



**ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ**

Αθήνα, 20/10/2021

Αριθ. Πρωτ.: 2469310

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ

ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382302-

244/ΕΠΕ:2103382140/ΟΕ&ΕΕ:2103382122,-441/ΙΚΕ:2103382413,-

475/ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382443/ΛΟΙΠΕΣ:2103382241,-107

E-mail: info@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **241301000**.

Την **20/10/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης**, τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2653902 οι εγκεκριμένες από την 30/09/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2653903 η από 30/09/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**», Α.Φ.Μ. 800388366-Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, Αρ. ΓΕΜΗ 119685801000, και (Δ/νση : ΖΑΛΟΓΓΟΥ 4 ΤΚ, ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 162.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

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

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



Αθήνα: Ορφέως 113, Ρουφ 11855
Τ 210 3408800 F 210 3470555
Θεσσαλονίκη: Τ 2310 779000
Λάρισα: Τ 2410 575311
Πάτρα: Τ 2610 520039
Ε info@condellispaul.gr
www.condellispaul.gr
Έδρα Αθήνα ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000
ΑΦΜ 094007885 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Ορφέως 113, Ρουφ, Αθήνα, Τ.Κ. 118 55

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 241301000

Αρ. Μ.Α.Ε. 481/01/Β/86/482

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020)



ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020	11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ	13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	15
Προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020	16
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	16
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	16
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	23
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	23
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	24
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	25
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	27
10. Υποχρεώσεις	28
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	30
12. Λοιπά έξοδα και ζημίες	31
13. Φόροι εισοδήματος	31
14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	31
15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	31
17. Λογιστικός χειρισμός Αποτελεσμάτων περιόδου	31
18. Αναβαλλόμενοι φόροι	31
19. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	32
20. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας	32
21. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	32
22. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	32
23. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	33
24. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	33
25. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	33
26. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	33
27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	33
28. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών	33
29. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	34
30. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	34
31. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	34
32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	34
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	36



ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

της Ανωνύμου Εταιρίας με επωνυμία

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

για τη διαχειριστική χρήση 2020

Προς την
Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Αθήνα

Κύριοι Μέτοχοι,

Στις επισυναπτόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ν.4308/2014 περί ΑΕ (οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, τη Μεταβολή της Καθαρής Θέσης, τις ταμειακές ροές και το Προσάρτημα) υπάρχουν όλες οι απαραίτητες πληροφορίες που χρειάζεστε για να εγκρίνετε τη διαχείριση του 2020 και ζητούμε την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, από κάθε ευθύνη, σύμφωνα με τον Νόμο.

Σχετικά με τις πληροφορίες που αναφέρονται στον Ισολογισμό της Εταιρίας έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

Το σύνολο του Ενεργητικού αυξήθηκε σε σχέση με το 2019 κατά 13,4% (σε 56,2 εκ. € έναντι 49,6 εκ. € του 2019). Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στη αύξηση των απαιτήσεων ως απόρροια της αύξησης των πωλήσεων.

Σχετικά με τα στοιχεία του Ενεργητικού δεν υπάρχουν άλλες εμπράγματα εγγυήσεις που να έχουν δοθεί στους πιστωτές της Εταιρίας, ούτε εκκρεμούν δικαστικές απαιτήσεις τρίτων εναντίον μας. Το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεών μας από τους πελάτες μας είναι εξασφαλισμένες, με παρακράτηση της κυριότητας των πωληθέντων μηχανημάτων. Η αξία των εμπορευμάτων είναι στην τιμή κτήσεως και δεν υπάρχουν μη εμπορεύσιμα ή βραδυκίνητα στοιχεία. Υπάρχει παλαιό απόθεμα που γίνεται προσπάθεια να εκποιηθεί πλησίον του κόστους κτήσης.

Όλες οι υποχρεώσεις μας σε Τράπεζες, οίκους του εξωτερικού, κλπ. πιστωτές είναι τακτοποιημένες και διακανονισμένες και υπολογίσθηκε κάθε δεδουλευμένο ποσό τόκων και άλλων εξόδων την 31/12/2020.

Ως εκ τούτου, ο Ισολογισμός της Εταιρίας μας ανταποκρίνεται στην πραγματική οικονομική θέση της σύμφωνα με τις Ελληνικές Λογιστικές Αρχές.

Η Εταιρία μας παρουσίασε σημαντική αύξηση των πωλήσεων σε σχέση με το 2019 κατά 53,2%. Αναλυτικά, οι πωλήσεις κάθε Τμήματος και σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος είχαν ως εξής (σε χιλιάδες €):

Πωλήσεις Εταιρίας	2020	2019	+/-%
Γεωργικά Μηχανήματα	15.975	10.083	58,4%
Χωματουργικά Μηχανήματα	3.013	2.537	18,8%
Επαγγελματικά Αυτοκίνητα Iveco	8.713	2.889	201,6%
Τμήμα Τεχν. Υποστ. Πελατών	5.364	6.016	-10,8%
Λιπαντικά	3.621	2.420	49,6%
Σύνολο	36.686	23.945	53,2%
Λοιπά Έσοδα	15	15	0%
Σύνολο Κύκλου Εργασιών	36.701	23.960	53,2%



Η εγχώρια αγορά των γεωργικών μηχανημάτων το 2020 ήταν πολύ αυξημένη σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά, (2.829 τρακτέρ έναντι 1.198 το 2019 και 1197 το 2018) παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 136%. Στην αύξηση αυτή συντέλεσαν θετικά η έκθεση AGROTICA και η κοινοποίηση των εγκρίσεων προς τους δικαιούχους των Σχεδίων Βελτίωσης του Προγράμματος Αγροτικής Ανάπτυξης (ΠΑΑ 2017-2020), οι περισσότεροι εκ των οποίων προέβησαν στην αγορά του εγκεκριμένου μηχανολογικού εξοπλισμού για να υλοποιήσουν το πρόγραμμά τους.

Η Εταιρία στο 2020 αύξησε τις πωλήσεις γεωργικών μηχανημάτων και στις δύο μάρκες που εμπορεύεται, στην NEW HOLLAND είχαμε 259 ελκυστήρες έναντι 177 το 2019 έχοντας αύξηση 46,3% και στην CASE IH είχαμε 51 ελκυστήρες έναντι 19 το 2019 έχοντας αύξηση 168%. Όσο αφορά τα μερίδια αγοράς στην NEW HOLLAND είχαμε μερίδιο 9,16% έναντι 14,77% το προηγούμενο έτος και στην CASE IH είχαμε μερίδιο 1,8% από 1,59% πέρυσι. Παρά το γεγονός ότι η αύξηση των πωλήσεων της εταιρίας ήταν πολύ μεγάλη παρατηρούμε ότι το μερίδιο της NEW HOLLAND είναι αρκετά μειωμένο σε σχέση με πέρυσι, γεγονός το οποίο οφείλεται στην απρόσμενη αύξηση πωλήσεων που είχε ένας εκ των ανταγωνιστών.

Όσο αφορά την τάση της αγοράς τα τρακτέρ ειδικής χρήσης καταλαμβάνουν το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων με ποσοστό 67% επί του συνόλου και ακολουθούν τα τρακτέρ γενικής χρήσης με 34%.

Πιο συγκεκριμένα για την εταιρία, πουλήθηκαν συνολικά 310 τρακτέρ, έναντι 196 πέρυσι με μερίδιο αγοράς 11,0% έναντι 16,36% πέρυσι. Είχαμε όμως μεγάλη αύξηση του τζίρου κατά 58,4% σε σχέση με πέρυσι.

Η εγχώρια αγορά των Επαγγελματικών Οχημάτων κυμάνθηκε στις 1.647 μονάδες έναντι 1.511 μονάδες πέρυσι, έχοντας αύξηση 9%.

Οι πωλήσεις της Εταιρίας μας στα Επαγγελματικά Οχήματα παρουσίασαν μεγάλη αύξηση σε σχέση με το προηγούμενο έτος, καθώς οι τιμολογήσεις έφτασαν στα 160 οχήματα έναντι 67 πέρυσι, δηλαδή είχαμε αύξηση 138%. Το δε μερίδιο αγοράς στο 7,23% αρκετά πιο πάνω από την περσινή χρονιά που ήταν στο 2,45%. Επίσης ο τζίρος των επαγγελματικών οχημάτων παρουσίασε θεματική αύξηση της τάξεως του 200%, είχαμε τζίρο €8,7 εκ έναντι €2,9 εκ πέρυσι.

