

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.

ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄

Πληροφορίες: Λέκκα Άννα

Τηλέφωνο: 2103382427

E-mail: lekka@acci.gr

Αθήνα, 21/07/2020

Αριθ.Πρωτ.:2010510

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ».**

Την **20/07/2020** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **640201000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2178232 οι εγκεκριμένες από την 10/07/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/04/2019 έως 31/03/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2178233 η από 10/07/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/04/2020 έως 31/03/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«PRICEWATERHOUSECOOPERS Α.Ε.»** με Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 113.

«Η παρούσα καταχώριση και δημοσίευση, που υπάγεται στις αυτοματοποιημένες καταχωρίσεις, έγινε από τη Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. (μεταβατικά και επειδή δεν έχουν υλοποιηθεί οι αιτήσεις για τις αυτοματοποιημένες καταχωρίσεις), χωρίς τη διενέργεια ελέγχου πληρότητας ή ελέγχου νομιμότητας και χωρίς έλεγχο του περιεχομένου των πράξεων και των στοιχείων, που υποβλήθηκαν με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου (άρθρα 85 & 102 του Ν. 4635/2019 (ΦΕΚ 167/Α)).»

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ



ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το <https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx>



ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Μέτοχο της Εταιρείας «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ» (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Μαρτίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών), που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή.

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Λεωφ. Κηφισίας 268, 15232 Χαλάνδρι
Τ: +30 210 6874400, Φ: +30 210 6874444, www.pwc.gr

Λεωφ. Κηφισίας 260 & Κόδρου, 15232 Χαλάνδρι, Τ: +30 210 6874400, Φ: +30 210 6874444
Εθνικής Αντίστασης 17, 55134 Θεσσαλονίκη, Τ: +30 2310 488880, Φ: +30 2310 459487

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις Άλλες Πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό να εξετάσουμε εάν οι Άλλες Πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες.

Εξετάσαμε εάν η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις γνωστοποιήσεις οι οποίες απαιτούνται από τον Ν. 4548/2018.

Με βάση τις εργασίες που εκτελέσαμε κατά τον έλεγχο μας, κατά τη γνώμη μας:

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31^η Μαρτίου 2020 αντιστοιχούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχο μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τις απαιτήσεις του Ν. 4548/2018, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητες της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν το Διοικητικό Συμβούλιο είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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, που 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ που 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 χρηματοοικονομικές 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 Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο 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 Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών 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 Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι



χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, 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.

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

Οι εργασίες που εκτελέσαμε σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφέρονται ανωτέρω, στην παράγραφο «Άλλες Πληροφορίες».



Αθήνα, 19 Ιουνίου 2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πράιςγουιτερχαους Κούπερς
Ανώνυμος ελεγκτική Εταιρεία
Λ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Γεώργιος Καραχάλιος
ΑΜ ΣΟΕΛ 21481

Έκθεση Διαχείρισης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεση, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Μαρτίου 2020.

A. Γενικά

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Κατά την οικονομική χρήση 2019/20, οι συνολικές πωλήσεις μειώθηκαν κατά 5,33% σε σχέση με την προηγούμενη οικονομική χρήση 2018/19, αντίστοιχη με την πορεία της συνολικής αγοράς των παιχνιδιών στην Ελλάδα. Αξίζει να σημειωθεί ότι τα αποτελέσματα της χρήσης επηρεάστηκαν κατά τον τελευταίο μήνα (Μάρτιο) από το κλείσιμο των καταστημάτων λόγω της πανδημίας του COVID-19. Το γεγονός αυτό επηρέασε σε μεγάλο βαθμό την απώλεια των πωλήσεων.

B. Σημαντικά γεγονότα στη δραστηριοποίηση της Εταιρείας

I. Δραστηριότητες Χρήσης 2019/2020

Οι πωλήσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Μαρτίου 2020 ανέρχεται σε € 16.870.672 (2018: € 17.820.837) οι οποίες είναι μειωμένες κατά 5,33% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Το Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης προ φόρων ανέρχονται σε € 593.201 (2018: € 498.339). Ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών ανέρχονται στο 3,52 % αυξημένο συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση (2,80%).

Από τις αρχές Φεβρουαρίου του έτους 2020 ξεκίνησε η εμφάνιση της πανδημίας του COVID-19 και από τα μέσα Μαρτίου 2020 έχουν εφαρμοστεί διάφορα περιοριστικά μέτρα τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό. Από την πρώτη στιγμή η Εταιρεία έλαβε σε σύντομο χρόνο όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία του προσωπικού της, όπως θέσπιση πολιτικών για την μείωση του συγχρωτισμού, εργασία από το σπίτι, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας.

Η νέα συνθήκη που απρόσμενα παρουσιάστηκε λόγω την πανδημίας του COVID-19 επηρέασε τις δραστηριότητες της Εταιρείας από τα μέσα Μαρτίου 2020. Από την πρώτη στιγμή η Εταιρεία έλαβε όλα τα αναγκαία μέτρα για :

- την ασφάλεια του προσωπικού και των συνεργατών της,
- την συνέχιση των πωλήσεων στα κανάλια διανομής που παρέμειναν ανοικτά (Supermarkets – e-shops) και
- την συνεχή παρακολούθηση των ανοικτών υπολοίπων των πελατών καθώς και την διαχείριση των ταμειακών διαθεσίμων της.

Λόγω του υψηλού επιπέδου αβεβαιότητας καθώς και των πιθανών πρόσθετων μέτρων που ενδέχεται να ληφθούν από τις αρχές ή τους πελάτες της Εταιρείας είναι πολύ δύσκολο να ποσοτικοποιηθεί επακριβώς ο μελλοντικός οικονομικός αντίκτυπος που θα επιφέρει αυτή η κατάσταση στην Εταιρεία. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Με βάση τις τρέχουσες συνθήκες η Διοίκηση εκτιμά ότι παρά την οποιαδήποτε επίδραση που θα έχει ο Covid-19 στις πωλήσεις της Εταιρείας για την χρήση 2021, η χρήση του 2021 θα παραμείνει κερδοφόρα καθώς επίσης ότι η Εταιρεία θα έχει επαρκής ρευστότητα να καλύψει τις υποχρεώσεις της για περίοδο τουλάχιστον δώδεκα μηνών από το τέλος της χρήσης και ως εκ τούτου οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν ορθώς συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

II. Εγκαταστάσεις – Υποκαταστήματα

Η εταιρία διατηρεί εγκαταστάσεις στις εξής διευθύνσεις:

- Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, Κηφισιά, Έδρα
- Καβαλιεράτου άνευ αριθμησης, Κηφισιά, Υποκατάστημα

III. Κυριότεροι Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες για το 2020

Οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για την εταιρία έχουν ως εξής:

Κίνδυνος Αγοράς

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών οι οποίες κατέστησαν ευμετάβλητο το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα οδήγησαν την Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατευθεί από δυνητικά ρίσκα. Τα αποτελέσματα μέχρι τώρα καθώς και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αποδεικνύουν απόλυτη συνέπεια ως προς τον παραπάνω στόχο.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα, την εξέλιξη των λειτουργικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων καθώς επίσης και των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και πιστωτικά όρια με τον κύριο προμηθευτή της. Η πανδημία του COVID-19 που ξέσπασε μέσα στο 2020 ενδέχεται να μεταβάλει την εισπραξιμότητα των απαιτήσεων από τους πελάτες (λόγω και των νέων κυβερνητικών αποφάσεων) αλλά η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σοβαρές αλλαγές στην ταμειακή ροή της καθώς και στην εκπλήρωση των μελλοντικών υποχρεώσεων της.

