

**Αρ. Μ. Α. Ε. 67678 / 61 / Β / 09 / 02 ---- Αριθμός ΓΕΜΗ 122148657000**

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 24<sup>ης</sup> ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ**  
**ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ: «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΤΟΡΩΝΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ**  
**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 9<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2024.**

Στην Συκιά Χαλκιδικής σήμερα την 9η Σεπτεμβρίου 2024 ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00 μ.μ., συνήλθε σε Τακτική Γενική Συνέλευση, ο κύριος Μέτοχος της ανωνύμου εταιρίας με την επωνυμία: «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΤΟΡΩΝΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατόπιν της από 396/27-8-2024 Πρόσκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου, που έγινε με το Πρακτικό του Δ.Σ. της 38/9-08-2024, για να συζητήσουν και να λάβουν αποφάσεις πάνω στα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης, όπως αυτά περιλαμβάνονται στην πρόσκληση. Η Συνέλευση διαπιστώνει ότι έχουν τηρηθεί όλες οι προϋποθέσεις που ορίζονται από τον Νόμο και το Καταστατικό για την σύγκλησή της, δηλαδή: Η Πρόσκληση των Μετόχων της Εταιρίας σε τακτική Γενική Συνέλευση για την 9η Σεπτεμβρίου 2024, τοιχοκολλήθηκε σε εμφανές σημείο στα Γραφεία της Εταιρείας κι αναρτήθηκε στο ΓΕΜΗ με την αριθμόν 3352758/31-08-2024 αίτηση, ενώ στάλθηκε και σε όλους τους κ.κ. μετόχους. Η έγκριση του Ισολογισμού της 31/12/2023, πραγματοποιήθηκε στο Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της 38/9-08-2024. Ο Ισολογισμός δημοσιεύθηκε όπως προβλέπεται από το άρθρο 232 του Ν.4072/2012 στην ιστοσελίδα της επιχείρησης. Εκτός των ανωτέρω οριζόμενων από τον νόμο και το καταστατικό δημοσιεύσεων και ανακοινώσεων, αποστάλθηκαν σε όλους τους κ.κ. Μετόχους, Εισηγητική Έκθεση του Δ.Σ., Ισολογισμός, η Πρόσκληση με τα θέματα, και λοιπά επιπλέον στοιχεία ως Παραρτήματα για την εξέλιξη των υποθέσεων και την πορεία της Εταιρίας. Παράλληλα λάβαμε την υπ' αριθμόν 151/2024 απόφαση του Διοικητικού συμβουλίου του Δήμου Σιθωνίας όπου ορίζει εκπρόσωπο στην γενική συνέλευση εκ μέρους του μετόχου που είναι ο Δήμος Σιθωνίας τον Δήμαρχο Μαλλίνη Ιωάννη. Παρών στην συνεδρίαση ήταν και ο λογιστής της επιχείρησης Παπαστεργίου Αθανάσιος για την παρουσίαση του ισολογισμού και ο οριζόμενος σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 1/2024 απόφαση του Δ.Σ της επιχείρησης πρόεδρος της επιχείρησης και δημοτικός σύμβουλος κος Σάρτιος Θεοχάρης. Ο Πίνακας των Μετόχων που κατέθεσαν νόμιμα και εμπρόθεσμα τις μετοχές τους και έχουν δικαίωμα να συμμετάσχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων με δικαίωμα ψήφου, συντεταγμένος όπως ορίζει ο νόμος, βρισκόταν προ 48 ωρών σε εμφανές σημείο στα γραφεία της Εταιρίας.

**ΠΙΝΑΚΑΣ**

των ονομάτων εκείνων που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 9/9/2024, της Ανώνυμης Εταιρίας:

**«ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΤΟΡΩΝΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

| <b>ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΜΕΤΟΧΟΥ</b>                            | <b><u>ΜΕΤΟΧΕΣ</u></b> | <b><u>ΨΗΦΟΙ</u></b>   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Δήμος Σιθωνίας νομού Χαλκιδικής, δια των εκπροσώπων του |                       |                       |
| 1) Μαλλίνης Ιωάννης, Δήμαρχος Δήμου Σιθωνίας,           | <u>400.000</u>        | <u>400.000</u>        |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>                                           | <b><u>400.000</u></b> | <b><u>400.000</u></b> |

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Σάρτιος Θεοχάρης έκανε την ανάγνωση του καταλόγου των κ.κ. Μετόχων. Από την ανάλυση του Πίνακα



διαπιστώνεται η παρουσία του Μετόχου που κατέχει τις μετοχές και εκπροσωπεί το 100% των μετοχών, συνεπώς η Συνέλευση βρίσκεται σε πλήρη απαρτία για τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων πάνω σε όλα τα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης. Αφού διαπιστώθηκε η απαρτία 100%, ο προσωρινός Πρόεδρος ρωτά τη Συνέλευση αν υπάρχει καμία αντίρρηση κατά του Πίνακα των παρισταμένων. Κανείς δεν έχει αντίρρηση για την εγκυρότητα της παραπάνω συγκρότησης του Πίνακα των παρόντων και δικαιουμένων να λάβουν μέρος στην Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, καθώς επίσης και σχετικά με τη νομιμότητα της συγκρότησης αυτής της Συνέλευσης. Έπειτα από αυτά η Συνέλευση, ως νομίμως συνεδριάζουσα, επικυρώνει τον παραπάνω πίνακα των ονομάτων εκείνων που έχουν δικαίωμα να συμμετάσχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση και τον παρόντα Μέτοχο με το σημειωμένο αριθμό ψήφων. Ο παραπάνω Πίνακας των παρόντων κηρύσσεται επίσης σε απαρτία και η Συνέλευση προχωρεί στον καταρτισμό της σε Σώμα. Ο κ. Πρόεδρος καλεί τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, να εκλέξει τον οριστικό Πρόεδρο. Η Συνέλευση ομόφωνα εκλέγει σαν οριστικό Πρόεδρο της παρούσας Συνέλευσης τον Δήμαρχο Μαλλίνη Ιωάννη και γραμματέα τον Δημοτικό σύμβουλο και πρόεδρο της ΑΕ Σάρτιο Θεοχάρη. Στην συνέχεια, ο κ. Πρόεδρος της Συνέλευσης, διαβάζει την Πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης η οποία έχει ως εξής:

#### **"Πρόσκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων"**

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της εταιρείας καλείται ο κ. Μέτοχος της εταιρείας ήτοι ο Δήμος Σιθωνίας σε Τακτική Γενική Συνέλευση στα γραφεία της εταιρείας που βρίσκονται στην Συκιά Χαλκιδικής (κοινοτικό κατάστημα Συκιάς) την 9η Σεπτεμβρίου 2024 ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00 μ.μ με θέματα ημερήσιας διάταξης τα παρακάτω:

1. Μετά από την ακρόαση των εκθέσεων του Δ.Σ. και του ορκωτού ελεγκτή της χρήσης 2023, την έγκριση του Ισολογισμού της εταιρείας καθώς και των Αποτελεσμάτων της 31-12-2023, με τις επ' αυτού Εκθέσεις του Διοικητικού,
2. Έγκριση των αποφάσεων, των πράξεων και των πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2023,
3. Απαλλαγή των Μελών του Δ.Σ. και των Ελεγκτών της Χρήσης από κάθε αποζημίωση για τη χρήση από 01/01/2023 μέχρι 31/12/2023,
4. Εκλογή ορκωτού ελεγκτή με τον αναπληρωματικό του για την επόμενη χρήση από 01/01/2024 μέχρι 31/12/2024 και τον καθορισμό της αμοιβής τους,
5. Αποζημίωση προέδρου,
6. Διάφορα θέματα,

Όσοι επιθυμούν να συμμετάσχουν στην Γ.Σ. πρέπει να συμμορφωθούν με το άρθρο του νόμου και το καταστατικό της εταιρείας.

**Συκιά Χαλκιδικής, 27 Αυγούστου 2024**

**Με εντολή του Δ.Σ.**

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

**Σαρτιος Θεοχάρης**

Στην συνέχεια αρχίζει η συζήτηση και η λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της Ημερησίας Διάταξης:



**ΘΕΜΑ 1ο :Έγκριση ισολογισμού χρήσης 2023.**

Έχουμε τη τιμή να θέσουμε υπόψη σας τον Ισολογισμό της 31/12/23 καθώς και των λογαριασμών αποτελεσμάτων χρήσης που τον συνοδεύουν, και να σας γνωρίσουμε τα παρακάτω σχετικά που αφορούν τη δραστηριότητα της περιόδου αυτής.

**Α.** Τα στοιχεία που αποτελούν το Ενεργητικό και το Παθητικό του Ισολογισμού της 31/12/23 που έχει τεθεί υπόψη σας έχει ως εξής:

| <b>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 15ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ - ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ</b> |                 |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                                                                    | <b>Σημείωση</b> | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
| <b>ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>                       |                 |                     |                     |
| <b>Ενσώματα πάγια</b>                                              |                 |                     |                     |
| Ακίνητα                                                            | 7.1.            | 179.073,86          | 197.902,88          |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός                                           | 7.1.            | 31.399,52           | 36.130,30           |
| Λοιπός εξοπλισμός                                                  | 7.1.            | 37.080,92           | 43.094,33           |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>247.554,30</b>   | <b>277.127,51</b>   |
| <b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>                                         |                 |                     |                     |
| Λοιπά άυλα                                                         | 7.2.            | 618,02              | 858,84              |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>618,02</b>       | <b>858,84</b>       |
| <b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>                                    |                 | <b>248.172,32</b>   | <b>277.986,35</b>   |
| <b>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>                          |                 |                     |                     |
| <b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>                 |                 |                     |                     |
| Εμπορικές απαιτήσεις                                               | 8.1             | 53.259,14           | 4.412,57            |
| Λοιπές απαιτήσεις                                                  | 8.2             | 53.645,02           | 47.633,00           |
| Προπληρωμένα έξοδα                                                 |                 | 254,58              | 444,55              |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα                                   |                 | 63.535,85           | 26.816,61           |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>170.694,59</b>   | <b>79.306,73</b>    |
| <b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>                                       |                 | <b>170.694,59</b>   | <b>79.306,73</b>    |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                                          |                 | <b>418.866,91</b>   | <b>357.293,08</b>   |
| <b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>                                                 |                 |                     |                     |
| <b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>                                        |                 |                     |                     |
| Κεφάλαιο                                                           | 10              | 400.000,00          | 400.000,00          |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>400.000,00</b>   | <b>400.000,00</b>   |
| <b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>                        |                 |                     |                     |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού                                   |                 | 4.048,39            | 4.048,39            |
| Αφορολόγητα αποθεματικά                                            | 11              | 38.587,50           | 38.587,50           |
| Αποτελέσματα εις νέο                                               |                 | (196.635,82)        | (193.004,92)        |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>(153.999,93)</b> | <b>(150.369,03)</b> |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>                                        |                 | <b>246.000,07</b>   | <b>249.630,97</b>   |
| <b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>                                                  |                 |                     |                     |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους                             |                 | 6.238,42            | 6.238,42            |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>6.238,42</b>     | <b>6.238,42</b>     |
| <b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                                                 |                 |                     |                     |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                                  |                 |                     |                     |
| Κρατικές επιχορηγήσεις                                             |                 | 29.250,00           | 29.250,00           |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>29.250,00</b>    | <b>29.250,00</b>    |
| <b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                                  |                 |                     |                     |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων                         | 9.1.1           | 0,00                | 4.498,00            |
| Εμπορικές υποχρεώσεις                                              | 9.1.2           | 130.819,62          | 61.536,55           |
| Φόρος εισοδήματος                                                  | 9.1.3           | 3.800,00            | 4.346,69            |
| Λοιποί φόροι και τέλη                                              |                 | 2.722,94            | 1.768,81            |
| Λοιπές υποχρεώσεις                                                 |                 | 35,86               | 23,64               |
| <b>Σύνολο</b>                                                      |                 | <b>137.378,42</b>   | <b>72.173,69</b>    |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>                                          |                 | <b>166.628,42</b>   | <b>101.423,69</b>   |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>            |                 | <b>418.866,91</b>   | <b>357.293,08</b>   |