Οι πωλήσεις του κλάδου των Χωματουργικών Μηχανημάτων το 2020 παρουσίασαν μείωση σε σχέση με το 2019. Η αγορά είχε συνολικά 322 μονάδες έναντι 349 μονάδων του προηγούμενου έτους, σημειώνοντας μείωση κατά 7,74%. Η εταιρία μας πέτυχε 27 πωλήσεις χωματουργικών μηχανημάτων έναντι 20 μονάδων πέρυσι, πετυχαίνοντας αύξηση στις πωλήσεις της κατά 25%. Το συνολικό μερίδιο αγοράς της εταιρίας ανήλθε στο 8% το 2020 έναντι 5,7% που κατείχε το 2019.

Οι πωλήσεις Βιομηχανικών μηχανημάτων το 2020 παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το 2019. Η αγορά είχε συνολικά 330 μονάδες έναντι 249 μονάδων του προηγούμενου έτους, σημειώνοντας αύξηση κατά 32,5%. Η εταιρία μας πέτυχε πωλήσεις 13 βιομηχανικών μηχανημάτων έναντι 22 μονάδων πέρυσι καταγράφοντας μια μείωση της τάξεως των 40,9%. Σημαντικό ρόλο στην απόκλιση αυτή είχαν οι αυξημένες τιμές του εργοστασίου οι οποίες κατέστησαν τα προϊόντα μη ανταγωνιστικά και εκτός αγοράς. Το συνολικό μερίδιο αγοράς της εταιρίας μας ανήλθε στο 3,9% το 2020 έναντι 8% που κατείχε το 2019.

Το Τμήμα Υποστήριξης Πελατών παρουσίασε μείωση των πωλήσεων σε σχέση με το 2019.

Οι πωλήσεις του Τμήματος των Λιπαντικών παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το 2019.

Στο εξωτερικό, οι δραστηριότητες της Εταιρίας μας συνεχίστηκαν με τη λειτουργία της θυγατρικής μας P.J. CONDELLIS LLC – VELES στην Βόρεια Μακεδονία ενώ η θυγατρική μας P.J. CONDELLIS LLC – TIRANA στην Αλβανία βρίσκεται υπό εκκαθάριση. Κατά το 2020 η Εταιρία



μας στην Βόρεια Μακεδονία παρουσίασε ζημίες 42.585 € έναντι ζημιών 18.407 € στο περασμένο έτος.

Το ποσοστό μικτού κέρδους της εταιρίας διαμορφώθηκε στο 25,8% από 27,8% πέρυσι. Το ελαφρώς χαμηλότερο μικτό κέρδος σε σχέση με πέρυσι οφείλεται στην αλλαγή του mix των πωλήσεων (με μεγαλύτερη αναλογία πωλήσεων των Επαγγελματικών Αυτοκινήτων που το ποσοστό μικτού κέρδους είναι χαμηλότερο κυρίως λόγω των πωλήσεων προς το δημόσιο).

Όλα τα τμήματα ήταν κερδοφόρα, εκτός από Τμήμα Τεχνικής Υποστήριξης Πελατών.

Όσον αφορά στις λειτουργικές δαπάνες, τα διοικητικά έξοδα όπως και τα έξοδα διάθεσης αυξήθηκαν σε σχέση με το 2019 κατά 7,3%.

Το μικτό περιθώριο όπως διαμορφώθηκε οδήγησε το δείκτη λειτουργικών αποτελεσμάτων προς πωλήσεις στο 6,09% έναντι -2,48% πέρυσι.

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα μειώθηκαν σημαντικά σε σχέση με το 2019 κατά 31,7%. Σ' αυτό συνέβαλαν κυρίως οι επιδοτήσεις τόκων λόγω COVID-19 ποσού € 437 χιλ..

Τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα (ζημίες) διαμορφώθηκαν στα € 573 χιλ., κυρίως από καταστροφές ακατάλληλων αποθεμάτων από εκκαθάριση αποθηκών.

Ως συνέπεια όλων των παραπάνω μεταβολών και εξελίξεων τα αποτελέσματα της Εταιρίας προ φόρων, διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 820 χιλ. από ζημίες € 1.638 χιλ. το 2019. Η σχέση αποτελεσμάτων προς τον κύκλο εργασιών διαμορφώθηκε στο 2,24% από -6,8% το 2019.

Για τις χρήσεις του 2011 έως και το 2020 η Εταιρία έχει υπαχθεί σε φορολογικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή.

Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρίας μετά τη διάθεση των αποτελεσμάτων θα αυξηθούν κατά περίπου 2.090 χιλ. και θα φθάσουν τα 8,9 εκ. €.

Σημαντικά γεγονότα που αφορούν στην κλειόμενη χρήση

-Το Β' εξάμηνο του 2020 πραγματοποιήθηκε η μετοχική και διοικητική αλλαγή της εταιρίας με νέο επενδυτή και αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά € 1.270 χιλ.

- Συνήφθησαν δύο νέα δάνεια κεφαλαίου κίνησης από ALPHA BANK και Optima bank συνολικού ύψους € 4 εκ., με περαιτέρω αύξηση εντός του 2021 € 1εκ. από την Optima bank, γεγονός που επιβεβαιώνει την εμπιστοσύνη των τραπεζών προς τη νέα ιδιοκτησία και διοίκηση.

- Εγκρίθηκε αύξηση του πλαφόν αγορών από τον κύριο προμηθευτή κατά € 2 εκ., μετά από αίτημα της εταιρίας.

- Θα πρέπει να σημειωθεί ότι η εταιρία κατά την περίοδο του lock down λόγω της πανδημίας του κορωνοϊού παρέμεινε σε λειτουργία.



Προοπτικές για το 2021

Το 2021 σε ότι αφορά την Ελληνική οικονομία μετά την πανδημία του κορωνοϊού η οποία συνεχίζεται μεν, αλλά σε συνάρτηση με τους εμβολιασμούς και την «Επιχείρηση Ελευθερία» που βρίσκεται σε εξέλιξη, δημιουργώντας σταδιακά ένα τείχος ανοσίας και με τους πρόσθετους πόρους που θα εισρεύσουν από το Ταμείο Ανάκαμψης, η κυβέρνηση εκτιμά σε επίπεδο 6,1% την ανάπτυξη της οικονομίας σύμφωνα με το πρόσφατα δημοσιοποιημένο Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής.

Οι αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρία μας αναμένεται να έχουν θετικές προοπτικές και εκτιμούμε ότι θα έχουμε καλύτερη συνολική απόδοση από το 2020. Ειδικά στο χώρο της γεωργίας βρίσκεται σε εξέλιξη η υλοποίηση των σχεδίων βελτίωσης οπότε όλοι οι δικαιούχοι θα πρέπει να προβούν στην αγορά όλων των εγκεκριμένων δαπανών και ιδιαίτερα του μηχανολογικού εξοπλισμού. Επίσης συνεχίζεται η στροφή προς τις δενδρώδεις καλλιέργειες και αντίστοιχα μείωση των αροτραίων καλλιεργειών, διότι είναι πολύ πιο δυναμικές και δεν απαιτούν μεγάλες εκτάσεις και αναμένεται η τάση αυτή να δημιουργήσει ανάγκες σε μηχανολογικό εξοπλισμό και μηχανήματα, οι οποίες πρέπει να καλυφθούν άμεσα.

Επιπλέον δύναται η επιδότηση μηχανολογικού εξοπλισμού μέσω του ισχύοντος αναπτυξιακού νόμου για τις μικρές και πολύ μικρές επιχειρήσεις, στις οποίες μπορούν να ενταχθούν και οι γεωργικές εκμεταλλεύσεις και να υποβάλλουν αιτήσεις για επιδότηση από 100.000-300.000€.