Οι ανάγκες ρευστότητας της Εταιρείας ικανοποιούνται πλήρως από την έγκαιρη πρόβλεψη των εκάστοτε χρηματικών αναγκών σε συνδυασμό με την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων καθώς και με την διατήρηση ικανών πιστωτικών ορίων από τους προμηθευτές. Η Εταιρεία στο τέλος της χρήσης δεν είχε δανεισμό.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης. Για τις επισφαλείς απαιτήσεις διενεργείται συνεχής έλεγχος και ανάλογες προβλέψεις. Ιδιαίτερα μετά παρουσία του COVID-19 δημιουργήθηκαν ειδικά, επιπλέον εργαλεία παρακολούθησης των απαιτήσεων των πελατών έτσι ώστε να διασφαλιστεί η δυνατότητα καθημερινής παρακολούθησης και έγκαιρης επέμβασης με βασικό στόχο την αποφυγή οποιασδήποτε επισφάλειας.

Η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές ζημιές από την μη είσπραξη εμπορικών απαιτήσεων εκτός από αυτές που έχουν αναγνωρισθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, στην Κύπρο, και στην Τουρκία και όλες οι συναλλαγές γίνονται σε Ευρώ. Ως εκ τούτου, ο κίνδυνος λόγω της μεταβολής των συναλλαγματικών ισοτιμιών είναι ανύπαρκτος.

Εργασιακά Θέματα

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές, που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά τα εργασιακά θέματα. Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές και η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά θέματα.

Επίσης η Εταιρεία από την πρώτη στιγμή της παρουσίας της πανδημίας του COVID-19 έλαβε όλα τα αναγκαία μέτρα για την προστασία του προσωπικού της (εργασία από το σπίτι, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας).

Περιβαλλοντικά Θέματα

Η περιβαλλοντική πολιτική της Εταιρείας εστιάζεται στην εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ευθύνες και τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και τον άνθρωπο και δεσμεύεται:

- για την πρόληψη και μείωση της ρύπανσης που προέρχεται από τις δραστηριότητες της
- για τη συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία
- για τη συμμόρφωσή της με όλες τις απαιτήσεις του ομίλου .

Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει δάνεια και ως εκ τούτου ο κίνδυνος λόγω μεταβολής των επιτοκίων είναι μηδενικός.

IV. Εκτιμήσεις & Προοπτικές για το 2020

Η Διοίκηση της Εταιρείας προτίθεται να ακολουθήσει όλες τις αναγκαίες μεθόδους διαχείρισης ενός οικονομικού έτους που λόγω της πανδημίας του COVID-19 θα έχει πολλές ιδιαιτερότητες .

Το 2020 θεωρείται ότι θα είναι μια χρονιά με συνεχώς μεταβαλλόμενες συνθήκες . Η Εταιρεία έχοντας πολύ καλή γνώση της αγοράς, των πελατών και παράλληλα πολύ καλή θέση στην αγορά που δραστηριοποιείται (Μερίδιο Αγοράς) της δίνει την δυνατότητα έγκαιρα να παίρνει όλες τις αναγκαίες αποφάσεις για την ομαλή πορεία της και παράλληλα να θέσει δυνατές βάσεις για θετική πορεία το 2021.

Πέραν της επίδρασης της πανδημίας του COVID-19 στα αποτελέσματα της Εταιρείας, δεν υπάρχουν ζημιές κατά τον χρόνο υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Παράλληλα η Εταιρεία προσανατολίζεται μέσα στο 2021 να δημιουργήσει μια νέα εμπορική δραστηριότητα , την ανάπτυξη δηλαδή ηλεκτρονικού καταστήματος (e-shop).

V. Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, η θητεία του οποίου λήγει στις 20.04.2023, απαρτίζεται από τους κάτωθι :

Marianne Renate Elli Albert, Πρόεδρος
Γεώργιος Παγώνης, Μέλος και Διευθύνων Σύμβουλος
Kristjan Otsa, Μέλος και Διευθύνων Σύμβουλος
René Feser, Μέλος
Roger Balser, Μέλος

Ειδικά εξουσιοδοτούνται οι κκ. Παγώνης Γεώργιος και Kristjan Otsa, στους οποίους παρέχονται αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίοι μπορούν να ενεργούν είτε από κοινού είτε χωριστά για την εκπροσώπηση και δέσμευση της Εταιρείας, με μονή υπογραφή ενώπιον όλων των διοικητικών, φορολογικών, τελωνειακών αστυνομικών, δικαστικών ή άλλων δημοσίων αρχών.

VI. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχουν προκύψει γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας κλεισίματος 31/3/2020 που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη μη διανομή μερίσματος, για τη χρήση που έληξε την 31.3.2020

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί οικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται ως εξής :

α) Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης	Σε χιλ Ευρώ	31/3/2020	31/3/2019
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	: 8.778 / 9.650	90,96%	90,68%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	: 5.607 / 4.044	138,64%	101,30%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	: 5.607 / 664	844,43%	700,47%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	: 8.778 / 3.714	236,33%	192,73%
β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας			
- Αποτελέσματα προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	: 593 / 5.607	10,58%	9,55%
- Αποτελέσματα πρό φόρων / Πωλήσεις	: 593 / 16.871	3,52%	2,80%

II. Σύνταξη Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/03/2020 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 και αποτυπώνουν την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και την περιουσιακή κατάσταση της «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» κατά την ανωτέρω χρονική στιγμή, ενώ παράλληλα εμπεριέχουν τις καταστάσεις Λογαριασμού Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης για την περίοδο από 01/04/2019 έως 31/03/2020 με αναλυτικές επεξηγήσεις επί των λογιστικών πολιτικών καθώς και των επί μέρους κονδυλίων. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της συγκριτικής περιόδου 31/03/2019 έχουν και αυτές συνταχθεί σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014.

Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μεσαίες οντότητες.

Κατόπιν τούτων σας καλούμε κ. Μέτοχοι όπως :

1. Εγκρίνετε την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και τις λοιπές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως 01/04/2019 έως 31/03/2020.
2. Απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2019/2020, σύμφωνα με το Νόμο αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Κηφισιά, 12 Ιουνίου 2020

Η Πρόεδρος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Marianne Renate Elli Albert

Γεώργιος Παγώνης

ID. 891803138

ΑΕ135040

**PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (ΕΛΠ)
(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014)**

2020

Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς

Αριθμός Γενικού Εμπορικού Μητρώου: 640201000

Περιεχόμενα

I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.....	4
II. Κατάσταση Αποτελεσμάτων.....	5
III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	5
IV. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	6
1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	6
1.1 Γενικές Πληροφορίες.....	6
1.2 Σκοπός της Εταιρείας	6
1.3 Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	6
2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ.....	7
2.1. Εφαρμογή εκτιμήσεων και κρίσεων	7
2.2. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης	7
2.3. Ενσώματα και Άυλα Πάγια Στοιχεία	7
2.4 Απομείωση αξίας μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	8
2.5 Αποθέματα.....	8
2.6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	8
2.7. Απαιτήσεις / Λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	9
2.8. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	9
2.9. Μετοχικό Κεφάλαιο.....	9
2.10. Δανειακές υποχρεώσεις	9
2.11. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	10
2.12. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.....	10
2.13. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους	10
2.14. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις.....	10
2.15. Φόρος εισοδήματος.....	10
2.16. Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.....	10
2.17. Λειτουργικές μισθώσεις	11
2.18. Χρηματοδοτικές μισθώσεις.....	11
2.19. Αναγνώριση εσόδων	11
2.20. Αναγνώριση εξόδων.....	11
3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	12
4. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	13
4.1. Ενσώματα πάγια.....	13
4.2. Άυλα πάγια στοιχεία.....	13
4.3. Αναβαλλόμενη Φορολογία	14
4.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και απαιτήσεις.....	14
4.5. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	14