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΑΝΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΠΟΣΑ ΕΚΦΡΑΣΜΕΝΑ ΣΕ ΕΥΡΩ |                              |                                                                   |              |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                | Σημείωση                     | 2023                                                              | 2022         |
| Κύκλος εργασιών (καθαρός)                                      | 12                           | 444.648,09                                                        | 482.979,66   |
| Κόστος πωλήσεων                                                | 12                           | (371.438,26)                                                      | (444.590,33) |
| Μικτό αποτέλεσμα                                               |                              | 73.209,83                                                         | 38.389,33    |
| Λοιπά συνήθη έσοδα                                             |                              | 20.672,35                                                         | 30.786,12    |
| Έξοδα διοίκησης                                                | 12                           | (90.133,88)                                                       | (82.309,11)  |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές                                         | 12                           | (2.198,95)                                                        | (4.682,42)   |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη                                          | 13                           | 0,00                                                              | 1,06         |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων                               |                              | 1.549,35                                                          | (17.815,02)  |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                              |                              | 0,00                                                              | 1,75         |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                              |                              | (1.380,25)                                                        | (1.720,73)   |
| Αποτέλεσμα προ φόρων                                           |                              | 169,10                                                            | (19.534,00)  |
| Φόροι εισοδήματος                                              |                              | (3.800,00)                                                        | 0,00         |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους                            |                              | (3.630,90)                                                        | (19.534,00)  |
|                                                                |                              |                                                                   |              |
| Συκιά, 24/07/2024                                              |                              |                                                                   |              |
|                                                                |                              |                                                                   |              |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ                                              | Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ        | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ                                                        |              |
| ΣΑΡΤΙΟΣ ΘΕΟΧΑΡΗΣ<br>ΑΔΤ ΑΗ337055                               | ΔΡΑΓΑΝΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ<br>ΑΡ950017 | ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ<br>Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 0107546<br>Α' ΤΑΞΕΩΣ 0121591 |              |

**Β.** Κατά το διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης μέχρι σήμερα δεν έχει προκύψει κανένα ουσιαστικό πρόβλημα ή ζημία και με βάση τα σημερινά δεδομένα δεν θα προκύψει μέχρι την έγκριση του Ισολογισμού.

**Γ.** Επίσης σας θέτω υπόψιν την έκθεση του ορκωτού ελεγκτή ως εξής

#### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

##### Γνώμη χωρίς Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας «Τουριστικές Επιχειρήσεις Τορώνης Δημοτική Ανώνυμη Εταιρεία» στο εξής («εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2023, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρίας κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 "Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα".

##### Βάση για Γνώμη

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την εταιρία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για την γνώμη μας.

**Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις όπως ισχύουν, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

**Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- ✓ Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- ✓ Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της εταιρίας.
- ✓ Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- ✓ Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η εταιρία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- ✓ Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

#### **Άλλο Θέμα**

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022, είχαν ελεγχθεί από άλλο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε «Γνώμη με Επιφύλαξη», την 30η Οκτωβρίου 2023, επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2022.

#### **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για την εταιρία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Η εταιρία εφάρμοσε ορθά τις διατάξεις του ν. 4308/2014 "Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα".



Αθήνα, 20 Αυγούστου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Νικόλαος Α. Απέργης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 54581

Στην συνέχεια η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων του Ισολογισμού, των Αποτελεσμάτων Χρήσης και του Πίνακα Διάθεσης των Αποτελεσμάτων της Χρήσης 2023, τον Λογαριασμό Γενικής Εκμετάλλευσης, αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί την έγκριση του Ισολογισμού, των Αποτελεσμάτων Χρήσης όπως έχουν συνταχθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο για την Διαχειριστική Περίοδο, από την 01/01/2023 μέχρι την 31/12/2023, με τις επί αυτού Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκθέσεως Ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή της Χρήσης.

#### **ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup> : Έγκριση των αποφάσεων, των πράξεων και των πεπραγμένων του διοικητικού συμβουλίου για τη χρήση 2023.**

Μετά από πλήρη ενημέρωση και πληροφόρηση των κ.κ. Μετόχων, για την πορεία των εργασιών της Εταιρείας και των αποφάσεων και πράξεων του Δ.Σ. κατά την Χρήση 2023, και μετά από διαλογική συζήτηση που πραγματοποιήθηκε στην Τακτική Συνέλευση, η Γενική Συνέλευση των Μετόχων εγκρίνει ομόφωνα και παμψηφεί τις αποφάσεις, τις πράξεις και τα πεπραγμένα του Διοικητικού Συμβουλίου για την Εταιρική Χρήση από 01/01/2023 έως 31/12/2023.

#### **ΘΕΜΑ 3<sup>ο</sup>: Απαλλαγή των Μελών του Δ.Σ., και του Ελεγκτή της Χρήσης από κάθε αποζημίωση για τη χρήση από 01/01/23 μέχρι 31/12/23.**

Αφού ελέγξετε τα στοιχεία του ισολογισμού προτείνω να απαλλάξετε τα μέλη του Δ.Σ από κάθε ευθύνη και αποζημίωση για τη χρήση 1/1/2023 έως 31/12/2023 αναγινώσκοντας την έκθεση διαχείρισης του Δ.Σ. ως κατωτέρω και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της Εταιρικής Χρήσης 2021 (01/01/2023 - 31/12/2023).



Κυρίες και κύριοι μέτοχοι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150 του ν. 4548/2018 και τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2023, να σας ενημερώσουμε για σημαντικές οικονομικές πληροφορίες και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Σημειώνουμε ότι η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 όπως ισχύει από 01/01/2019.

### **1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της.**

#### **1.1. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου**

Η εταιρεία «Τουριστικές Επιχειρήσεις Τορώνης Δημοτική Ανώνυμος Εταιρεία» ιδρύθηκε το 2009 και εδρεύει στην Συκιά Χαλκιδικής. Τα κύρια αντικείμενά της είναι η παροχή ολοκληρωμένων τουριστικών υπηρεσιών και η διατήρηση εκδοροσφαγείου.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο του τουρισμού και της κτηνοτροφίας. Οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α) παροχή τουριστικών υπηρεσιών (διαμονή σε κάμπινγκ) β) υπηρεσίες εκδοροσφαγείου.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας είναι οι κτιριακές, τεχνικές εγκαταστάσεις και οι λοιπές υποδομές των οργανωμένων κάμπινγκ καθώς και οι κτιριακές εγκαταστάσεις στις οποίες στεγάζεται το εκδοροσφαγείο.

Οι κύριοι πελάτες της Εταιρείας είναι το τουριστικό κοινό της Ελληνικής επικράτειας καθώς και διάφορες κυρίως Ευρωπαϊκής καταγωγής μη οργανωμένες ομάδες τουριστών.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει κυρίως την Περιφερειακή Ενότητα της Κεντρικής Μακεδονίας.