Η αγορά των επαγγελματικών οχημάτων προβλέπεται να αυξηθεί, καθώς αναμένεται να υπάρξουν αρκετοί διαγωνισμοί, κυρίως από την ολοκλήρωση του προγράμματος Φιλόδημος II, αλλά και του νέου προγράμματος Αντώνης Τρίτσης που αναμένεται με την νέα χρονιά και τα οποία θα δώσουν σημαντικό αριθμό οχημάτων. Ο Ιδιωτικός τομέας από την άλλη πλευρά αναμένεται να έχει κινητικότητα και να δώσει αρκετές πωλήσεις εκμεταλλευόμενος τις δυνατότητες του νέου αναπτυξιακού νόμου και των επενδυτικών προγραμμάτων, αλλά και των αναγκών που υπάρχουν σε μεταφορικά μέσα και πρέπει να καλυφθούν. Ήδη υπάρχουν κλάδοι που έχουν αυξημένες ανάγκες για μεταφορικά μέσα, όπως οι εταιρίες διανομής και logistics. Επίσης θετικά θα συμβάλει και η βούληση της πολιτείας να περιορίσει τις εισαγωγές μεταχειρισμένων οχημάτων με αυξημένους ρύπους, δίνοντας παράλληλα κίνητρα για την αγορά καινούργιων οχημάτων.

Για τα χωματουργικά μηχανήματα εκτιμούμε ότι στο 2021 θα υπάρξει κινητικότητα της αγοράς τόσο στο Δημόσιο όσο και στον Ιδιωτικό τομέα. Στον Δημόσιο τομέα αναμένονται πολλοί διαγωνισμοί μέσω του προγράμματος Φιλόδημος II και λόγω της μεγάλης εμπειρίας που έχουμε στον τομέα αυτό προσδοκούμε στην επίτευξη πολλών πωλήσεων χωματουργικών μηχανημάτων CASE CONSTRUCTION. Στον ιδιωτικό τομέα αναμένεται αύξηση των πωλήσεων κυρίως στον τομέα των περνοφόρων με τα μηχανήματα της UNICARRIERS, αλλά και στα χωματουργικά μηχανήματα λόγω κάποιων μεγάλων έργων που πρόκειται να εκτελεστούν αλλά και των ΣΔΙΤ που είναι εξέλιξη.

Τα Τμήματα Ανταλλακτικών και των Λιπαντικών, αναμένεται να έχουν αύξηση των πωλήσεων τους, διότι έχουν αλλάξει την πολιτική πωλήσεων τους, έχουν βελτιωθεί ως προς τα αποθέματα και η παρακολούθηση του δικτύου των αντιπροσώπων γίνεται πιο τακτικά από τους αρμόδιους επιθεωρητές πωλήσεων. Παράλληλα δε γίνεται εκτενής έρευνα αγοράς στις τιμές των ανταλλακτικών και γίνονται συνεχόμενες προωθητικές ενέργειες οι οποίες βασίζονται στην εποχικότητα και στο είδος των προωθούμενων λιπαντικών και ανταλλακτικών.

Η πορεία της θυγατρικής μας TERRA A.E., το 2020, παρουσίασε αύξηση των πωλήσεων της τάξης του 17,01% με ζημιογόνα αποτελέσματα 629 χιλ. €. Εντός της χρήσης του 2020 η εταιρία απέκτησε και το τελευταίο τμήμα των μετοχών της 5,07% του μετοχικού κεφαλαίου με αγορά από την προηγούμενη ιδιοκτήτρια κα Αριάνε Εύα Μαρία Κοντέλλη και κατέχει πλέον το 100%.



Μετά από συνεννόηση με τις πιστώτριες τράπεζες, υπάρχει ειλημμένη απόφαση της Διοίκησης για συγχώνευση της με τη μητρική εταιρία. Πιθανότερη χρονική στιγμή εκκίνησης της διαδικασίας είναι τα τέλη Σεπτεμβρίου 2021.

Ήδη το 2021 η ζήτηση είναι αυξημένη στην αγορά και η εκτέλεση των παραγγελιών είναι μεγαλύτερη σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο το 2020.

Οι νέες καλλιέργειες και κυρίως οι δενδρώδεις, δημιούργησαν ανάγκες για αγορά νέων παρελκομένων. Η γεωργία ακριβείας αποτελεί πλέον βασική προϋπόθεση στον τρόπο καλλιέργειας. Οι αγρότες έχουν στόχο την αύξηση της απόδοσης, τη μείωση του κόστους παραγωγής, τη βελτίωση της ποιότητας των προϊόντων και ενδιαφέρονται για την αγορά πιο εξειδικευμένων γεωργικών παρελκομένων, που η Εταιρία διαθέτει και εμπλουτίζει ακόμη περισσότερο.

Κύριοι Μέτοχοι, το 2020 ο στόχος της Εταιρίας για επιστροφή της σε θετικά αποτελέσματα επιτεύχθηκε με τις προσπάθειες που καταβάλλαμε και θα συνεχίσουμε να καταβάλλουμε με μεγαλύτερη ένταση για να βελτιώσουμε ακόμα περισσότερο τη θέση μας στην αγορά και το 2021.

Σε συνέχεια της επιτυχημένης αναδιαπραγμάτευσης δανεισμού που διενεργήθηκε το 2020, υπογράφηκε στις 30/06/2021 συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες για εξυγίανση της εταιρίας και αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και υποβλήθηκε την ίδια μέρα αίτηση άμεσης επικύρωσης της συμφωνίας και υπαγωγής της εταιρίας στις διατάξεις του νόμου 4738/2020. Η εκδίκαση ορίσθηκε για τις 6/10/2021 και εφόσον τελεσιδικήσει θετικά, θα διαγραφούν τραπεζικά δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις ύψους € 9,8 εκ., με ιδιαίτερα θετική επίδραση τόσο στον ισολογισμό και τους δείκτες, όσο και στις ταμειακές ροές της εταιρίας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η έκβαση της υπόθεσης θα είναι θετική για την εταιρία, καθώς τη συμφωνία συνυπογράφουν το 94,8% των θιγόμενων πιστωτών.

Αξιοποιώντας τα δυνατά σημεία της Εταιρίας μας που είναι το brand name (η καλή φήμη) που έχει χτίσει στην αγορά όλα αυτά τα χρόνια που δραστηριοποιείται στο χώρο καθώς και το άριστα καταρτισμένο ανθρώπινο δυναμικό μας, τα εργοστάσια που αντιπροσωπεύουμε καθώς και το δίκτυο των αντιπροσώπων, θα καταβάλλουμε κάθε προσπάθεια να βελτιώσουμε την ανταγωνιστικότητα των προϊόντων της εταιρίας, το γύρισμα των αποθεμάτων μας, την κερδοφορία των προϊόντων μας, την μείωση των απαιτήσεών μας και να διατηρήσουμε την Εταιρία στην πρώτη γραμμή της αγοράς. Πιο συγκεκριμένα για το 2021 πρωταρχικοί μας αλλά και διαρκείς στόχοι παραμένουν:

- η βελτίωση της ρευστότητας της Εταιρίας μέσω μείωσης των οφειλών των πελατών, βελτίωσης των όρων πώλησης καθώς και της άσκησης πολιτικής πωλήσεων με αυστηρά ελεγχόμενο τον πιστωτικό κίνδυνο
- ο επαναπροσδιορισμός του κόστους χρηματοδότησης σε χαμηλότερα επίπεδα
- η επίτευξη της αύξησης του ορίου της δανειοδότησης των πελατών του Γεωργικού κλάδου από την EUROBANK και την ALPHA BANK, που θα συνεισφέρει περαιτέρω στις πωλήσεις.
- η βελτίωση του περιθωρίου κέρδους της Εταιρίας
- η διατήρηση των αποθεμάτων σε χαμηλά επίπεδα, τηρώντας το όριο των αναγκών εξασφαλίσεων προς τις τράπεζες, καθώς και η αξιοποίηση του παλαιού ακίνητου αποθέματος μέσω εκποιήσεων, ειδικών προσφορών και εκκαθάρισης. Αυτό θα επιτρέψει στην εταιρία να απελευθερώσει σημαντικό χώρο στις αποθήκες της για να υποστηρίξει τις αυξανόμενες πωλήσεις της, και παράλληλα να ενισχύσει τα έσοδά της.
- Η συνεχής παρακολούθηση και βελτίωση του προγραμματισμού αγορών, ιδιαίτερα στα ανταλλακτικά και τα λιπαντικά, με αποτέλεσμα την αύξηση των μέσων ημερών κυκλοφορίας αποθέματος
- η προσπάθεια μείωσης των δαπανών της εταιρίας χωρίς να διαταραχθεί ο στόχος για αύξηση των πωλήσεων



- η διατήρηση των καλών σχέσεων με τα εργοστάσια και η περαιτέρω επέκταση των πιστωτικών ορίων για να καλύψουμε τις αυξημένες ανάγκες εισαγωγών για την αύξηση των πωλήσεων
- η συμμετοχή μας σε διαγωνισμούς που προκηρύσσονται για την προμήθεια οχημάτων και μηχανημάτων σε Περιφέρειες, Δήμους και λοιπούς φορείς που είναι μέσω προγραμμάτων ΕΣΠΑ ή και αυτοχρηματοδοτούμενοι για να αποκομίσουμε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο μερίδιο αγοράς.

Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

1) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν έχει σημαντικό ύψος συναλλαγών σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, δεν εκτίθεται ουσιαστικά στις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών.

(2) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρίας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις της παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η Εταιρία έχει χρηματοοικονομικά κόστη τα οποία προέρχονται από τον δανεισμό της ο οποίος είναι κατά κύριο λόγο βραχυπρόθεσμος με συνέπεια να είναι αρκετά ευαίσθητα τα αποτελέσματα της Εταιρίας στον κίνδυνο επιτοκίου.

(3) Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η Εταιρία μέσω εφαρμοσμένων πολιτικών και εσωτερικών διαδικασιών επιβεβαιώνει την πώληση προϊόντων σε πελάτες με κατάλληλο πιστωτικό προφίλ, ενώ η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς. Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημίες από απαξίωση. Η Εταιρία κάνει σημαντικές προσπάθειες ώστε να εισπράξει παλιά υπόλοιπα από πελάτες οι οποίοι αντιμετωπίζουν προβλήματα ρευστότητας, ενώ είναι ιδιαίτερα προσεκτική σε σχέση με τους νέους πελάτες με τους οποίους ξεκινάει συνεργασία και ελέγχει την πιστοληπτική τους ικανότητα.

(4) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και συγκεκριμένων ορίων πίστωσης από τους προμηθευτές της. Η Εταιρία προσπαθεί και καθώς η χρηματοδότηση από τις πιστώτριες τράπεζες είναι γενικά δυσχερής να εξασφαλίσει την χρηματοδότηση των υποχρεώσεων της μέσω της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων της από τους πελάτες. Ο συγκεκριμένος κίνδυνος είναι σημαντικός καθώς οι προμηθευτές λόγω της γενικότερης οικονομικής συγκυρίας καλύπτουν τα όρια πίστωσης που έχουν παράσχει στην Εταιρία με Εγγυητικές Επιστολές τραπεζών, προκειμένου να προμηθεύσουν την Εταιρία με εμπορεύματα απαραίτητα για την συνέχιση της παραγωγικής δραστηριότητας και κατ' επέκταση της λειτουργίας της.

Ωστόσο έγινε δεκτό τον Ιούνιο του 2021 νέο αίτημα προς τον κύριο προμηθευτή της εταιρίας για περαιτέρω αύξηση του πλαφόν αγορών κατά 2 εκ. ευρώ, προκειμένου να αυξηθεί το απόθεμα και οι πωλήσεις χωρίς πρόσθετη δέσμευση ρευστότητας.

(5) Κίνδυνοι αγοράς

Η Εταιρία αντιμετωπίζει την διακύμανση των τιμών των εμπορευμάτων ρυθμίζοντας τα αποθέματα στα κατώτερα δυνατά επίπεδα, αλλά παράλληλα και σε προκαθορισμένες τιμές, ανάλογα πάντα και με το ύψος των παραγγελιών από πελάτες. Δεν υπάρχουν αλλαγές στους κινδύνους που πιθανόν εκτίθεται η Εταιρία στην αγορά που δραστηριοποιείται καθώς και στον τρόπο που αντιμετωπίζει και μετρά αυτούς τους κινδύνους.



Άλλα σημαντικά θέματα

Ίδιες μετοχές

Η Εταιρία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Μετοχικό κεφάλαιο

Με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μείωση, με σκοπό τον συμψηφισμό ζημιών, του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας συνολικά κατά το ποσό των εννέα εκατομμυρίων εννιακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων επτακοσίων πενήντα ευρώ (9.972.750), με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα (Ζημιές) εις νέο». Η μείωση συντελείται με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά εβδομήντα πέντε (0,75€) λεπτά του ευρώ (από €1,00 σε 0,25€).

Κατά τον τρόπο αυτό το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανήλθε πλέον σε τρία εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ (3.324.250€) διαιρούμενο σε δεκατρία εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα επτά χιλιάδες (13.297.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,25€ η κάθε μία.

Επίσης με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων το μετοχικό της κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (1.270.000€), με την καταβολή μετρητών και την έκδοση πέντε εκατομμυρίων ογδόντα χιλιάδων (5.080.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) εκάστης.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων διακοσίων πενήντα ευρώ (4.594.250€) και διαιρείται σε δεκαοκτώ εκατομμύρια τριακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες (18.377.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) η κάθε μία.

Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της Εταιρίας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

Τομέας έρευνας και ανάπτυξης

Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Εργασιακά ζητήματα

Στην Εταιρία μας κατά την παρούσα χρήση απασχολήθηκαν 122 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό ποσά € 4.149.670,95.

Με την ολοκλήρωση της μετοχικής και διοικητικής αλλαγής κατά το Β' εξάμηνο του 2020, ξεκίνησε και η ενίσχυση και ανανέωση του στελεχιακού δυναμικού της εταιρίας, σε διευθυντικό αλλά και υπαλληλικό επίπεδο. Ήδη, στα μέσα του 2021 το προσωπικό της εταιρίας έχει αυξηθεί κατά 12 άτομα, ενώ υπάρχουν ακόμη 5 προγραμματισμένες προσλήψεις.



Η Διοίκηση της Εταιρίας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζομένους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους, παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Ευχαριστούμε το Προσωπικό και τους Αντιπροσώπους της Εταιρίας μας που κατέβαλαν κάθε δυνατή προσπάθεια κατά τον προηγούμενο χρόνο για τη συμμετοχή τους στην προσπάθεια ανάπτυξης της Εταιρίας.

Ευχαριστίες επίσης ανήκουν στους Οίκους που εκπροσωπούμε και στις Τράπεζες της χώρας μας, για τη συμβολή τους στο κοινό έργο μας, αλλά κυρίως στην πολυπληθή πελατεία μας για την εμπιστοσύνη και προτίμηση που επέδειξε στην Εταιρία και στα προϊόντα της.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2021

για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ιωάννης Ε. Κοντέλλης



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020

Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

(Χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Ποσά σε ευρώ

	<u>Σημείωση</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	6.1	2.626.285,67	2.667.507,03
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	1.607.835,42	1.779.884,18
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	161.376,44	177.357,33
Σύνολο		4.395.497,53	4.624.748,54
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	6.2	188.416,68	105.944,47
Σύνολο		188.416,68	105.944,47
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1.1	3.802.098,64	4.983.632,97
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	3.173.769,23	3.013.407,23
Λοιπά		5.774,98	5.774,98
Σύνολο		6.981.642,85	8.002.815,18
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		11.565.557,06	12.733.508,19
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	7.1.3	11.946.927,76	12.346.535,54
Προκαταβολές για αποθέματα		1.261.270,33	1.136.927,75
Σύνολο		13.208.198,09	13.483.463,29
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	23.291.683,99	17.785.432,09
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	7.552.998,63	4.927.830,87
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.4	132.163,20	79.963,05
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.5	456.118,42	567.146,75
Σύνολο		31.432.964,24	23.360.372,76
Σύνολο κυκλοφορούντων		44.641.162,33	36.843.836,05
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		56.206.719,39	49.577.344,24