4.6. Μετοχικό κεφάλαιο	14
4.7. Αποθεματικά νόμων η καταστατικού.....	15
4.8. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	15
4.9. Εμπορικές Υποχρεώσεις.....	16
4.10. Λοιποί φόροι και τέλη.....	16
4.11. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης.....	16
4.12. Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα.....	16
4.13. Πωλήσεις (καθαρές)	16
4.14. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.....	16
4.15. Λοιπά έξοδα και ζημιές	17
4.16. Λοιπά έσοδα και κέρδη	17
4.17. Φόρος Εισοδήματος	17
4.18. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη	18
4.19. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Δεσμεύσεις	19
4.20. Αμοιβές ελεγκτικού γραφείου	20
4.21. Διανομή μερισμάτων	20
4.22. Μεταγενέστερα γεγονότα	20

(Τα ποσά παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός εάν δηλώνεται διαφορετικά)

I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

	<u>Σημείωση</u>	<u>31/3/2020</u>	<u>31/3/2019</u>
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	4.1	195.957,25	240.800,34
Λοιπός εξοπλισμός	4.1	15.922,60	28.317,10
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	4.1	<u>298.268,13</u>	<u>285.258,40</u>
Σύνολο		510.147,98	554.375,84
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4.2	<u>154.287,73</u>	<u>190.858,14</u>
Σύνολο		154.287,73	190.858,14
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		<u>50.945,56</u>	<u>50.945,56</u>
Σύνολο		50.945,56	50.945,56
Αναβαλλόμενοι φόροι	4.3	<u>156.748,87</u>	<u>171.077,25</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		872.130,14	967.256,79
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		<u>1.564.817,86</u>	<u>1.451.472,39</u>
Σύνολο		1.564.817,86	1.451.472,39
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.4	5.207.131,05	6.380.093,62
Λοιπές απαιτήσεις	4.4	41.775,98	149.320,65
Έξοδα επόμενων χρήσεων	4.4	<u>11.845,21</u>	<u>10.000,80</u>
		5.260.752,24	6.539.415,07
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.5	<u>1.952.740,94</u>	<u>1.415.239,21</u>
Σύνολο		7.213.493,18	7.954.654,28
Σύνολο κυκλοφορούντων		8.778.331,04	9.406.126,67
Σύνολο ενεργητικού		9.650.441,18	10.373.383,46
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	4.6	<u>1.600.000,00</u>	<u>1.600.000,00</u>
Σύνολο		1.600.000,00	1.600.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	4.7	453.153,92	432.284,47
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.7	32.497,98	32.497,98
Αποτελέσματα εις νέο		<u>3.520.877,17</u>	<u>3.155.360,38</u>
Σύνολο		4.006.529,07	3.620.142,83
Σύνολο καθαρής θέσης		5.606.529,07	5.220.142,83
Προβλέψεις			
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.8	<u>329.471,00</u>	<u>272.840,00</u>
Σύνολο		329.471,00	272.840,00
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	4.9	2.917.561,92	4.225.182,21
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	4.10	403.889,97	288.884,44
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.11	68.639,19	36.877,88
Λοιπές υποχρεώσεις		33.771,74	37.140,55
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.12	<u>290.578,29</u>	<u>292.315,55</u>
Σύνολο		3.714.441,11	4.880.400,63
Σύνολο υποχρεώσεων		4.043.912,11	5.153.240,63
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		9.650.441,18	10.373.383,46

* Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 ως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

(Τα ποσά παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός εάν δηλώνεται διαφορετικά)

II. Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημείωση	31/3/2020	31/3/2019
Πωλήσεις (Καθαρές)	4.13	16.870.671,94	17.820.837,25
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα)		289.099,89	123.406,48
Λοιπά συνήθη έσοδα		10.553,36	28.132,99
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		(11.800.052,69)	(12.451.330,36)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.14	(1.658.698,64)	(1.688.387,23)
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων		(259.069,27)	(178.851,97)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	4.15	(2.854.558,87)	(3.132.624,49)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		12.800,00	(1.555,32)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.16	207,60	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		610.953,32	519.627,45
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.155,86	2.580,16
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(19.907,88)	(23.868,86)
Αποτέλεσμα προ φόρων		593.201,30	498.338,75
Φόρος εισοδήματος	4.17	(175.812,38)	(162.694,07)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		417.388,92	335.644,68

III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Σημειώσεις	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 01.04.2018		1.600.000,00	415.502,24	32.497,98	2.841.488,97	4.889.489,19
Αποτελέσματα Αναλογιστικής Μελέτης συμψηφισμένα με την αναβαλλόμενη φορολογία		0,00	0,00	0,00	(4.991,04)	(4.991,04)
Μεταβολές Αποθεματικών	4.7	0,00	16.782,23	0,00	(16.782,23)	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00	0,00	335.644,68	335.644,68
Υπόλοιπο 31.03.2019		1.600.000,00	432.284,47	32.497,98	3.155.360,38	5.220.142,83
Αποτελέσματα Αναλογιστικής Μελέτης συμψηφισμένα με την αναβαλλόμενη φορολογία		0,00	0,00	0,00	(31.002,68)	(31.002,68)
Μεταβολές Αποθεματικών	4.7	0,00	20.869,45	0,00	(20.869,45)	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00	0,00	417.388,92	417.388,92
Υπόλοιπο 31.03.2020		1.600.000,00	453.153,92	32.497,98	3.520.877,17	5.606.529,07

* Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 ως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

IV. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η Εταιρεία «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ», με διακριτικό τίτλο PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ιδρύθηκε στις 20 Δεκεμβρίου 1989. Η διάρκεια της ορίστηκε σε 50 έτη. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται επί της οδού Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς.

Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 640201000.

Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μεσαίες οντότητες.

Σε σχέση με την PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. υφίσταται μητρική με τη μορφή νομικής οντότητας, καθώς το εταιρικό κεφάλαιο κατά την 31 Μαρτίου 2020, ανήκει στην Εταιρεία :

- Horst Brandstätter Holding GmbH, ποσοστό 100%

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής Horst Brandstätter Holding GmbH με έδρα το Zirndorf, HPA 2190 του Fürth, στην Γερμανία, με αριθμό εμπορικού μητρώου 3936 και είναι διαθέσιμες στο "Elektronischer Bundesanzeiger" (www.bundesanzeiger.de).

Η PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. προμηθεύεται υπηρεσίες και αγαθά από συγκεκριμένες συνδεδεμένες εταιρείες στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής λειτουργίας.

