

ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (μικρών επιχειρήσεων)

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
31ης Δεκεμβρίου 2020

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΕ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	01/01/2020 -31/12/2020
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	ΙΕΡΙΣΣΟΣ 0 ΤΚ: 63075 ΙΕΡΙΣΣΟΣ
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	ΓΕΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΡ.ΓΕΜΗ 121755957000
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Η ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΑΔΟΧΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΤΕΘΕΙ ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	ΜΙΚΡΗ
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	ΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΙ ΣΕ ΠΛΗΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4308/2014
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΝΑ ΘΕΤΟΥΝ ΣΤΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	Η ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΟΥ ΑΚΟΛΟΥΘΗΣΕ Η ΟΝΤΟΤΗΤΑ ΕΙΝΑΙ ΣΕ ΠΛΗΡΗ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4308/2014
Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΗ
Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (Παρ. 7 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Πίνακας ενσωμάτων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)	ΑΚΙΝΗΤΑ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ € 516.150,18 ΑΠΟΣΒ € 204.092,80 / ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΞΙΑ: ΚΤΗΣΗΣ € 42.527,60 ΑΠΟΣΒ € 9.484,50 /ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΠ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ : ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ €186.797,86 ΑΠΟΣΒ €75.774,63/ ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠ: ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ € 474.374,19 ΑΠΟΣΒ.€ 151.369,87
Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΕΦΑΡΜΟΖΕΤΑΙ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ
Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. (Παρ. 14 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις-εγγυήσεις (Παρ. 16 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Έσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας (Παρ. 17 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)	9 ΑΤΟΜΑ - ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ €134.344,36 - ΚΟΙΝΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ €33.232,56
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
Άρθρο 30, παραγρ. 9, Ν. 4308/2014	Οι μικρές οντότητες παρέχουν πληροφορίες μόνο των παραγράφων 3,4,5,6,7,8,10,13,14,16,17,18,23α και 25 του άρθρου 29 του Ν. 4308/2014

Σημειώσεις		
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ ΖΑΜΑΝΗ ΑΔΤ ΑΟ 417760	ΑΙΒΑΖΙΔΟΥ ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΑΔΤ ΑΑ 487012	ΙΔΟΜΕΝΕΥΣ ΓΚΙΝΗΣ ΑΔΤ ΑΚ 693839

**ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΕ**

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 2020 - 12η Εταιρική χρήση (01/01/2020 - 31/12/2020)
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 121755957000

	2020	2019
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	312.057,38	319.745,73
Μηχανολογικός εξοπλισμός	33.043,10	37.276,50
Λοιπός εξοπλισμός	111.023,23	104.078,46
Επενδύσεις σε ακίνητα		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		
Σύνολο	456.123,71	461.100,69
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης		
Υπεραξία		
Λοιπά άυλα	324.570,50	364.249,10
Σύνολο	324.570,50	364.249,10
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις		
Χρεωστικοί τίτλοι		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		
Λοιπά		
Σύνολο		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	780.694,21	825.349,79
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		
Εμπορεύματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		
Προκαταβολές για αποθέματα		
Λοιπά αποθέματα		
Σύνολο	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	118.548,73	137.403,39
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		
Λοιπές απαιτήσεις	9.491,01	5.618,51
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Προπληρωμένα έξοδα	99,17	29.455,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	25.467,89	45.055,73
Σύνολο	153.606,80	217.532,73
Σύνολο κυκλοφορούντων	153.606,80	217.532,73
Σύνολο ενεργητικού	934.301,01	1.042.882,52
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	949.600,00	949.600,00
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Σύνολο	949.600,00	949.600,00
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	34.584,03	34.584,03
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Σύνολο	34.584,03	34.584,03
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	0,00	0,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	304,27	304,27
Αφορολόγητα αποθεματικά		
Αποτελέσματα εις νέο	-155.674,07	-16.432,03
Σύνολο	-155.369,80	-16.127,76
Συναλλαγματικές διαφορές		
Σύνολο καθαρής θέσης	828.814,23	968.056,27
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		
Λοιπές προβλέψεις		
Σύνολο		
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Σύνολο	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων		
Εμπορικές υποχρεώσεις	28.424,20	8.972,36
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	3.368,82	4.686,67
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	3.575,50	1.013,68
Λοιπές υποχρεώσεις	70.118,26	60.153,54
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων		
Σύνολο	105.486,78	74.826,25
Σύνολο υποχρεώσεων	105.486,78	74.826,25
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	934.301,01	1.042.882,52
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ ΖΑΜΑΝΗ ΔΑΤ ΑΟ 417760	ΑΙΒΑΖΙΟΥ ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΔΑΤ ΑΑ 487012	ΙΔΟΜΕΝΕΥΣ ΓΚΙΝΗΣ ΔΑΤ ΑΚ 693839

ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΕ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία
(Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ
Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014
31ης Δεκεμβρίου 2020 - 12η Εταιρική χρήση (01/01/2020 - 31/12/2020)
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 121755957000

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	281.667,66	322.607,15
Κόστος πωλήσεων	0,00	0,00
Μικτό αποτέλεσμα	281.667,66	322.607,15
Λοιπά συνήθη έσοδα	12.897,70	136.662,53
	294.565,36	459.269,68
Έξοδα διοίκησης	123.783,85	136.240,40
Έξοδα διάθεσης	288.829,00	317.894,28
Λοιπά έξοδα και ζημιές	29.485,95	3.092,87
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη	10.553,76	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-136.979,68	2.042,13
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	57,48	136,88
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.319,84	671,23
Αποτέλεσμα προ φόρων	-139.242,04	1.507,78
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-139.242,04	1.507,78

Σημειώσεις

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ ΖΑΜΑΝΗ ΑΔΤ ΑΟ 417760

ΑΙΒΑΖΙΔΟΥ ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΑΔΤ ΑΑ 487012

ΙΔΟΜΕΝΕΥΣ ΓΚΙΝΗΣ ΑΔΤ ΑΚ 693839

	Ακινήτα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος	503.529,09	42.334,05	183.715,33	729.578,47
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-183.783,36	-5.057,55	-56.272,39	-245.113,30
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2019	319.745,73	37.276,50	104.078,46	461.100,69
Προσθήκες	12.621,09	193,55	3.082,53	15.897,17
Αποκτήσεις μέσω συνενώσεων επιχειρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναταξινομήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00
Ζημίες απομείωσης αναγνωρισμένες στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Ζημίες απομείωσης που αναστράφηκαν στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Περιουσιακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση	0,00	0,00	0,00	0,00
Συναλλαγματικές διαφορές στο κόστος	0,00	0,00	0,00	0,00
Δαπάνη απόσβεσης	-20.309,44	-4.426,95	-19.502,24	-44.238,63
Αποσβέσεις πωληθέντων παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναπροσαρμοσμένες αποσβέσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Περιουσιακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση (αποσβέσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00
Συναλλαγματικές διαφορές στις αποσβέσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος	516.150,18	42.527,60	186.797,86	745.475,64
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-204.092,80	-9.484,50	-75.774,63	-289.351,93
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2020	312.057,38	33.043,10	111.023,23	456.123,71
	Λοιπά άυλα	Σύνολο		
Κόστος	475.940,37	475.940,37		
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-111.691,27	-111.691,27		
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2019	364.249,10	364.249,10		
Προσθήκες	0,00	0,00		
Αποκτήσεις μέσω συνενώσεων επιχειρήσεων	0,00	0,00		

Πωλήσεις	0,00	0,00
Εσωτερικές αναπτύξεις	0,00	0,00
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής	0,00	0,00
Ζημίες απομείωσης αναγνωρισμένες στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0,00	0,00
Ζημίες απομείωσης που αναστράφηκαν στην κατάσταση αποτελεσμάτων	0,00	0,00
Περιουσιακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση	0,00	0,00
Δαπάνη απόσβεσης	-39.678,60	-39.678,60
Απόσβεση πωλήσεων	0,00	0,00
Αναπροσαρμοσμένες αποσβέσεις	0,00	0,00
Περιουσιακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση (αποσβέσεις)	0,00	0,00
Συναλλαγματικές διαφορές στην απόσβεση	0,00	0,00
Κόστος	475.940,37	475.940,37
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-151.369,87	-151.369,87
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2020	324.570,50	324.570,50