Η διαφήμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών γίνεται μέσω της ιστοσελίδας της εταιρίας, μέσω αναρτήσεων και γνωστοποιήσεων στο δημοτικό κατάστημα και στην ευρύτερη περιοχή καθώς και μέσω ραδιοτηλεοπτικών σποτ σε τοπικά κυρίως δίκτυα.

Η Εταιρεία διοικείται από τους

- α) Σάρτιος Θεοχάρης του Γεωργίου - Πρόεδρος Δ.Σ.
- β) Δραγάνης Άγγελος του Αλεξάνδρου - Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
- γ) Ζήσιος Βασίλειος του Δημητρίου - Μέλος Δ.Σ.
- δ) Γκίζα Νικόλαο του Χρήστου - Μέλος Δ.Σ.
- ε) Πράτσα Αναστασία του Ιωάννη - Μέλος Δ.Σ.
- στ) Σαβράμη Ευλαμπία του Σάρτιου - Μέλος Δ.Σ.
- ζ) Φάλκου Αθανασία του Δημητρίου - Μέλος Δ.Σ.

Τα μέλη της διοίκησης δεν κατέχουν μετοχικούς τίτλους της Εταιρείας.

Η επιτυχημένη δραστηριότητα της Εταιρείας οφείλεται σε παράγοντες όπως το συνεχώς αναπτυσσόμενο δίκτυο και η ποιότητα, αξιοπιστία και συνέπεια των παρεχόμενων υπηρεσιών προς το τουριστικό κοινό του οποίου οι ανάγκες και η ικανοποίηση αποτελούν ύψιστη προτεραιότητα για την εταιρία καθώς και στον σημαντικό βαθμό εξειδίκευσης της Εταιρίας στον τομέα αυτό και του προσωπικού της.

**1.2. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές**

Κύριοι στόχοι της Εταιρείας αποτελούν

- α) η συνεχής αύξηση του τζίρου,
- β) η βελτίωση του περιθωρίου μικτού κέρδους,
- γ) η βελτίωση, εντατικοποίηση και η κατά το δυνατό αύξηση της απόδοσης του κεφαλαιουχικού εξοπλισμού της Εταιρείας με σκοπό την προσφορά συνεχώς βελτιωμένων υπηρεσιών.
- δ) η διατήρηση της ταμειακής ρευστότητας της Εταιρείας σε υψηλά επίπεδα ώστε αυτή να μπορεί να ανταποκρίνεται άμεσα στις ανειλημμένες τις υποχρεώσεις αλλά και σε νέες επιχειρηματικές και επενδυτικές ευκαιρίες.
- ε) Η επέκταση της Εταιρείας και σε άλλους συγγενείς ή παρεμφερείς κλάδους με σκοπό την συνεχή αναβάθμιση των παρεχόμενων υπηρεσιών της προς τους πελάτες της καθώς και την εκμετάλλευση επιχειρηματικών ευκαιριών για την μεγιστοποίηση των παροχών και απολαβών προς τους μετόχους της Εταιρείας.

Βασικές μας αξίες αποτελούν

- α) Η έντιμη και συνεπής σχέση με τους πελάτες μας και η κατά το μέγιστο δυνατή προσαρμογή μας στις ανάγκες τους.
- β) Το κατάλληλο και διαρκές αναπτυσσόμενο εργασιακό περιβάλλον.
- γ) Η συνεχής βελτίωση των παρεχόμενων από εμάς υπηρεσιών με σκοπό την άμεση ανταπόκριση στις αυξημένες προσδοκίες του πελατολογίου μας.
- δ) Η ευαισθητοποίηση μας προς το περιβάλλον και η υποστήριξη κοινωνικών πολιτικών και δράσεων προς διευκόλυνση των συμπολιτών μας.

Κύριες στρατηγικές

- α) Η διατήρηση και η επέκταση του υφιστάμενου πελατολογίου.
- β) Η δημιουργία υποδομών μέσω των οποίων θα βελτιωθεί η εξυπηρέτηση και υποστήριξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.
- γ) Η σύναψη στρατηγικής σημασίας συμφωνιών με τουριστικά πρακτορεία (του εξωτερικού) τα οποία εξυπηρετούν δημοφιλείς τουριστικούς προορισμούς της ευρύτερης περιοχής.

**1.3. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης**

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.
- β) Στην εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- γ) Στον σεβασμό προς το περιβάλλον .

Στην Εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός «Κανονισμός Εργασίας - Οργανόγραμμα».

Η Εταιρεία για την χρήση 2023 δεν διαθέτει, ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 144/5-4-2024 Απόφαση Δημάρχου με θέμα: «Ένταξη του Δημοτικού Λιμενικού



Ταμείου Σιθωνίας και της Δημοτικής Ανώνυμης Εταιρίας “Τουριστικές Επιχειρήσεις Τορώνης” στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου Δήμου Σιθωνίας», η ΑΕ εντάχθηκε στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου Δήμου Σιθωνίας.

#### **1.4. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.**

##### **α) Προηγούμενες επιδόσεις**

Κύκλος εργασιών

Στη χρήση 2023 η εταιρεία κατέγραψε μείωση στον κύκλο εργασιών από € 482.979,66. το 2022 σε € 444.648,09. το 2023, ποσοστό 7,94%, αλλά αύξηση στα αποτελέσματα προ φόρων που από ζημιές € 19.534,00. το 2022, διαμορφώθηκε σε κέρδος € 169,10 το 2023, ποσοστό 100,86%.

Όσον αφορά τα κονδύλια των λοιπών εξόδων - ζημιών και λοιπών εσόδων - κερδών αυτά αναφέρονται στο προσάρτημα της εταιρείας, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Η εταιρεία συνέχισε και σε αυτή τη χρονιά τις επενδύσεις για τη βελτίωση των εγκαταστάσεων και των παρεχόμενων υπηρεσιών στο κάμπινγκ Πλατανίτσι στοχεύοντας στην αύξηση των εσόδων και κατ' επέκταση των κερδών. Στη χρήση 2023 μετά την εξασθένιση των επιπτώσεων του πολέμου μεταξύ Ουκρανίας με τη Ρωσία αλλά και το Ισραήλ με τη Παλαιστίνη, η επιχείρηση επιβεβαίωσε τη δυναμική της με την διατήρηση των μόνιμων πελατών και τη θετική ανταπόκριση από ημερήσιους ώστε να επανέλθει σε κερδοφορία. Αναμένεται περαιτέρω αύξηση του κύκλου εργασιών σταδιακά τα επόμενα έτη, καθώς θα εξαλείφονται οι επιπτώσεις της πανδημίας και σταματήσει ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας ώστε να ομαλοποιηθεί το ενεργειακό κόστος.