1.2 Σκοπός της Εταιρείας

- Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία πάσης φύσεως παιχνιδιών, εκπαιδευτικών μέσων και μέσων ψυχαγωγίας εν γένει, εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία ειδών βιβλιοχαρτοπωλείου, γλαστρών και ειδών βεράντας και κήπου.
- Η δημιουργία εγκατάστασης και εκμετάλλευσης και οργάνωσης χώρων και εκδηλώσεων ψυχαγωγίας παιδιών.
- Η δημιουργία παραγωγικής μονάδας των ανωτέρω προϊόντων και η εμπορία τούτων στο εσωτερικό και εξωτερικό.
- Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία προϊόντων προηγμένης τεχνολογίας όπως ηλεκτρονικοί υπολογιστές κ.λ.π.

1.3 Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Απριλίου 2019 έως και την 31η Μαρτίου 2020, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2014.

Από τις αρχές Φεβρουαρίου του έτους 2020 ξεκίνησε η εμφάνιση της πανδημίας του COVID-19 και από τα μέσα Μαρτίου 2020 έχουν εφαρμοστεί διάφορα περιοριστικά μέτρα τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Από την πρώτη στιγμή η Εταιρεία έλαβε σε σύντομο χρόνο όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία του προσωπικού της, όπως θέσπιση πολιτικών για την μείωση του συγχρωτισμού, εργασία από το σπίτι, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας.

Λόγω του υψηλού επιπέδου αβεβαιότητας καθώς και των πιθανών πρόσθετων μέτρων που ενδέχεται να ληφθούν από τις αρχές ή τους πελάτες της Εταιρείας είναι πολύ δύσκολο να ποσοτικοποιηθεί επακριβώς ο μελλοντικός οικονομικός αντίκτυπος που θα επιφέρει αυτή η κατάσταση στην Εταιρεία. Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Με βάση τις τρέχουσες συνθήκες η Διοίκηση εκτιμά ότι παρά την οποιαδήποτε επίδραση που θα έχει ο Covid 19 στις πωλήσεις της Εταιρείας για την χρήση 2021, η χρήση του 2021 θα παραμείνει κερδοφόρα καθώς επίσης ότι η Εταιρεία θα έχει επαρκής ρευστότητα να καλύψει τις υποχρεώσεις της για περίοδο τουλάχιστον δώδεκα μηνών από το τέλος της χρήσης και ως εκ τούτου οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν ορθώς συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Εκτός από την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (going concern), οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση το κόστος κτήσης, την αρχή των δεδουλευμένων εσόδων και εξόδων (accrual basis) και την αρχή αυτοτέλειας των χρήσεων. Τα ποσά που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας στη συνεδρίαση της **12 Ιουνίου 2020** και υπόκεινται σε έγκριση από την προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων η οποία θα συνεδριάσει στις **10 Ιουλίου 2020**.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1. Εφαρμογή εκτιμήσεων και κρίσεων

Οι λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις πρέπει συνεχώς να αξιολογούνται βάσει της ιστορικής εμπειρίας και άλλων παραγόντων, συμπεριλαμβανομένων προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται εύλογα υπό τις εκάστοτε συνθήκες. Η Εταιρεία διενεργεί προβλέψεις και υποθέσεις που αφορούν το μέλλον. Οι υπολογιζόμενες λογιστικές εκτιμήσεις είναι πιθανόν να διαφέρουν από τα σχετικά πραγματικά αποτελέσματα. Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις, που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο στο να αλλοιώσουν τα λογιστικά αποτελέσματα των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων της χρήσης, παρατίθενται παρακάτω.

(α) Φόρος εισοδήματος και φόροι ανέλεγκτων χρήσεων

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση και πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους.

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους στην χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έλαβε χώρα.

(β) Απομείωση εμπορικών απαιτήσεων

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

2.2. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

2.3. Ενσώματα και Άυλα Πάγια Στοιχεία

Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν: μηχανολογικό εξοπλισμό, λοιπό εξοπλισμό, βελτιώσεις και προσθήκες σε ακίνητα τρίτων και λοιπά ενσώματα πάγια.

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κόστους κτήσης. Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το πάγιο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Μεταγενέστερα τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις.

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβάλλεται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της Εταιρείας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου. Βελτιώσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων υπόκεινται επίσης σε απόσβεση.

Τα κέρδη ή οι ζημιές κατά την πώληση προκύπτουν από τη διαφορά μεταξύ των εσόδων από την πώληση και της λογιστικής αξίας και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που πραγματοποιείται η πώληση στο κονδύλι «Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων»

Μεταγενέστερες δαπάνες βελτίωσης παγίων περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιούνται.

Η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε εκτίμηση της διάρκειας ωφέλιμης ζωής και την υπολειμματική αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων, οι οποίες έχουν ως εξής:

(α) Εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής:

Μηχανολογικός Εξοπλισμός
Μεταφορικά μέσα
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

10 έτη
7-10 έτη
5 - 25 έτη

Οι βελτιώσεις και προσθήκες σε ακίνητα τρίτων αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της μίσθωσης των ακινήτων. Πάγια στοιχεία που αποτελούν εξοπλισμό διακόσμησης, με κόστος κτήσης μικρότερο των 500,00 Ευρώ, αποσβένονται πλήρως κατά το έτος κτήσης λόγω ασημαντότητας του κονδυλίου.

(β) Υπολειμματική αξία

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα (σύμφωνα με τη σημείωση 2.4).

Άυλα πάγια στοιχεία

Στα άυλα πάγια στοιχεία περιλαμβάνονται οι άδειες χρήσεως λογισμικών προγραμμάτων. Οι άδειες λογισμικών προγραμμάτων αποτιμώνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο, καθ' όλη την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία έχει ορισθεί σε οκτώ (8) έτη.

2.4 Απομείωση αξίας μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Η Διοίκηση εξετάζει τη λογιστική αξία των ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων της Εταιρείας, προκειμένου να διαπιστώσει αν υφίσταται ένδειξη απομείωσης τους. Αν υπάρχει τέτοια ένδειξη, γίνεται εκτίμηση της ανακτήσιμης αξίας του περιουσιακού στοιχείου έτσι ώστε να καθοριστεί το ύψος της ζημιάς από την απομείωση της αξίας του (αν συντρέχει τέτοια περίπτωση). Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του, δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας, αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και η απαξίωση και η φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Ο έλεγχος απομείωσης γίνεται σε ετήσια βάση ή/και οποτεδήποτε υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας των παραπάνω στοιχείων. Ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας του μείον τα έξοδα για να πραγματοποιηθεί η πώλησή του και της αξίας χρήσης του. Αν η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών εκτιμάται ότι είναι μικρότερη από το αναπόσβεστο υπόλοιπό του, το υπόλοιπο αυτό μειώνεται μέχρι την ανακτήσιμη αξία του. Η ζημιά απομείωσης της αξίας του αναγνωρίζεται απευθείας ως έξοδο, στα αποτελέσματα της χρήσης. Όταν, μεταγενέστερα, η ζημιά απομείωσης αντιστρέφεται, η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου ή της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών αυξάνεται μέχρι την αναθεωρημένη εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του, έτσι ώστε το αυξημένο αυτό λογιστικό υπόλοιπο που θα προσδιορισθεί να μην ξεπερνά εκείνο το λογιστικό υπόλοιπο που θα είχε προσδιορισθεί αν δεν είχε αναγνωρισθεί καμία ζημιά απομείωσης αξίας του περιουσιακού στοιχείου (ή μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών) στα προηγούμενα έτη. Η ως άνω αντιστροφή της ζημιάς απομείωσης αναγνωρίζεται απευθείας ως έσοδο, στα αποτελέσματα της χρήσεως.