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 (συνέχεια)

	<u>Σημείωση</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<u>Καθαρή θέση</u>			
<u>Κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	8	4.594.250,00	13.267.000,00
Οφειλόμενο Κεφάλαιο	8		30.000,00
Σύνολο		4.594.250,00	13.297.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	14.778.595,33	14.778.595,33
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	164.150,24	164.150,24
Αποτελέσματα εις νέο	8	-10.660.831,14	-21.453.882,85
Σύνολο		4.281.914,43	-6.511.137,28
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ		8.876.164,43	6.785.862,72
<u>Προβλέψεις</u>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9	0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
<u>Υποχρεώσεις</u>			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	10.1	9.000.844,79	8.250.000,00
Σύνολο		9.000.844,79	8.250.000,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	10.1	15.251.759,69	12.576.160,03
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1	6.928.409,46	7.928.629,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	15.143.882,36	10.836.053,51
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.2	561.156,58	426.653,63
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.3	191.415,78	168.007,44
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.4	215.620,47	2.417.542,04
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.5	37.465,83	188.435,87
Σύνολο		38.329.710,17	34.541.481,52
Σύνολο υποχρεώσεων		47.330.554,96	42.791.481,52
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		56.206.719,39	49.577.344,24



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	<u>Σημείωση</u>	<u>1/1 – 31/12/2020</u>	<u>1/1 – 31/12/2019</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11,18	36.701.261,56	23.959.711,38
Μεταβολές αποθεμάτων	11	-399.607,78	-2.057.671,12
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	221.268,18	137.298,31
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	11	1.272.919,79	1.130.524,53
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	11	-28.114.786,77	-16.374.132,68
Παροχές σε εργαζόμενους	11,17	-4.149.670,95	-3.952.537,42
Αποσβέσεις	11	-516.263,46	-462.302,07
Λοιπά έξοδα και ζημίες	12	-3.323.169,91	-3.058.358,12
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	11	-517.885,30	263.266,71
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	11	483.752,87	1.847,64
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	2.661,26	4.573,58
Κέρδη (ζημίες) προ τόκων και φόρων		1.660.479,49	-407.779,26
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	494.478,66	589.646,83
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-1.334.656,44	-1.820.159,31
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων		820.301,71	-1.638.291,74
Φόροι Εισοδήματος	13	-	-44.539,43
Κέρδη (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους		820.301,71	-1.682.831,17



Αθήνα: Ορφέως 113, Ρουφ 11855
Τ 210 3408800 F 210 3470555
Θεσσαλονίκη: Τ 2310 779000
Λάρισα: Τ 2410 575311
Πάτρα: Τ 2610 520039
E info@condellispaul.gr
www.condellispaul.gr
Έδρα Αθήνα ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000
ΑΦΜ 094007885 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

- Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2019	13.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-22.066.722,14	6.143.023,43
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	30.000,00				30.000,00
Απαιτήσεις διεκδικήσεων παλαιότερων ετών				2.295.670,46	2.295.670,46
Αποτελέσματα περιόδου				-1.682.831,17	-1.682.831,17
Υπόλοιπο την 31.12.2019	13.297.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-21.453.882,85	6.785.862,72
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-9.972.750,00			9.972.750,00	
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.270.000,00				1.270.000,00
Αποτελέσματα περιόδου				820.301,71	820.301,71
Υπόλοιπο την 31.12.2020	4.594.250,00	14.778.595,33	164.150,24	-10.660.831,14	8.876.164,43



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	<u>1/1 – 31/12/2020</u>	<u>1/1 – 31/12/2019</u>
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	820.301,71	-1.638.291,74
Πλέον ή μείον προσαρμογές για		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσωμάτων και άυλων παγίων	516.263,46	462.302,07
Προβλέψεις	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	517.885,30	-263.266,71
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-483.752,87	-1.847,64
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	840.177,78	1.230.512,48
	2.210.875,38	-210.591,54
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	399.607,78	2.057.671,12
Μεταβολή απαιτήσεων	-5.335.283,26	-1.312.540,19
Μεταβολή υποχρεώσεων	2.112.848,53	914.614,71
	-611.951,57	1.449.154,10
Μείον		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-1.334.656,44	-1.820.159,31
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	-44.539,43
Σύνολο χρηματοροών από λειτουργικές δραστηριότητες	-1.946.608,01	-415.544,64
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-887.369,96	-537.118,60
Χορηγηθέντα δάνεια	1.021.172,32	-13.993,37
Τόκοι και ενοίκια εισπραχθέντα	494.478,66	589.646,83
Σύνολο χρηματοροών από επενδυτικές δραστηριότητες	628.281,02	38.534,86
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση κεφαλαίου	1.270.000,00	30.000,00
Πληρωμές από δάνεια	2.426.224,91	-1.749.749,54
Σύνολο χρηματοροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	3.696.224,91	-1.719.749,54
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	2.377.897,92	-2.096.759,32
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	1.987.236,92	4.083.996,24
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	4.365.134,84	1.987.236,92
Το ανωτέρω υπόλοιπο αντιπροσωπεύει τους λογαριασμούς του ισολογισμού ως εξής:		
Ταμειακά διαθέσιμα	456.118,42	567.146,75
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων που Περιλαμβάνονται στον λογαριασμό “Λοιπές απαιτήσεις”	3.909.016,42	1.420.090,17
Σύνολο	4.365.134,84	1.987.236,92



Προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.
β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.
γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2020 - 31.12.2020
δ) Διεύθυνση της έδρας: Ορφέως 113, Ρουφ, Τ.Κ. 118 55.
ε) Αρ. Μ.Α.Ε.: 481/01/Β/86/482 Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 241301000.
στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαίες οντότητες.
η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.
θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η Εταιρεία παρά το γεγονός ότι έχει σημαντικές σωρευτικές ζημίες δεν αντιμετωπίζει θέμα συνέχισης της δραστηριότητάς της καθώς κατά την παρούσα χρήση έχουν συμβεί τα εξής γεγονότα:

1. Σε συνέχεια της επιτυχημένης αναδιαπραγμάτευσης δανεισμού που διενεργήθηκε το 2020, υπογράφηκε στις 30/6/2021 συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες για εξυγίανση της εταιρείας και αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και υποβλήθηκε την ίδια μέρα αίτηση άμεσης επικύρωσης της συμφωνίας και υπαγωγής της εταιρείας στις διατάξεις του νόμου 4738/2020. Η εκδίκαση ορίστηκε για τις 6/10/2021 και εφόσον τελεσιδικήσει θετικά, θα διαγραφούν τραπεζικά δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις ύψους 9,8 εκατομμυρίων ευρώ, με ιδιαίτερα θετική επίδραση τόσο στον ισολογισμό και τους δείκτες, όσο και στις ταμειακές ροές της εταιρείας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η έκβαση της υπόθεσης θα είναι θετική για την εταιρεία, καθώς την συμφωνία συνυπογράφουν το 94,8% των θιγομένων πιστωτών.
2. Με την ολοκλήρωση της μετοχικής και διοικητικής αλλαγής κατά το Β' εξάμηνο του 2020, ξεκίνησε και η ενίσχυση του στελεχιακού δυναμικού της εταιρείας, σε διευθυντικό αλλά και υπαλληλικό επίπεδο. Ήδη, στα μέσα του 2021 το προσωπικό της εταιρείας έχει αυξηθεί κατά 12 άτομα, ενώ υπάρχουν ακόμη 5 προγραμματισμένες προσλήψεις.
3. Αυξήθηκαν σημαντικά οι πωλήσεις (+40% σε σχέση με το 2019) και σε επίπεδα αρκετά άνω του μέσου όρου των τελευταίων ετών, ενώ η ισχυρή ζήτηση για μηχανήματα συνεχίζεται και στο 2021 και αποτυπώνεται στον διπλασιασμό των παραγγελιών σε σύγκριση με πριν 2 έτη. Η διοίκηση εκτιμά ότι το 2021 οι πωλήσεις θα αυξηθούν περαιτέρω κατά 35%
4. Η αναμενόμενη υλοποίηση προγραμμάτων που περιλαμβάνονται στο Πρόγραμμα Αγροτικής Ανάπτυξης (Π.Α.Α.) και το ΕΣΠΑ για την περίοδο 2014-2020 (Σχέδια Βελτίωσης), των προγραμμάτων «Φιλόδημος» και «Αντώνης Τρίτσης» που χρηματοδοτούν υποδομές των