Ως προς τις αυξημένες επενδύσεις που ξεκίνησαν το 2022 και ολοκληρώθηκαν το 2023 έχουν σταθεροποιηθεί, μέχρι να φανεί η δυναμική τους, ενώ γίνεται προσπάθεια για συγκράτηση των δαπανών στα ίδια επίπεδα ώστε να μετριαστούν οι αρνητικές επιπτώσεις της ενεργειακής και επισιτιστικής κυρίως κρίσης που προήλθαν από τον πόλεμο μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας. Στο πλαίσιο αυτό η Διοίκηση ήδη έχει αναπροσαρμόσει την πολιτική της, κάνοντάς την αυστηρότερη, για τον εξορθολογισμό, την περικοπή και την αναπροσαρμογή των δαπανών της, πιστεύοντας πως αυτές οι ενέργειες θα συντελέσουν σε μια καλύτερη και αναπροσαρμοσμένη στις υπάρχουσες συνθήκες πορεία.

Η διάρκεια των επιπτώσεων της παρούσας κρίσης στην αγορά και κατ' επέκταση και στην Εταιρεία είναι προς το παρόν άγνωστη. Ο πόλεμος αναμένεται να επαναπροσδιορίσουν σημαντικά τις συνθήκες του καταναλωτικού κοινού και την πορεία της ευρύτερης οικονομίας. Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε ετοιμότητα προκειμένου να λάβει επιπλέον μέτρα και να προβεί σε κατάλληλες κινήσεις προκειμένου να ανταπεξέλθει στις νέες αυτές συνθήκες, επαναξιολογώντας τη στρατηγική της ανάλογα με τις εξελίξεις και διατηρώντας την κοινωνική της ευθύνη. Στόχος εφόσον εκλείψουν τα αρνητικά αυτά φαινόμενα είναι, να βρει την εταιρεία προετοιμασμένη να αντιμετωπίσει με επιτυχία τις νέες προκλήσεις που θα δημιουργηθούν από την αναμενόμενη αυξημένη ζήτηση τουριστικού προϊόντος με διατήρηση των μόνιμων πελατών της και την προσέλκυση νέων, όπως επίσης και να

εξορθολογήσει ακόμα περισσότερο τις δαπάνες εστιάζοντας στον έλεγχο του κόστους για την περαιτέρω διεύρυνση των περιθωρίων κέρδους.

Περιθώριο καθαρού Κέρδους

Το 2022 το Περιθώριο Καθαρού Κέρδους ανερχόταν σε αρνητική τιμή κατά 4,04% λόγω των βζημιών της χρήσης, ενώ στο 2023 αυτό ήταν θετικό κατά 0,04% που προήλθε κυρίως από τη σημαντική μείωση του ενεργειακού κόστους όπως προαναφέραμε στη χρήση.

Άλλες σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2023

Τα αποτελέσματα προ φόρων για τη χρήση 2023 ανήλθαν σε κέρδος ευρώ 169,10 έναντι ζημιών ευρώ 19.534,00 το 2022 παρουσιάζοντας μείωση των ζημιών κατά ευρώ 19.364,90 ή σε ποσοστό κατά 99,13%.

Το μικτό αποτέλεσμα για το 2023 ανέρχεται σε κέρδη ευρώ 73.209,83 έναντι μικτών κερδών ευρώ 38.389,33 το 2022 παρουσιάζοντας αύξηση κατά ευρώ 34.820,50 ή σε ποσοστό 90,70%.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν μείωση κατά 19,79% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή ανήλθαν σε ευρώ 1.380,25 το 2023 από ευρώ 1.720,73 που ήταν το 2022.

α έξοδα διοικητικής λειτουργίας της εταιρείας ανήλθαν σε ευρώ 90.133,88 για το 2023 έναντι ευρώ 82.309,11 για το 2022 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 7.824,77 και ποσοστό 9,51%.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31.12.2023 εμφανίζονται αυξημένα κατά 136,93% και διαμορφώθηκαν σε ευρώ 63.535,85 έναντι ευρώ 26.816,61 την προηγούμενη χρήση.

β) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες/υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που λαμβάνουμε από τους προμηθευτές μας.

γ) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2023 απεικονίζονται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων.

Υπήρξαν μικρές προσθήκες στη χρήση ποσού 846,77 ευρώ και 365 ευρώ που αφορούν μικρο εργαλεία και ένα πολυμηχάνημα.

Επισημαίνουμε ότι η Εταιρεία δεν είναι κάτοχος εμπορικών σημάτων.

## **2. Κυριότεροι κίνδυνοι.**

Η Εταιρεία λόγω του πολέμου μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας που ξεκίνησε τον Φεβρουάριο του 2022, παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι α) Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους

- Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την εγχωρία αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους προμηθευτές ή λοιπές παραβάσεις σε σχέση με τους ορους των συμβάσεων που έχουν υπογραφεί με κάποιους από αυτούς.

Επίσης δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας.

- Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν διατηρεί αποθέματα.

- Ασφάλιση αποθεμάτων

Η Εταιρεία δεν διατηρεί αποθέματα.

β) Μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο.

- Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα, ο πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας και Ισραήλ με Παλαιστίνη με τα σημαντικά επακόλουθά του με τις διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία προσπαθεί να παραμείνει σταθερή, παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης με ουσιαστικές επιπτώσεις και στον τουριστικό κλάδο και τον κλάδο της κτηνοτροφίας, και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

- Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου.

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις του κλάδου. Δεν υπάρχει κάποιο ειδικό κανονιστικό πλαίσιο στο οποίο εντάσσεται η Εταιρεία.

Επίσης η Εταιρεία κατέχει τις εξής ειδικές άδειες :

1. Άδεια λειτουργίας κάμπινγκ.

- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος.

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου κλπ. ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται.