2.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση στη συνήθη εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας ή βρίσκονται σε στάδιο επεξεργασίας για τη μετατροπή τους σε προϊόντα. Συνήθεις τύποι αποθεμάτων είναι τα εμπορεύματα. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή διάθεσης των αποθεμάτων κατά την κανονική πορεία της επιχειρηματικής δραστηριότητας, μειωμένη κατά το τυχόν κόστος που απαιτείται για την ολοκλήρωσή τους και την πραγματοποίηση της διάθεσης.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή, μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης προσδιορίζεται με τη μέθοδο του Μέσου Σταθμικού Όρου σε ετήσια βάση.

2.6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Επιπλέον, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο

κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών των στοιχείων εκπνεύσουν ή μεταβιβάσουν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα των στοιχείων.

Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία σύνταξης της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης εάν υπάρχουν ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί. Ενδείξεις απομείωσης μπορεί να αποτελούν τα εξής γεγονότα: σημαντική οικονομική δυσκολία του χρεώστη ή ομάδας χρεωστών, η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Ζημιά απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό. Το ποσό που η Εταιρεία 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 πραγματικού επιτοκίου ή την εύλογη αξία του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτήν όταν οι συνθήκες που τις δημιούργησαν παύουν να ισχύουν. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.7. Απαιτήσεις / Λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν ή υπηρεσίες που παρασχέθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας. Εάν η είσπραξη των απαιτήσεων αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από το τέλος της χρήσης καταχωρούνται στο κυκλοφορούν ενεργητικό. Διαφορετικά, καταχωρούνται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης οι έντοκες εμπορικές απαιτήσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.8. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθέσιμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας (μέχρι 3 μήνες).

2.9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας. Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης, σε περίπτωση που τα σχετικά ποσά είναι σημαντικά για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση τα εν λόγω ποσά αναγνωρίζονται ως έξοδα στην περίοδο που αφορούν.

2.10. Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τραπεζικά δάνεια. Όλα τα δάνεια αρχικώς και μεταγενέστερα αναγνωρίζονται στο οφειλόμενο ποσό. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο).

2.11. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις. Αυτές αναγνωρίζονται στα ονομαστικά τους ποσά που θεωρείται ότι ταυτίζονται με την εύλογη αξία τους, εκτός εάν η επίδραση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική.

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

2.12. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, υπολογίζονται στην παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών που θεωρούνται δουλευμένες κατά το τέλος της χρήσης με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται ετησίως με βάση οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές που γίνονται από ανεξάρτητο εκτιμητή και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (projected unit credit method). Οι σχετικές προβλέψεις περιλαμβάνονται στις «Παροχές σε εργαζόμενους» στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, τυχόν κόστος προγενέστερης υπηρεσίας (προϋπηρεσίας). Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται απευθείας στην καθαρή θέση της Εταιρείας την περίοδο κατά την οποία πραγματοποιούνται.

2.13. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση.

2.14. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για τον διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.15. Φόρος εισοδήματος

Έξοδο τρέχοντος φόρου εισοδήματος είναι το συγκεντρωτικό ποσό που περιλαμβάνεται στον προσδιορισμό του καθαρού κέρδους ή ζημίας της περιόδου και αφορά τον τρέχοντα φόρο, βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας της χώρας.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά το φορολογητέο κέρδος της περιόδου. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο εισοδήματος. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

2.16. Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας

Αναβαλλόμενος φόρος είναι το ποσό του φόρου εισοδήματος που θα καταβληθεί ή είναι επιστρεπτέο σε μελλοντικές περιόδους και αφορά φορολογητέες ή εκπεστέες προσωρινές διαφορές. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης και της φορολογικής βάσης του. Φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται αν οι προσωρινές διαφορές προκύπτουν από την αρχική αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων από συναλλαγές που δεν επηρεάζουν ούτε τα φορολογητέα ούτε τα λογιστικά κέρδη.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν φορολογητέες προσωρινές διαφορές και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αφορούν σε εκπεστέες προσωρινές διαφορές καθώς και μεταφερόμενες αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες.

Το υπόλοιπο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και μειώνεται κατά το ποσό το οποίο δεν είναι πλέον πιθανό να ανακτηθεί, λόγω ανεπαρκών μελλοντικών φορολογητέων κερδών.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις αποτιμώνται με φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια. Σε αυτή την περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει νόμιμο δικαίωμα να συμψηφίσουν τα καταχωρηθέντα ποσά και επιπλέον προτίθενται είτε να εξοφλήσουν/τακτοποιήσουν το καθαρό υπόλοιπο είτε να εισπράξουν την απαίτηση και να εξοφλήσουν την υποχρέωση συγχρόνως.

2.17. Λειτουργικές μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.18. Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.19. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Πώληση αγαθών

Το έσοδο από την πώληση αγαθών αναγνωρίζεται, όταν οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη της κυριότητας των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή, συνήθως με την αποστολή των αγαθών. Ιδιαίτερα το έσοδο αναγνωρίζεται εφόσον μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα και κατά τη στιγμή της πώλησης θεωρείται σφόδρα πιθανή η είσπραξη του τιμήματος.

Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

2.20. Αναγνώριση εξόδων

Οι λειτουργικές δαπάνες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης σε δουλευμένη βάση.

Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με βάση το πραγματικό επιτόκιο και περιλαμβάνουν τόκους από βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια. Τα έξοδα από χρεωστικούς τόκους όταν ο δανεισμός αφορά άμεσα στην απόκτηση ή κατασκευή πάγιου περιουσιακού στοιχείου και μέχρις ότου περατωθεί η κατασκευή του πάγιου αυτού περιουσιακού στοιχείου, αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης του πάγιου αυτού στοιχείου. Το κόστος δανεισμού κεφαλαιοποιείται ως τμήμα του κόστους του περιουσιακού στοιχείου, εφόσον πιθανολογείται ότι θα αποφέρει στο μέλλον οικονομικά οφέλη στην επιχείρηση και μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας αλλά και το γενικότερο οικονομικό περιβάλλον παρουσιάζουν μια σειρά κινδύνων τις οποίες η Διοίκηση καλείται να αντιμετωπίσει σταθμίζοντας το κόστος της πιθανής επιβάρυνσης από τους κινδύνους αυτούς.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτό. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Κίνδυνος Αγοράς

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές και υγειονομικές συνθήκες που διαμορφώθηκαν με την εμφάνιση της επιδημίας του Covid-19 (βλέπε Σημείωση 1.3 «Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων»), με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα, την εξέλιξη των λειτουργικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων καθώς επίσης και των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και πιστωτικά όρια με τον κύριο προμηθευτή της. Η πανδημία του COVID-19 που ξέσπασε μέσα στο 2020 ενδέχεται να μεταβάλει την εισπραξιμότητα των απαιτήσεων από τους πελάτες (λόγω και των νέων κυβερνητικών αποφάσεων) αλλά η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σοβαρές αλλαγές στην ταμειακή ροή της καθώς και στην εκπλήρωση των μελλοντικών υποχρεώσεων της. Οι ανάγκες ρευστότητας της Εταιρείας ικανοποιούνται πλήρως από την έγκαιρη πρόβλεψη των εκάστοτε χρηματικών αναγκών σε συνδυασμό με την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων καθώς και με την διατήρηση ικανών πιστωτικών ορίων από τους προμηθευτές. Η Εταιρεία στο τέλος της χρήσης δεν είχε δανεισμό.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης. Για τις επισφαλείς απαιτήσεις διενεργείται συνεχής έλεγχος και ανάλογες προβλέψεις. Ιδιαίτερα μετά παρουσία του COVID-19 δημιουργήθηκαν ειδικά, επιπλέον εργαλεία παρακολούθησης των απαιτήσεων των πελατών έτσι ώστε να διασφαλιστεί η δυνατότητα καθημερινής παρακολούθησης και έγκαιρης επέμβασης με βασικό στόχο την αποφυγή οποιασδήποτε επισφάλειας.