- ΟΤΑ σε μηχανήματα και οχήματα, και βεβαίως του «Ελλάδα 2.0», αναμένεται να διατηρήσει τις πωλήσεις της εταιρείας σε υψηλά επίπεδα, άνω των 40 εκ. ευρώ, και για τα επόμενα έτη.
5. Αντιστράφηκε η τάση στα αποτελέσματα και μετά από εννέα (9) συνεχείς ζημιογόνες χρήσεις, η εταιρεία επέστρεψε το 2020 σε κερδοφορία, η οποία έχει μόνιμα χαρακτηριστικά και αναμένεται μεγαλύτερη για το 2021.
 6. Παράλληλα, και μετά τη λήψη 2 νέων δανείων κεφαλαίου κίνησης το 2020 (3,5 εκ. ευρώ από Alpha Bank και 0,5 εκ. ευρώ από Optima Bank), η γραμμή δανειοδότησης από την Optima Bank αυξήθηκε κατά 1 εκ. ευρώ, γεγονός που επιβεβαιώνει την εμπιστοσύνη των τραπεζών προς τη νέα ιδιοκτησία και διοίκηση.
 7. Έγινε δεκτό τον Ιούνιο του 2021 νέο αίτημα προς τον κύριο προμηθευτή της εταιρείας για περαιτέρω αύξηση του πλαφόν αγορών κατά 2 εκ. ευρώ, προκειμένου να αυξηθεί το απόθεμα και οι πωλήσεις χωρίς πρόσθετη δέσμευση ρευστότητας.
 8. Ξεκίνησε διαδικασία αξιοποίησης του παλαιού ακίνητου αποθέματος μέσω εκποιήσεων, ειδικών προσφορών και εκκαθάρισης. Αυτό θα επιτρέψει στην εταιρεία να απελευθερώσει σημαντικό χώρο στις αποθήκες της για να υποστηρίξει τις αυξανόμενες πωλήσεις της, και παράλληλα να ενισχύσει τα έσοδά της.
 9. Η προσπάθεια είσπραξης καθυστερημένων οφειλών πελατών που είχε ξεκινήσει το 2020 και εντάθηκε κατά το 2021, με αποτέλεσμα οι μέσες ημέρες είσπραξης εμπορικών απαιτήσεων να διαμορφωθούν από 271 το 2019 σε 231 το 2020 και να βελτιωθούν περαιτέρω.
 10. Υπάρχει συνεχής παρακολούθηση και βελτίωση του προγραμματισμού αγορών, ιδιαίτερα στα ανταλλακτικά και τα λιπαντικά, με αποτέλεσμα την αύξηση των μέσων ημερών κυκλοφορίας αποθέματος.
 11. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι την περίοδο του lock-down λόγω της πανδημίας του COVID-19 η Εταιρεία παρέμεινε σε λειτουργία.
 12. Όπως αναφέρεται και στη σημείωση 7.1β, εντός του 2020 αποκτήθηκε και το τελευταίο πακέτο μετοχών της θυγατρικής εταιρείας TERRA AE, με την οποία αναμένεται να ξεκινήσουν διαδικασίες συγχώνευσης με τη θυγατρική εταιρεία εντός του 2021.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δεδουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

Κτίρια και τεχνικά έργα:	25 έτη.
Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός:	10 έτη.
Μεταφορικά μέσα επιβατικά:	8 έτη.
Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ.:	8 έτη.
Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων:	10 έτη.
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές:	5 έτη.

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

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

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν

απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέτασσε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα αυτά, η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως όταν κρίνεται ότι οι ζημίες αυτές είναι μόνιμου χαρακτήρα, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

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



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

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 23 παρ. 3 του Ν. 4308/2014 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Τα αποθέματα γεωργικών, χωματοουργικών μηχ/των και αυτοκινήτων αποτιμούνται στην κατ' είδος εξατομικευμένη τιμή κτήσεώς τους. Τα αποθέματα των ανταλλακτικών και λιπαντικών αποτιμούνται με τη μέθοδο του μηνιαίου μέσου σταθμικού

κόστους. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά

την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2020 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.623.716,54	6.268.758,28	2.207.147,34	1.473.246,18
Προσθήκες περιόδου	0	60.106,04	811.351,21	54.171,21
Μειώσεις περιόδου	0	0	-174.541,43	-279,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	1.623.716,54	6.328.864,32	2.843.957,12	1.527.138,39
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2019	0	5.179.814,59	937.876,72	1.325.532,61
Αποσβέσεις περιόδου	0	105.259,24	171.037,42	44.785,50
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	-44.841,20	-279,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	0	5.285.073,83	1.064.072,94	1.370.039,11
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	1.623.716,54	1.043.790,49	1.779.884,18	157.099,28
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.623.716,54	6.328.864,32	2.843.957,12	1.527.138,39
Προσθήκες περιόδου	0	68.304,85	473.929,49	57.821,01
Μειώσεις περιόδου	0	0	- 537.992,13	- 88.381,50
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.623.716,54	6.397.169,17	2.779.894,48	1.496.577,90
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2020	0	5.285.073,83	1.064.072,94	1.370.039,11
Αποσβέσεις περιόδου	0	109.526,21	213.569,60	53.543,75
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	-105.583,48	- 88.381,40
Υπόλοιπο 31.12.2020	0	5.394.600,04	1.172.059,06	1.335.201,46
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	1.623.716,54	1.002.569,13	1.607.835,42	161.376,44

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2019	363.398,16
Προσθήκες περιόδου	35.000,00
Μειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2019	398.398,16
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2019	151.233,78
Αποσβέσεις περιόδου	141.219,91
Απομειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2019	292.453,69
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	105.944,47
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	398.398,16
Προσθήκες περιόδου	222.096,11
Υπόλοιπο 31.12.2020	620.494,27
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	292.453,69

Αποσβέσεις περιόδου	139.623,90
Υπόλοιπο 31.12.2020	432.077,69
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	188.416,68

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέταξε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ.2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα αυτά, η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Η λογιστική αξία των συμμετοχών της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 3.173.769,23 η οποία στο μεγαλύτερο μέρος της και για ποσό € 3.163.500,00 αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην TERRA AE η οποία πλέον είναι σε ποσοστό 100,00% θυγατρική της Εταιρείας, καθώς εντός της χρήσης 2020, η εταιρεία απέκτησε (με αγορά από την προηγούμενη ιδιοκτήτρια κα Αριάνε Εύα Μαρία Κοντέλλη) και το τελευταίο τμήμα των μετοχών της TERRA AE (5,07%) που δεν ανήκε στην ιδιοκτησία της.

Η προαναφερθείσα θυγατρική εξετάστηκε για το ενδεχόμενο απομείωσης από την Διοίκηση της Εταιρείας. Δεν διαπιστώθηκαν ενδείξεις μόνιμης απομείωσης, επομένως δεν υπήρξε ανάγκη για τον σχηματισμό πρόβλεψης. Η TERRA AE βρίσκεται σε λειτουργία, έχει σταθερό αντικείμενο και πελατολόγιο και υπάρχει ενεργή αγορά για τα προϊόντα και τα εμπορεύματά της η οποία αναμένεται να παρουσιάσει μελλοντικά αυξημένη ζήτηση. Αναμένεται βελτίωση των αποτελεσμάτων και των χρηματοροών της TERRA AE στην επόμενη χρήση.

Μετά και από συνεννόηση με τις πιστώτριες τράπεζες, υπάρχει ειλημμένη απόφαση της Διοίκησης για συγχώνευση της TERRA AE με την μητρική εταιρεία. Πιθανότερη χρονική στιγμή εκκίνησης της διαδικασίας είναι τα τέλη Σεπτεμβρίου 2021.