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Δεν υπάρχουν περαιτέρω κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς (παρατεταμένη υφιστάμενη οικονομική ύφεση)

- Κίνδυνος Ρευστότητας.

Η Εταιρεία διατηρεί ικανοποιητικά ταμειακά διαθέσιμα.

- Πιστωτικός Κίνδυνος.

Η έκθεση της Εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες.

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου της. Οι απαιτήσεις από τους μόνιμους παραμένοντες πραγματοποιούνται με πίστωση, με χορήγηση εκπτώτικών κινήτρων για έγκαιρη εξόφληση, ενώ τα έσοδα από τους ημερήσιους πελάτες εισπράττονται τοις μετρητοίς καθώς και με την χρήση ηλεκτρονικών μέσων πληρωμής.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων διενεργούνται σχετικές απομειώσεις.

- Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας, αλλά επειδή η εξάρτηση της Εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι μηδενικές προς το παρόν, δεν υφίσταται σημαντικός επιτοκιακός κίνδυνος

- Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελληνική αγορά, το σημαντικότερο ποσοστό των πελατών της είναι εντός της Ευρωπαϊκής Ένωσης και όλες οι τιμολογήσεις γίνονται σε Ευρώ.

- Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικό κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστικών επιχειρήσεων. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική λαμβάνοντας υπόψιν διαφόρους παράγοντες ζήτησης ανά έτος καθώς και την κείμενη νομοθεσία.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι.

Δεν υπάρχουν.

### **3. Περιβαλλοντικά ζητήματα.**

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων (ενέργεια, νερό).

Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος.

Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Συνεχής προσπάθεια ελέγχου και απομείωσης των παραγόμενων από τα τουριστικά της κέντρα απορριμμάτων και εφαρμογής νέων τεχνολογιών ανακύκλωσης κλπ.

α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της δημιουργεί τις εξής αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες επιβαρύνουν το περιβάλλον:

- Παραγωγή απορριμμάτων από τα κάμπινγκ της εταιρείας.

- Σημαντική κατανάλωση ενέργειας και νερού μέσω ανάλωσης φυσικών πόρων

β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες

Ενεργειακή χρήση :

Η Εταιρεία καταναλώνει ενέργεια από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος και από κατανάλωση πετρελαίου: Συγκεκριμένα χρησιμοποιείται στο μεταφορικό της έργο ως εξής: περίπου το 30% της καταναλωμένης ενέργειας παράγεται από κατανάλωση πετρελαίου και περίπου το 70% προέρχεται από εξωτερικό πάροχο ηλεκτρικής ενέργειας.

Άμεση και έμμεση έκκλιση ατμοσφαιρικών ρύπων :

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων :

Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε συγκεκριμένες ενέργειες λόγω της μη υποχρέωσης ανάληψης συγκεκριμένων πράξεων από σχετική νομοθεσία.

Διαχείριση αποβλήτων :

Η επιχείρηση δεν εντάσσεται σε συγκεκριμένο πρόγραμμα ανακύκλωσης των αποβλήτων της μέσω πιστοποιημένης εταιρείας διαχείρισης αποβλήτων.

Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών :

Η Εταιρεία, λόγω του αντικείμενου της επιβαρύνει το περιβάλλον με απορρίμματα και αναλώνει σημαντικούς φυσικούς πόρους. Η διοίκηση προτίθεται να αναζητήσει τρόπους περιορισμού των παραγόμενων ρύπων και της ανάλωσης φυσικών πόρων.

γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

#### **4. Εργασιακά ζητήματα**

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου. Η διαδικασία πρόσληψης προσωπικού για την κάλυψη των βασικών εποχιακών αναγκών της επιχείρησης γίνεται από το Ανώτατο Συμβούλιο Επιλογής Προσωπικού (ΑΣΕΠ) το οποίο αποτελεί ανεξάρτητη αρχή με τις διαδικασίες που προβλέπονται από αυτό.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ και του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Η εταιρεία το 2023 απασχόλησε 50 εργαζομένους, κυρίως εποχιακό προσωπικό με συμβάσεις ορισμένου χρόνου, έναντι 49 την προηγούμενη χρήση, διαφορετικών φύλων και ηλικιών.

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία.

Στη χρήση 2023, στην εταιρεία δεν καταλογίστηκε πρόστιμο για παραβάσεις της εργατικής νομοθεσίας.

Στην εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ.) «πρώτων βοηθειών»

Η εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία, τα καθήκοντα του οποίου είναι α) η ενημέρωση των εργαζομένων σε θέματα ασφαλείας στο χώρο της εργασίας β) η επιθεώρηση των χώρων εργασίας με σκοπό την διαπίστωση τυχόν παραλήψεων και κενών σχετικά με θέματα ασφαλείας και η μέριμνα για την άμεση αποκατάσταση των παραλήψεων αυτών καθώς και η επίλυση προβλημάτων σχετικών με θέματα ασφαλείας στον χώρο εργασίας γ) ο σχεδιασμός, η εφαρμογή και η παρακολούθηση των σχετικών με θέματα ασφαλείας διαδικασιών που ακολουθούνται κατά την διάρκεια όλων των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας (στους χώρους των οποίων παρέχονται οι υπηρεσίες, διοικητικούς και λοιπούς χώρους).

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις σε περίπτωση προσλήψεων εργαζομένων δίμηνης διάρκειας, ενώ για τον κυρίως όγκο των απαιτήσεων σε προσωπικό για τη λειτουργία της επιχείρησης γίνεται μέσω ΑΣΕΠ.

Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες.