Η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές ζημιές από την μη είσπραξη εμπορικών απαιτήσεων εκτός από αυτές που έχουν αναγνωριστεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, στην Κύπρο, και στην Τουρκία και όλες οι συναλλαγές γίνονται σε Ευρώ. Ως εκ τούτου, ο κίνδυνος λόγω της μεταβολής των συναλλαγματικών ισοτιμιών είναι ανύπαρκτος.

Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει δάνεια και ως εκ τούτου ο κίνδυνος λόγω μεταβολής των επιτοκίων είναι μηδενικός.

4. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

4.1. Ενσώματα πάγια

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία όπως εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής :

	Κτίρια	Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολα
Κόστος Κτήσης					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2018	374.007,83	53.750,00	170.566,76	1.227.797,42	1.826.122,01
Προσθήκες	15.450,00	0,00	2.419,60	77.699,37	95.568,97
Διαγραφές	0,00	(1.650,00)	0,00	(37.751,15)	(39.401,15)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019	389.457,83	52.100,00	172.986,36	1.267.745,64	1.882.289,83
Σύνολο Αξίας Αποσβεσθέντων					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2018	(105.359,40)	(53.750,00)	(132.329,04)	(938.115,36)	(1.229.553,80)
Αποσβέσεις περιόδου	(43.298,09)	0,00	(12.340,22)	(80.567,71)	(136.206,02)
Διαγραφές	0,00	1.650,00	0,00	36.195,83	37.845,83
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019	(148.657,49)	(52.100,00)	(144.669,26)	(982.487,24)	(1.327.913,99)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2019	240.800,34	0,00	28.317,10	285.258,40	554.375,84
Κόστος Κτήσης					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2019	389.457,83	52.100,00	172.986,36	1.267.745,64	1.882.289,83
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	206.182,09	206.182,09
Διαγραφές	0,00	0,00	0,00	(62.525,08)	(62.525,08)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020	389.457,83	52.100,00	172.986,36	1.411.402,65	2.025.946,84
Σύνολο Αξίας Αποσβεσθέντων					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2019	(148.657,49)	(52.100,00)	(144.669,26)	(982.487,24)	(1.327.913,99)
Αποσβέσεις περιόδου	(44.843,09)	0,00	(12.394,50)	(159.025,09)	(216.262,68)
Διαγραφές	0,00	0,00	0,00	28.377,81	28.377,81
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020	(193.500,58)	(52.100,00)	(157.063,76)	(1.113.134,52)	(1.515.798,86)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2020	195.957,25	0,00	15.922,60	298.268,13	510.147,98

Δεν υφίστανται βάρη επί των ενσώματων παγίων της Εταιρείας.

4.2. Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία όπως εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής :

	Λογισμικά Προγράμματα	Σύνολα
Κόστος Κτήσης		
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2018	425.002,17	425.002,17
Προσθήκες	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019	425.002,17	425.002,17
Αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2018	(191.498,08)	(191.498,08)
Αποσβέσεις περιόδου	(42.645,95)	(42.645,95)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019	(234.144,03)	(234.144,03)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2019	190.858,14	190.858,14
Κόστος Κτήσης		
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2019	425.002,17	425.002,17
Προσθήκες	6.236,18	6.236,18
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020	431.238,35	431.238,35
Αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2019	(234.144,03)	(234.144,03)
Αποσβέσεις περιόδου	(42.806,59)	(42.806,59)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020	(276.950,62)	(276.950,62)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2020	154.287,73	154.287,73

4.3. Αναβαλλόμενη Φορολογία

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης, για προσωρινές διαφορές που προκύπτουν μεταξύ της φορολογικής βάσης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και των αντίστοιχων ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι συνολικές μεταβολές στον αναβαλλόμενο φόρο αναλύεται ως:

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις:

Υπόλοιπο την 1 Απριλίου 2018

Αποτελέσματα χρήσης (χρέωση) / πίστωση
Μεταβολή Φορολογικού Συντελεστή
(χρέωση) / πίστωση στην καθαρή θέση

Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2019

Αποτελέσματα χρήσης (χρέωση) / πίστωση
Μεταβολή Φορολογικού Συντελεστή
(χρέωση) / πίστωση στην καθαρή θέση

Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2020

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Υπόλοιπο στην έναρξη της χρήσης

(Χρέωση) / Πίστωση στα αποτελέσματα χρήσης
Φόρος με απ' ευθείας (χρέωση) / πίστωση στην καθαρή θέση

Υπόλοιπο στη λήξη της χρήσης

Διαφορές αποσβέσεων	Προβλέψεις	Σύνολα
18.936,19	149.398,69	168.334,88
(5.317,59)	11.923,65	6.606,06
(652,97)	(5.151,68)	(5.804,65)
-	1.940,96	1.940,96
12.965,63	158.111,62	171.077,25
(11.169,95)	1.700,64	(9.469,31)
(1.852,23)	(12.797,18)	(14.649,41)
-	9.790,32	9.790,32
(56,55)	156.805,40	156.748,87
31/3/2020	31/3/2019	
171.077,25	168.334,88	
(24.118,69)	801,41	
9.790,32	1.940,96	
156.748,87	171.077,25	

Ο συντελεστής υπολογισμού του αναβαλλόμενου φόρου για τη χρήση που έληξε την 31/3/2020 είναι 24% ενώ για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/3/2019 ήταν 28%.

4.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις προς πελάτες και λοιπούς χρεώστες αναλύονται ως εξής :

	31/3/2020	31/3/2019
Πελάτες	794.794,73	1.098.155,09
Μείον : Πρόβλεψη υποτίμησης	(216.179,30)	(216.179,30)
Μείον: Προβλέψεις Εκπτώσεων	(106.848,00)	(117.233,64)
Καθαρές απαιτήσεις από πελάτες	470.947,70	764.742,15
Μεταχρονολογημένες επιταγές	4.736.183,35	5.615.351,47
Προπληρωμένα Έξοδα	11.845,21	10.000,80
Απαιτήσεις από προκαταβολές φόρου εισοδήματος	30.641,37	110.446,97
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	189.156,04	189.156,04
Μείον : Πρόβλεψη υποτίμησης	(189.156,04)	(189.156,04)
Λοιποί χρεώστες	11.134,61	38.873,68
Σύνολο	5.260.752,24	6.539.415,07

4.5. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
Ταμείο	13.190,78	20.546,64
Καταθέσεις όψεως	1.939.550,16	1.394.692,57
Σύνολα	1.952.740,94	1.415.239,21

Οι καταθέσεις όψεως τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια καταθέσεων τραπεζών. Δεν υπάρχουν καταθέσεις σε ξένο νόμισμα.