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Τα Δάνεια και απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Δάνεια και απαιτήσεις	Μακροπρόθεσμο τμήμα 31/12/2020	Μακροπρόθεσμο τμήμα 31/12/2019
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο, στις τράπεζες και σε καθυστέρηση	3.802.098,64	4.983.632,97

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	8.927.643,20	5.245.099,12

Γραμμάτια βραχυπρόθεσμο τμήμα	11.597.155,25	9.332.588,62
Επιταγές εισπρακτέες	1.989.906,70	2.433.245,00
Πελάτες επισφαλείς	776.978,84	774.499,35
Σύνολο	23.291.683,99	17.785.432,09

Τόσο οι απαιτήσεις των πελατών σε ανοιχτά υπόλοιπα όσο και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε γραμμάτια εισπρακτέα, έχουν εκτιμηθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας, σχετικά με την εισπραξιμότητά τους. Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και μεθόδους της Εταιρείας αναγνωρίζονται σχετικές ζημίες απομείωσης στην περίπτωση που αυτές μπορούν να θεωρηθούν ως μόνιμες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων της Εταιρείας είναι εισπράξιμο ακόμη και στην περίπτωση που εμφανίζονται σημαντικές καθυστερήσεις ως προς την είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων. Η Εταιρεία έχει σαν αρχή της να εξαντλεί όλα τα ένδικα και μη μέσα πριν κρίνει ότι μια απαίτηση είναι πλέον μη εισπράξιμη. Μέσα σε αυτό το πλαίσιο, σχηματίζει σχετικές προβλέψεις μόνο εφόσον υπάρχει η βεβαιότητα για μόνιμη απώλεια της απαίτησης.

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
Απαίτηση από παρακρατηθέντες φόρους	101.375,09	80.883,52
Επίδικες απαιτήσεις Δημοσίου	2.458.180,70	2.458.180,70
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	3.909.016,42	1.420.090,17
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	1.084.426,42	968.676,48
Σύνολο	7.552.998,63	4.927.830,87

7.1.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
Γεωργικά μηχανήματα	6.154.393,73	4.885.289,25
Αυτοκίνητα	1.234.756,61	2.104.647,81
Χωματουργικά	1.072.445,43	1.013.288,52
Ανταλλακτικά	2.731.804,04	3.556.801,33
Λιπαντικά	747.633,62	780.614,30
Φωτοβολταϊκά	5.894,33	5.894,33
Εμπορεύματα	11.946.927,76	12.346.535,54
Προκαταβολές για αποθέματα	1.261.270,33	1.136.927,75
Σύνολο	13.208.198,09	13.483.463,29

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα, κτλ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως, της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Τα αποθέματα των γεωργικών, χωματουργικών μηχανημάτων και αυτοκινήτων αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος εξατομικευμένη τιμή κτήσεως τους. Τα αποθέματα των ανταλλακτικών και λιπαντικών αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του μηνιαίου μέσου σταθμικού κόστους.



7.1.4 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Έξοδα επόμενων χρήσεων	70.728,91	40.094,06
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	54.643,51	34.045,53
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	6.790,78	5.823,46
Σύνολο	132.163,20	79.963,05

7.1.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ταμεία	10.549,70	23.506,50
Καταθέσεις στις τράπεζες	445.568,72	543.640,25
Σύνολο	456.118,42	567.146,75

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Κεφάλαιο

Με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μείωση, με σκοπό τον συμψηφισμό ζημιών, του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας συνολικά κατά το ποσό των εννέα εκατομμυρίων εννιακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων επτακοσίων πενήντα ευρώ (9.972.750), με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα (Ζημιές) εις νέο». Η μείωση συντελείται με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά εβδομήντα πέντε (0,75€) λεπτά του ευρώ (από €1,00 σε 0,25€).

Κατά τον τρόπο αυτό το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον σε τρία εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ (3.324.250€) διαιρούμενο σε δεκατρία εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα επτά χιλιάδες (13.297.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,25€ η κάθε μία.

Επίσης με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων το μετοχικό της κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (1.270.000€), με την καταβολή μετρητών και την έκδοση πέντε εκατομμυρίων ογδόντα χιλιάδων (5.080.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) εκάστης.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων διακοσίων πενήντα ευρώ (4.594.250€) και διαιρείται σε δεκαοκτώ εκατομμύρια τριακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες (18.377.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) η κάθε μία.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το τακτικό αποθεματικό € 1.570.678,55 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του ν. 4548/18.



Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 12.035.931,05 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

Οι διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων ανέρχονται σε ποσό €1.171.985,73 και οι οποίες σχηματίστηκαν βάσει κείμενων διατάξεων της εκάστοτε φορολογικής νομοθεσίας.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού € 164.150,24 σχηματίστηκαν βάσει κείμενων διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

10. Υποχρεώσεις

10.1.1 Τραπεζικά Δάνεια

Οι δανειακές υποχρεώσεις μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες, έχουν ως εξής:

Μακροπρόθεσμα δάνεια	31/12/2020	31/12/2019
Ομολογιακό τραπεζικό δάνειο ALPHA BANK	6.928.409,46	6.928.629,00
Ομολογιακό τραπεζικό δάνειο ALPHA BANK (Πρώην ΕΤΕ)	9.000.844,79	9.250.000,00
	15.929.254,25	16.178.629,00
Ταξινόμηση δανείου ALPHA BANK στα βραχυπρόθεσμα	-6.928.409,46	-6.928.629,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος δανείου ΕΤΕ	0,00	-1.000.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	9.000.844,79	8.250.000,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	31/12/2020	31/12/2019
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο EUROBANK	1.177.500,00	2.771.250,00
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ALPHA BANK	12.108.973,61	8.322.313,68
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1.482.596,35	1.482.596,35
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο OPTIMA BANK	482.689,73	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	15.251.759,69	12.576.160,03
Αναταξινόμηθέντα μακροπρόθεσμα δάνεια	6.928.409,46	6.928.629,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος δανείου ΕΤΕ	0,00	1.000.000,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	22.180.169,15	20.504.789,03

(α) Μακροπρόθεσμα δάνεια

- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ALPHA BANK ομολογιακό τραπεζικό δάνειο το συνολικό υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 είναι ποσού € 6.928.409,46.
- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ΕΤΕ ομολογιακό τραπεζικό δάνειο το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 ήταν € 9.000.844,79 και 24/12/2020 μεταβιβάστηκε από την ΕΤΕ στην ALPHA BANK με σύμβαση μεταβίβασης πιστωτικών έννομων σχέσεων .

Στην παρούσα χρήση το ομολογιακό δάνειο της ALPHA BANK κατέστη βραχυπρόθεσμο λόγω του γεγονότος ότι η λήξη του είναι εντός του 2021. Τον Μάιο του 2021 η Εταιρεία συμφώνησε με την τράπεζα την παράταση της λήξης του δανείου έως 30-09-21.



(β) Βραχυπρόθεσμα δάνεια

- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια (Κεφάλαιο Κίνησης) με τη EUROBANK τα υπόλοιπα των οποίων την 31.12.2020 είναι αθροιστικά ποσού € 1.177.500,00 για την εξασφάλιση των οποίων έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ALPHA BANK το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2020 είναι αθροιστικά ποσού € 12.108.973,61 για την εξασφάλιση των οποίων έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια, επιταγές πελατείας της και συμβάσεις δημοσίου, καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της. Επίσης υπάρχουν εγγραφές προσημείωσης ακινήτων ύψους 5.520.000,00€
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 είναι ποσού € 1.482.596,35 χωρίς εξασφαλίσεις.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 είναι ποσού € 482.689,73 εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε επιταγές πελατείας της.

(γ) Εξασφαλίσεις δανείων

Για όλα τα ανωτέρω δάνεια η Εταιρεία έχει δώσει σχετικές εξασφαλίσεις οι οποίες αφορούν την ενεχυρίαση απαιτήσεων και είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της και προσημείωσης ακινήτων.

(δ) Διαγραφές δανείων

Στις 6/10/2021 αναμένεται να εκδικαστεί η αίτηση της εταιρίας για άμεση επικύρωση της συμφωνίας εξυγίανσης που υπέγραψε με τις πιστώτριες τράπεζες στις 30/6/2021. Στη θετική έκβαση που είναι και η πιθανότερη εξέλιξη σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης θα διαγραφούν δάνεια ύψους 7.806.213,00€ .