##### **5. Χρηματοοικονομικοί & μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων και πρόσθετες εξηγήσεις.**

α) Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες. Χρηματοοικονομικοί δείκτες, που δείχνουν την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας είναι :



| <b>α. Οικονομικής Διαρθρώσεως</b>            |             |       |             |       |
|----------------------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
|                                              | <b>2023</b> |       | <b>2022</b> |       |
| 1. Κυκλοφορούν» ενεργητικό                   | 170.694,59  | 0,41  | 79.306,73   | 0,22  |
| Σύνολο ενεργητικού                           | 418.866,91  |       | 357.293,08  |       |
| 2. Ίδια κεφάλαια                             | 246.000,07  | 1,48  | 249.630,97  | 2,46  |
| Σύνολο υποχρεώσεων                           | 166.628,42  |       | 101.423,69  |       |
| 3. Ίδια κεφάλαια                             | 246.000,07  | 0,99  | 249.630,97  | 0,90  |
| Πάγιο ενεργητικό                             | 248.172,32  |       | 277.986,35  |       |
| 4. Κυκλοφορούν» ενεργητικό                   | 170.694,59  | 1,24  | 79.306,73   | 1,10  |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                   | 137.378,42  |       | 72.173,69   |       |
| 5. Κεφάλαιο κινήσεως                         | 4.066,17    | 0,02  | -22.116,96  | -0,28 |
| Κυκλοφορούν» ενεργητικό                      | 170.694,59  |       | 79.306,73   |       |
| <b>β. Αποδόσεως και Αποδοτικότητας</b>       |             |       |             |       |
|                                              | <b>2023</b> |       | <b>2022</b> |       |
| 6. Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως        | 1.549,35    | 0,00  | -17.815,02  | -0,04 |
| Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών            | 444.648,09  |       | 482.979,66  |       |
| 7. Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων     | 169,10      | 0,00  | -19.534,00  | -0,08 |
| Ίδια κεφάλαια                                | 246.000,07  |       | 249.630,97  |       |
| 8. Μικτά αποτελέσματα                        | 73.209,83   | 0,16  | 38.389,53   | 0,08  |
| Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών            | 444.648,09  |       | 482.979,66  |       |
| 9. Μικτά αποτελέσματα                        | 73.209,83   | 0,20  | 38.389,53   | 0,09  |
| Κόστος πωλήσεων αποθεμάτων και υπηρεσιών     | 371.438,26  |       | 444.590,33  |       |
| 10. Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών        | 444.648,09  | 1,81  | 482.979,66  | 1,93  |
| Ίδια κεφάλαια                                | 246.000,07  |       | 249.630,97  |       |
| <b>γ. Διαχειριστικής Πολιτικής</b>           |             |       |             |       |
|                                              | <b>2023</b> |       | <b>2022</b> |       |
| 11. Απαιτήσεις από πελάτες X 360             | 53.259,14   | 43,12 | 4.412,57    | 3,29  |
| Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση | 444.648,09  |       | 482.979,66  |       |

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ).

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες.

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.

#### **6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας.**

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2024 είναι η συγκράτηση και η μείωση των δαπανών, ο περιορισμός των επιπτώσεων της ενεργειακής κρίσης, μέσα από την ενίσχυση των υφιστάμενων υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων σε μεγαλύτερο μερίδιο της υφιστάμενης αγοράς.

Σχετικά με τις Πωλήσεις και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία, προσδοκούμε σχετικά μικρή αύξηση των πωλήσεων για την επόμενη χρήση.

Σχετικά με τα αποτελέσματα προ φόρων και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία και τις επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης αναμένουμε αυτά να είναι ελαφρώς ζημιογόνα.

Τα σημαντικότερα γεγονότα που αναμένεται να επηρεάσουν την πορεία της Εταιρείας είναι:

(α) Η πορεία της Ελληνικής οικονομίας που επηρεάζει την ζήτηση.

(β) Η εξάλειψη ή μη, της ενεργειακής κρίσης και του πολέμου μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας.

Εξελίξεις ανά δραστηριότητα:

Δεν υπήρξε σημαντική εξέλιξη άξια επισήμανσης.

#### **7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.**

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2023.

#### **8. Υποκαταστήματα της Εταιρείας.**

Η εταιρεία διατηρεί υποκαταστήματα σε μικρή έκταση. Συγκεκριμένα διατηρεί τα κάμπινγκ στις θέσεις Πλατανίτσι Συκιάς, Αχλαδά Σάρτης και Μύλοι στην παραλία Συκιάς καθώς και το δημοτικό σφαγείο στην περιοχή Συκιάς.

#### **9. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων».**

Η Εταιρεία δε χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα».

Συκιά, 24/07/2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο  
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Σάρτιος Θεοχάρης  
ΑΔΤ ΑΗ337055

#### **ΘΕΜΑ 4º: Εκλογή ορκωτού ελεγκτή με τον αναπληρωματικό του για την χρήση από 01/01/24 μέχρι 31/12/24 και τον καθορισμό της αμοιβής τους.**

Επί του θέματος αυτού, η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση, σχετικά με τα άτομα που θα ορισθούν Ελεγκτές, τα προσόντα τους, και την αμοιβή τους, εκλέγει ομόφωνα και παμψηφεί, τα άτομα που προτάθηκαν από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Έτσι οι ελεγκτές για τη Χρήση 2024 που προτάθηκαν και που εκλέχθηκαν από την Γενική Συνέλευση

Η ελεγκτική εταιρεία **ΕΦ AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.** με Α.Μ. ΕΛΤΕ 56 και Α.Μ. ΣΟΕΛ 185. ΑΦΜ 801020778, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 147112101000 διεύθυνση ΛΕΩΦΟΡΟ ΑΝΔΡΕΑ ΣΥΓΓΡΟΥ 236, ΚΑΛΛΙΘΕΑ ΑΘΗΝΑΣ η οποία ορίζει για τον έλεγχο τους:

**Ανδρέας Χαρτοφύλαξ** του Νικολάου και της Αρχοντούλας με ΑΔΤ ΑΙ 928839 με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 41241 και αριθμό μητρώου φορέα ΕΛΤΕ 2535 (ΑΦΜ 101715332) Δ.Ο.Υ Ρόδου

**ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ**

**Ανδρέας Ανδρέου** του Σάββα και της Χρυσούλας, με Α.Δ.Τ. 0001217920 Κυπριακής Δημοκρατίας, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 26091 και αριθμό μητρώου φορέα ΕΛΤΕ 2266 (ΑΦΜ 061582710)

Στη συνέχεια καθορίζει την αμοιβή της ελεγκτικής εταιρείας Leverage Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ, στο ποσό των 5.456,00 ευρώ (καθαρή αξία 4.400,00 ευρώ συν ΦΠΑ 24% 1.056,00



ευρώ) για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου και 2.480,00 ευρώ (καθαρή αξία 2.000,00 συν ΦΠΑ 24% 480,00 ευρώ) για τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου της χρήσης 2024 και της έκδοσης ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού σύμφωνα με το άρθρο 65Α του ν.4174/2013. Συνολική δαπάνη με ΦΠΑ 7.936,00 ευρώ.