4.6. Μετοχικό κεφάλαιο

Κατά την 31/3/2020, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 1.600.000,00 και αποτελείται από 1.600.000 ονομαστικές μετοχές του € 1,00 η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

4.7. Αποθεματικά νόμων η καταστατικού

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται σε:

	Τακτικό αποθεματικό	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο 01 Απριλίου 2018	415.502,24	32.497,98	448.000,22
Σχηματισμός αποθεματικών	16.782,23	0,00	16.782,23
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2019	432.284,47	32.497,98	464.782,45
Σχηματισμός αποθεματικών	20.869,45	0,00	20.869,45
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2020	453.153,92	32.497,98	485.651,90

Τακτικό αποθεματικό:

Το Τακτικό Αποθεματικό σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας, κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά φόρων) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

Αφορολόγητα αποθεματικά: Η Εταιρεία έχει σχηματίσει αφορολόγητο αποθεματικό σε προγενέστερες χρήσεις από τόκους τραπεζών φορολογηθέντες κατ' ειδικό τρόπο ύψους 25.100,98 € και αφορολόγητα αποθεματικά λόγω επενδύσεων με βάση τον Ν. 3220/2004 ύψους 7.397,00 €.

4.8. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η κίνηση της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης, έχει ως εξής :

Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

	31/3/2020	31/3/2019
Χρεώσεις στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Συνταξιοδοτικές παροχές	19.879,00	18.218,00
Συνταξιοδοτικές παροχές		

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην Κατάσταση

Χρηματοοικονομικής θέσης είναι τα παρακάτω:

Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	<u>329.471,00</u>	<u>272.840,00</u>
Υποχρέωση στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής θέσης	329.471,00	272.840,00

Μεταβολές στη καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής θέσης

Καθαρή υποχρέωση στην έναρξη του έτους	272.840,00	247.690,00
Αποτέλεσμα αναλογιστικής μελέτης που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση	40.793,00	6.932,00
Παροχές που πληρώθηκαν	(4.041,00)	0,00
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	<u>19.879,00</u>	<u>18.218,00</u>
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος του έτους	329.471,00	272.840,00
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου	329.471,00	272.840,00

Ανάλυση δαπανών που αναγνωρίστηκαν στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	15.977,00	14.329,00
Τόκος στην υποχρέωση	3.902,00	3.889,00
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων	19.879,00	18.218,00
Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	0,5%	1,43%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	3,00%	3,00%
Πληθωρισμός	1,50%	1,50%
Διάρκεια προγράμματος	11,95	12,34

4.9. Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
Προμηθευτές	2.870.885,33	4.167.023,96
Προκαταβολές πελατών	46.676,59	58.158,25
Σύνολα	2.917.561,92	4.225.182,21

Οι εμπορικές υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόρος λογαριασμός και συνήθως διακανονίζονται βραχυπρόθεσμα.

4.10. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
ΦΠΑ	379.193,63	257.882,26
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	24.194,41	12.272,49
Λοιποί φόροι τέλη	501,93	18.729,69
Σύνολο	403.889,97	288.884,44

4.11. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Η υποχρέωση προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αφορούν τις τρέχουσες οφειλές της Εταιρείας προς τους Δημόσιους φορείς Κοινωνικών Ασφαλίσεων, αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
ΕΦΚΑ	68.639,19	36.877,88
Σύνολα	68.639,19	36.877,88

4.12. Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
Πρόβλεψη Δώρου Πάσχα	40.058,63	40.634,85
Πρόβλεψη Bonus προσωπικού	60.510,20	70.681,84
Πρόβλεψη μη ληφθείσας αδειάς	105.141,26	111.006,55
Λοιπές Προβλέψεις	84.868,20	69.992,61
Σύνολα	290.578,29	292.315,85

4.13. Πωλήσεις (καθαρές)

Οι πωλήσεις περιλαμβάνουν την αξία πωλήσεων εμπορευμάτων και προϊόντων καθώς και την αξία παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, κρατήσεις υπέρ τρίτων, εκπτώσεις και επιστροφές και αναλύονται σε:

	31/3/2020	31/3/2019
Πωλήσεις εμπορευμάτων	16.460.349,70	17.362.980,06
Έσοδα από υπηρεσίες	283.492,73	323.993,59
Πωλήσεις προϊόντων	126.829,51	133.863,70
Σύνολα	16.870.671,94	17.820.837,35

4.14. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Ο μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού ανέρχεται σε 55 άτομα (2019: 55 άτομα).

Το προσωπικό αυτό αναλύεται σε :

	31/3/2020	31/3/2019
Διοικητικό προσωπικό	44	44
Εργατοτεχνικό προσωπικό	11	11
Σύνολο ατόμων	55	55

Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «Εργατοτεχνικό προσωπικό», οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Το συνολικό κόστος «Παροχών σε Εργαζομένους» εμφανίζεται στο αντίστοιχο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	31/3/2020	31/3/2019
Μισθοί	(1.304.344,98)	(1.328.519,50)
Εργοδοτικές εισφορές	(296.681,79)	(294.702,48)
Παροχές σε εργαζομένους	(49.260,20)	(65.165,25)
Σύνολο	(1.658.698,64)	(1.688.387,23)

4.15. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
Αμοιβές Τρίτων	(511.168,63)	(587.415,97)
Παροχές Τρίτων	(482.826,43)	(488.729,31)
Λοιποί Φόροι τέλη	(55.438,23)	(54.345,40)
Έξοδα κίνησης και έξοδα ταξιδίων	(156.884,79)	(150.411,53)
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	(1.480.504,33)	(1.680.714,29)
Αναλώσιμα	(78.698,28)	(89.733,63)
Δαπάνες Διάφορες	(89.038,18)	(81.274,36)
Σύνολο	(2.854.558,87)	(3.132.624,49)

4.16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη αναλύονται ως εξής:

	31/3/2020	31/3/2019
Ασφαλιστική αποζημίωση	207,60	0,00
Σύνολο	207,60	0,00

4.17. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

Έξοδα φόρου χρήσης	31/3/2020	31/3/2019
Τρέχων Φόρος χρήσης	(142.271,86)	(167.701,14)
Φόρος εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων	(9.421,82)	4.205,66
Αναβαλλόμενος φόρος	(24.118,70)	801,41
Σύνολο	(175.812,38)	(162.694,07)

Ο φόρος εισοδήματος επί των κερδών της Εταιρείας διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή ως εξής:

Φόρος Εισοδήματος

	31/3/2020	31/3/2019
Κέρδη προ φόρων	593.201,30	498.338,75
Συντελεστής Φόρου	24,00%	29,00%
Αναλογούν φόρος 24% (Προηγούμενη χρήση 29%)	(142.368,31)	(144.518,24)
Φόρος Εισοδήματος Προηγούμενων Χρήσεων	(9.421,82)	4.205,66
Φόρος επί των μονίμων διαφορών	(9.372,85)	(16.340,89)
Επίδραση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	(14.649,39)	(6.040,60)
Σύνολο φόρου εισοδήματος	(175.812,38)	(162.694,07)

Στις 12.12.2019 δημοσιεύτηκε ο νόμος 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2018) με τις διατάξεις του οποίου τα κέρδη από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα, φορολογούνται με συντελεστή είκοσι τέσσερα τοις εκατό (24%) για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2020 και εφεξής. Για τον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου χρησιμοποιήθηκε ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει την στιγμή που αναμένεται ότι οι σχετικές προσωρινές διαφορές

θα διεκπεραιωθούν. Από την προοδευτική μείωση των συντελεστών φορολόγησης προέκυψε έξοδο αναβαλλόμενου φόρου ποσού € 14.649,41.

