαβιών	-6.682,20	0,00
Προκαταβολή Φόρου Εισοδήματος	-1.048,69	0,00
Σύνολο	61.967,88	33.367,99

10.2.5 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη για τη χρήση:

Λοιποί φόροι και τέλη	31/12/2021	31/12/2021
Τέλος Επιτηδεύματος	1.400,00	1.400,00
Απόδοση εκκαθάριση Φ.Π.Α. Δεκεμβρίου	85.702,02	97.384,64
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	8.635,39	6.278,45
Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης		336,10
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	10.985,82	7.829,81
Χαρτόσημο και Ο.Γ.Α. τόκων	97,20	97,20
Φόρος αμοιβών εργολάβων	716,07	581,13
Χαρτόσημο και Ο.Γ.Α. μισθωτών υπηρεσιών	24,00	24,00
Τέλη υπέρ Οικονομικού Επιμελητηρίου	354,58	354,58
Φόρος μερισμάτων	0,00	16.530,00
ΦΠΑ εισροών έργων σε τρίτη χώρα (ΚΥΠΡΟΣ) 19%	0,00	-41,04
ΦΠΑ πωλήσεων έργων σε τρίτη χώρα (ΚΥΠΡΟΣ) 19%	0,00	342,00
Σύνολο	107.915,08	131.116,87

10.2.6 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών σε Οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αφορούν Ασφαλιστικές εισφορές τρέχουσας χρήσης, οι οποίες ανέρχονται σε 41.022,03 €.

10.2.7 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προκαταβολές Πελατών	114.535,20	76.446,43
Δοσοληπτικός λογ/σμος Προέδρου Δ.Σ.	3.810,21	806,88
Πιστωτές διάφοροι	31.705,42	20.285,23
Σύνολο	150.050,83	97.538,54

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

11.1 Ακολουθεί ανάλυση των εσόδων:

Έσοδα	31/12/2021	31/12/2020
Πωλήσεις προϊόντων & υπηρεσιών	3.118.074,45	1.751.633,56
Λοιπά συνήθη έσοδα	123.451,37	225.717,40
Λοιπά έσοδα και κέρδη	5.767,10	5.156,64
Έσοδα Κεφαλαίων	3,78	1,48
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00	20.070,08
Σύνολο	3.247.296,70	2.002.579,16

11.2 Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων:

Έξοδα	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	851.633,60	637.465,14
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	615.734,14	184.562,64
Παροχές τρίτων	108.797,32	95.145,16
Φόροι-τέλη	22.543,31	14.747,88
Διάφορα έξοδα	377.561,12	359.177,64
Τόκοι και συναφή έξοδα	64.390,70	45.541,61
Αποσβέσεις	47.886,22	47.733,17
Αναλώσεις αποθεμάτων	678.373,28	465.863,25
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	36.738,20	226,62
Σύνολο	2.803.657,89	1.850.463,11

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολουμένων σύμφωνα με τα κριτήρια του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 και των σχετικών αποφάσεων, το έτος 2020, ανέρχεται σε άτομα 33.

Ο μέσος όρος των έμμισθων απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2021	31/12/2020
Διοικητικό προσωπικό	5	4
Εργατοτεχνικό προσωπικό	8	29
Σύνολο	13	33

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

	31/12/2021	31/12/2020
Μισθοί και ημερομίσθια	678.354,01	504.467,93
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	11.677,66	0,00
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	161.601,93	132.997,21
Σύνολο	851.633,60	637.465,14

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις.

β) Εγγυήσεις

1) Προσημείωση Α΄σειράς επί ακινήτου της εταιρείας 400.000,00 € υπέρ της ALPHABANK. 2) Προσημείωση Α΄σειράς, ύψους 180.000,00 € σε ακίνητο της μετόχου Διαλυνάς Αικατερίνης υπέρ Τράπεζας Πειραιώς. 3) Προσωπικές εγγυήσεις των μετόχων δια της υπογραφής των.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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 2016 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2021, 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, ελλείψει 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 2015 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

15.Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχει κάτι άξιο λόγου να αναφερθεί

Ηράκλειο, 08/08/2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΔΙΑΛΥΝΑΣ
EMMANOYHΛ

Γραμματέας του Δ.Σ.

ΔΙΑΛΥΝΑ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ

Το Μέλος του Δ.Σ.

ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Ο Λογιστής

Για λογαριασμό της «ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ Γ.-ΧΑΝΙΩΤΑΚΗ Σ. Ο.Ε.»
ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ458143 Αρ. Αδείας 4377 Α' Τάξης