#### **ΘΕΜΑ 5ο: Αποζημίωση Προέδρου**

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 5ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε ότι σύμφωνα με το άρθρο 109 παρ.1 του Ν.4548/2018 περί ανωνύμων εταιριών αναφέρετε ότι: *“ Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο καταστατικό και, κατά περίπτωση, την πολιτική αποδοχών της εταιρείας. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στον νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110 έως 112.....”*.

Σύμφωνα τώρα με τα όσα ισχύουν στου φορείς του δημοσίου τομέα των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων και παραθέτουμε

1. Το άρθρο 252, παρ.3 και 255, παρ.5 του Ν. 3463/2006 Κώδικα δήμων και κοινοτήτων.
2. την υπ αριθ. 61995/13-11-2007 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών που ορίζεται ότι μπορεί να καταβάλλεται αποζημίωση στον Πρόεδρο ή στον Αντιπρόεδρο του διοικητικού Συμβουλίου της επιχείρησης ανάλογα με τις υπηρεσίες που παρέχουν σε αυτήν ίση με του πρόεδρου του οικείου δημοτικού συμβουλίου
3. τις διατάξεις της υποπαραγράφου Γ1 της παραγράφου Γ του άρθρου πρώτου του Ν.4093/2012(ΦΕΚ 222 Α'), «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν.4046/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016»
4. το έγγραφο του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους, αρ. πρωτ. οικ. 2/85127/0022/22-11-2012 με θέμα την «κοινοποίηση μισθολογικών διατάξεων» όπου επι της περ.3 του ανωτέρου εγγράφου αναφέρεται ότι η αντιμισθία των προέδρων των δημοτικών και περιφερειακών συμβουλίων, αποσυνδέεται από αυτήν των δημάρχων και των περιφερειάρχων αντίστοιχα και μειώνεται από 1-1-2013, κατά 50% επί του ποσού που καταβάλλεται στις 31/12/2012. Το ποσό που καταβάλλεται στους προέδρους Δημοτικών Συμβουλίων κάτω των 20.000 κατοίκων κι είναι ίσο με την αμοιβή του Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου Δημοτικής επιχείρησης σύμφωνα με τα ανωτέρω εκτεθέντα καθορίζεται από 1-1-2013 σε 540,00 μείκτα. Επίσης, επί της περ.8 του ανωτέρου εγγράφου, προκειμένου να αποφευχθούν παρανοήσεις σχετικά με το τι ισχύει στα Ν.Π.Ι.Δ. τα προβλεπόμενα στις περιπτώσεις 5 και 8 της υποπαραγράφου Γ1 έχουν ως ακολούθως: i) στην περίπτωση των Διοικητικών, Υποδιοικητών, των Προέδρων, Αντιπροέδρων, Διευθυνόντων Συμβούλων, καθώς και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου των ΝΠΔ των Δήμων και των περιφερειών, συμπεριλαμβανομένων των Συνδέσμων των ΟΤΑ, αλλά και των ανωνύμων εταιριών,

στις οποίες οι ΟΤΑ μόνοι τους ή περισσότεροι από κοινού κατέχουν ποσοστό πάνω από το 50% του μετοχικού κεφαλαίου, οι αποδοχές, οι αποζημιώσεις, τα έξοδα παράστασης και οι πάσης φύσεως αμοιβές μειώνονται κατά ποσοστό πενήντα τοις εκατό (50%) από 1.1.2013. Οι παραπάνω περικοπές εφαρμόζονται στο σύνολο των μεικτών αποδοχών, όπως οι τελευταίες είχαν διαμορφωθεί την 31-12-2012. (Υπ. Οικ. 2/30774/0022/28.03.2013). Η μηνιαία αντιμισθία των αιρετών και δη του προέδρου του ΔΣ Δήμου συνεπώς και του προέδρου Ν.Π.ΙΔ διαμορφώθηκε στο ύψος των 1080 ευρώ και από 1-1-2013 στο ήμισυ δηλαδή 540,00 ευρώ.

5. Την εγκύκλιο Υπ. Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών οικ. 2/97758/ΔΕΠ/19.10.2023 που επισημαίνει ότι από 1-1-2024 υπάρχει προσαύξηση σταθερή, κι ανέρχεται στο ύψος των εβδομήντα (70) ευρώ και προστίθεται στους βασικούς μισθούς, και σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ.1 ν.5045/23, η εν λόγω προσαύξηση καταβάλλεται και στους βασικούς μισθούς του προσωπικού ειδικών κατηγοριών των παρ. 1, 2, 4, 6 και 7 του άρθρου 22 του ν. 4354/2015 ήτοι και του προέδρου νομικού προσώπου.

προτείνω κι επειδή θέλουμε να υπάρχει διαφάνεια και ισοτιμία έναντι και των υπολοίπων αιρετών να εφαρμοστούν, οι γενικές διατάξεις του 4548/2018, αφού λάβουμε υπ όψιν όμως για λόγους αρχής και διαφάνειας και τα οριζόμενα στον κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, καθώς και στις σχετικές εγκυκλίους που αναφέρονται παραπάνω για τις αμοιβές προέδρων δημοτικών επιχειρήσεων. Προτείνω λοιπόν η Γενική Συνέλευση να ορίσει την αποζημίωση της προέδρου της επιχείρησης για την περίοδο από Σεπτέμβριο 2024 έως την επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων το Σεπτέμβριο του 2025 να είναι 610,00 ευρώ τον μήνα ήτοι 7.320,00 ευρώ ετησίως ευρώ συμπεριλαμβανομένων όλων των νόμιμων κρατήσεων κι ασφάλισης ΕΦΚΑ κι εφόσον δε συντρέχει κάποια άλλη αλλαγή νομοθετικής διάταξης.

#### **ΘΕΜΑ 6° : Διάφορα άλλα θέματα και ανακοινώσεις**

Δεν υπάρχουν.

**Το σώμα των μετόχων της εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΤΟΡΩΝΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», αποφασίζει ομόφωνα κι εγκρίνει τα παραπάνω θέματα ως έχουν.**

Αφού εξαντλήθηκαν όλα τα θέματα της Ημερησίας Διάταξης, ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης λύνει τη Συνεδρίαση.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.**  
Εκπρόσωπος του Δήμου Σιθωνίας

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Γ.Σ.**

**Μαλλίνης Ιωάννης**

**Σάρτιος Θεοχάρης**