Η ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου τη στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαρισθούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Φορολογικό πιστοποιητικό και ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Από τη χρήση 2011 και έπειτα, οι ελληνικές ανώνυμες εταιρείες και εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, των οποίων οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στο άρθρο 82 του Νόμου 2238/1994 (το άρθρο 65α του Νόμου 4174/2013 έχει εφαρμογή για τις χρήσεις που ξεκινούν από 1.2014), το οποίο εκδίδεται, μετά τη διενέργεια ειδικού σχετικού ελέγχου από τον νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει και τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, ενώ για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1.1.2016 και έπειτα, η Εταιρεία δύναται να λαμβάνει το «Ειδικό Φορολογικό Πιστοποιητικό». 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 2013 έχει παραγραφεί μέχρι την 31.3.2019, 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 ελλείπει 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.

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση που έληξε την 31.3.2008. Όσον αφορά τις ανέλεγκτες χρήσεις που έληξαν την 31.3.2009, την 31.3.2010 καθώς και την 31.3.2011, έχει επέλθει η χρονική προθεσμία της πενταετούς παραγραφής. Πρέπει να σημειωθεί ότι, οι φορολογικές αρχές με βάσει αποφάσεις του υπουργείου οικονομικών καθώς και του Ν.Σ.Κ. έχουν την δυνατότητα να ελέγξουν τις προαναφερόμενες χρήσεις εφόσον δήλωση φορολογίας εισοδήματος ή δήλωση απόδοσης παρακρατούμενων φόρων κ.λπ. δεν έχουν υποβληθεί μέσα στη νόμιμη προθεσμία, επομένως η παραγραφή των παραπάνω χρήσεων επεκτείνεται σε 15 έτη. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι για τις χρήσεις που έληξαν την 31.3.2009, την 31.3.2010 καθώς και την 31.3.2011 δεν υπάρχει ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων.

Οι χρήσεις 31.3.2012 έως και 31.3.2019 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο κατά τον Κωδ. Ν. 2190/1920 τακτικό ελεγκτή, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν.2238/1994 και άρθρο 65Α του Νόμου 4174/2013 και εκδόθηκαν σχετικά πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφυλάξεις.

Ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης που έληξε 31.3.2020 που διενεργείται από τον τακτικό ελεγκτή, βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

4.18. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Τα υπόλοιπα, με τα συνδεδεμένα μέρη την 31 Μαρτίου 2020, έχουν ως εξής:

	31/3/2020		31/3/2019	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
GEOBRA BRANDSTAETTER STIFTUNG & CO.KG (πρώην GmbH & Co KG)	5.435,00	2.445.204,29	0,00	3.636.114,89
PLAYMOBIL UK LTD	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.435,00	2.445.204,29	0,00	3.639.114,89

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

Εταιρείες	31/3/2020		31/3/2019	
	Πωλήσεις	Αγορές	Πωλήσεις	Αγορές
GEOBRA BRANDSTAETTER STIFTUNG & CO.KG (πρώην GmbH & Co KG)	0,00	11.820.232,17	0,00	12.358.634,11
PLAYMOBIL UK LTD	0,00	0,00	22.825,44	0,00
PLAYMOBIL MALTA LTD	0,00	7.899,70	0,00	12.642,35
	0,00	11.828.131,87	22.825,44	12.371.276,46

Οι παροχές που δόθηκαν συνολικά σε μέλη της Διοίκησης και μέλη του Δ.Σ, ανέρχονται για την τρέχουσα χρήση σε 498 χιλ Ευρώ, ενώ την προηγούμενη χρήση ήταν 484 χιλ Ευρώ .

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και η τακτοποίηση γίνεται σε μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

4.19. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Δεσμεύσεις

(α) Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 397 τ.μ. που βρίσκεται Α' όροφο του Κτιριακού Συγκροτήματος επί της οδού Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς και χρησιμοποιούνται ως γραφεία, 1089 τ.μ που βρίσκονται στο Ισόγειο και χρησιμοποιούνται ως παιδότοπος, 327 τ.μ που βρίσκονται στους ορόφους -1 και -3 και χρησιμοποιούνται ως αποθηκευτικοί χώροι και 436 τ.μ που βρίσκονται στο -3 και χρησιμοποιούνται ως θέσεις στάθμευσης. Η έναρξη της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 01/09/2015 και η λήξη της ορίζεται την 31/8/2024. Η διάρκεια της μίσθωσης μπορεί να παραταθεί ή να ανανεωθεί μέχρι 3 έτη ακόμα, ήτοι μέχρι την 31/8/2027. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 10.000€ πλέον ΦΠΑ, σταθερό για τα πρώτα 6 έτη. Μετά το έκτο έτος το μίσθωμα προσαυξάνεται σύμφωνα με το δομικό πληθωρισμό πλέον 1 μονάδα.

Πληρωτέα

	31/3/2020	31/3/2019
Εντός 1 έτους	120.000,00	120.000,00
Από 2 μέχρι 5 έτη	410.630,14	480.000,00
Πάνω από 5 έτη	0,00	50.301,37
Σύνολο	530.630,14	650.301,37

(β) Η Εταιρεία μισθώνει αποθηκευτικό χώρο επιφάνειας 1.677 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Καβαλιεράτου, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς. Ως έναρξη της παρούσας μίσθωσης ορίζεται η 21/7/2014 και η λήξη της ορίζεται την 20/07/2027. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 10.000 €. Το ως άνω μίσθωμα θα παραμείνει σταθερό έως τη λήξη της μίσθωσης.

Πληρωτέα

	31/3/2020	31/3/2019
Εντός 1 έτους	120.000,00	120.000,00
Από 2 μέχρι 5 έτη	480.000,00	480.000,00
Πάνω από 5 έτη	276.821,92	396.493,15
Σύνολο	876.821,92	996.493,15

(γ) Η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης για αυτοκίνητα.

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει των μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης της 31ης Μαρτίου 20120 έχουν ως ακολούθως:

Πληρωτέα

	31/3/2020	31/3/2019
Εντός 1 έτους	53.593,01	58.219,64
Από 2 μέχρι 5 έτη	54.231,60	46.321,85
Σύνολο	107.824,61	104.541,49

4.20. Αμοιβές ελεγκτικού γραφείου

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31/03/2020, οι αμοιβές των ελεγκτών έχουν ως εξής:

α) Αμοιβή ελέγχου των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων: 20.500,00 €.

β) Αμοιβή ελέγχου για έκδοση πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης: 14.000,00 €.

4.21. Διανομή μερισμάτων

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση, δεν ενέκρινε τη διανομή μερίσματος. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31/3/2020 έχουν συνταχθεί με βάση την πρόταση του ΔΣ για τη μη διανομή μερίσματος και θα υποβληθούν προς έγκριση στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

4.22. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχουν προκύψει γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας κλεισίματος 31/3/2020 που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κηφισιά , 12 Ιουνίου 2020

Η Πρόεδρος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Marianne Renate Elli Albert
ID. 891803138

Γεώργιος Παγώνης
ΑΕ135040

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Accounting Solutions ΑΕ
ΑΔ: 924/08
Ζαμάνης Νικόλαος
Αρ. Αδείας ΟΕΕ:08257