10.2 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις πλην τραπεζών

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
Προμηθευτές	1.634.918,74	1.196.011,92
Γραμμάτια πληρωτέα	7.215.270,90	5.536.061,65
Προκαταβολές πελατών	4.239.721,93	3.991.211,26
Επιταγές πληρωτέες	2.053.970,79	112.768,68
Σύνολο	15.143.882,36	10.836.053,51

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Φόρος προστιθέμενης αξίας	409.866,84	311.597,76
Φόροι τέλη τρίτων	149.901,32	113.523,83
Λοιποί φόροι τέλη	1.388,42	1.532,04
Σύνολο	561.156,58	426.653,63

10.2.3 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
ΙΚΑ	181.738,01	159.692,53
Επικουρικά ταμεία	9.677,77	8.314,91
Σύνολο	191.415,78	168.007,44

10.2.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών υποχρεώσεων στον κατώτερο πίνακα.

	31/12/2020	31/12/2019
Πιστωτές διάφοροι	32.394,32	15.783,90
Δικαιούχοι αμοιβών	109.705,07	2.224.300,69
Πιστωτικά υπόλοιπα χρεωστών διάφορων	73.521,08	177.457,45
Σύνολο	215.620,47	2.417.542,04

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2020	31/12/2019
Πωλήσεις οχημάτων & μηχανημάτων & ανταλλακτικών	35.254.419,45	22.385.138,23
Πωλήσεις προϊόντων	13.496,31	13.859,47
Έσοδα από επιχορηγήσεις, επιδοτήσεις	484.862,47	3.357,64
Διάφορα άλλα έσοδα	1.432.236,20	1.559.203,68
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (ενοίκια)	221.268,18	137.298,31
Έσοδα κεφαλαίων	494.478,66	589.646,83
Λοιπά έκτακτα έσοδα	159.734,24	318.917,43
Έσοδα από ιδιοχρησιμοποίηση	1.272.919,79	1.130.524,53
Σύνολο	39.333.415,30	26.137.946,12
Έξοδα	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές προσωπικού	4.149.670,95	3.952.537,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	773.961,33	493.620,70
Παροχές τρίτων	653.920,06	632.097,94
Φόροι τέλη	229.372,23	163.432,90

Διάφορα έξοδα	1.607.831,60	1.688.239,72
Τόκοι έξοδα δανείων	1.334.656,44	1.820.159,31
Αποσβέσεις παγίων	516.263,46	462.302,07
Έκτακτα έξοδα - ζημιές	733.042,97	132.044,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Αγορές χρήσης α' υλών-διαφορές αποθεμάτων	28.514.394,55	18.431.803,80
Σύνολο	38.513.113,59	27.776.237,86

12. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	773.961,33	493.620,70
Παροχές τρίτων	653.920,06	632.097,94
Φόροι τέλη	229.372,23	163.432,90
Διάφορα έξοδα	1.607.831,60	1.688.239,72
Έκτακτα έξοδα	58.084,69	80.966,86
Σύνολο	3.323.169,91	3.058.358,12

Η αύξηση των δαπανών οφείλεται στην αύξηση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

13. Φόροι εισοδήματος

	31/12/2020	31/12/2019
Φόροι Εισοδήματος	0,00	44.539,43

Η Εταιρεία μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων έχει εξοφλήσει εις ολόκληρο το ποσό των φόρων. Δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος της χρήσης λόγω συμψηφισμού με μεταφερόμενες ζημιές.

14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η εταιρία παρουσιάζει κέρδη 820.301,71 € μετά από 9 συνεχόμενα έτη (χρήσεις) ζημιών . Κρίνεται προς το συμφέρον της εταιρίας να μην γίνει διάθεση κερδών και να μεταφερθεί στα αποτελέσματα εις νέον.

16. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

17. Λογιστικός χειρισμός Αποτελεσμάτων περιόδου

Τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου (κέρδη) μεταφέρθηκαν στην Καθαρή Θέση και πιο συγκεκριμένα στα αποτελέσματα εις νέο.

18. Αναβαλλόμενοι φόροι



Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 23 παρ. 3 του Ν. 4308/2014 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

19. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2020	31/12/2019
Διοικητικό προσωπικό	96	83
Εργατοτεχνικό προσωπικό	26	29
Σύνολο	122	112

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

	31/12/2020	31/12/2019
Μισθοί και ημερομίσθια	3.263.120,07	2.963.305,15
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	727.819,78	684.697,56
Αποζημιώσεις λόγω εξόδου	11.448,10	167.437,09
Λοιπές παροχές	147.283,00	137.097,62
Σύνολο	4.149.670,95	3.952.537,42

20. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας

Ο κύκλος εργασιών € 36.701.261,56 αναλύεται ως εξής:

	Πωλήσεις εσωτερικού	Πωλήσεις εξωτερικού
Γεωργικά μηχανήματα	15.583.221,24	391.700,00
Χωματουργικά μηχανήματα	3.013.141,57	0,00
Επαγγελματικά αυτοκίνητα	8.713.247,30	0,00
Ανταλλακτικά	3.867.422,72	64.301,75
Λιπαντικά	3.613.264,49	8.120,38
Φωτοβολταϊκά	13.496,31	0,00
Παροχή υπηρεσιών	1.077.951,96	354.284,24
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	1.109,60	0,00
Σύνολο	35.882.855,19	818.406,37

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

Δεν υφίστανται.

22. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους συμμετοχές.

23. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν είναι θυγατρική αλλά είναι μητρική Εταιρεία ομίλου που σχηματίζεται με τη θυγατρική της TERRA AE και καταρτίζει μαζί της ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

24. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων.

25. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις διατίθενται στην έδρα της εταιρείας στην οδό Ορφέως 113 Αθήνα.

26. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Οι αμοιβές των Διοικητικών οργάνων της Εταιρείας (Διευθυντές), ανέρχονται σε ποσό € 804.151,29 (2019: € 634.570,16).

27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

	31/12/2020	31/12/2019
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	92.417,64	106.632,98
Λοιπά έσοδα	5.660,12	547,34
	98.077,76	107.180,32
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών	266.981,05	13.766,93
Λοιπά έξοδα	600,00	4.092,00
	267.581,05	17.858,93
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.817.530,90	1.245.145,07
Λοιπές απαιτήσεις		
	1.817.530,90	1.245.145,07
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις		
	0,00	0,00

28. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδεμένες με αυτά υποχρεώσεις.

29. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

30. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων έχει ως ακολούθως:

- Εγγύηση υπέρ της θυγατρικής εταιρείας TERRA AE μέχρι του ποσού των € 9.725.000,00.
- Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για συμμετοχές σε διαγωνισμούς μέχρι του ποσού των € 145.742,06
- Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για καλή εκτέλεση μέχρι του ποσού των € 615.824,88
- Γραμμάτια εισπρακτέα που έχουν δοθεί στις τράπεζες ως εγγύηση για δάνεια € 9.806.244,32
- Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για εγγύηση αξιών εξωτερικού για € 5.100.000,00
- Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για λοιπές αιτίες για € 428.072,40
- Εγγυήσεις πιστώσεων υπέρ της θυγατρικής TERRA AE για ποσό € 2.000.000,00
- Παραχωρημένα ενέχυρα για ποσό € 12.100.000,00.
- Επιταγές ποσού 507.541,58 που έχουν δοθεί στις τράπεζες ως εγγύηση για δάνεια
- Συναλλαγματικές ποσού 2.757.281,86 για εγγύηση απαιτήσεων της εταιρείας.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2020. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2020. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα για τα οποία δεν έχουν γίνει αναφορές στις ανωτέρω πληροφορίες σημειώσεις.



Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 1.1.2020 έως και 31.12.2020 εγκρίνονται με το από 20/07/2021 πρακτικό του Δ.Σ.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Δ/νων Σύμβουλος

Το μέλος του Δ.Σ.

Ο Οικονομικός Διευθυντής
Του Ομίλου

Ιωάννης Ε. Κοντέλλης
Α.Δ.Τ. ΑΙ 576564

Αλεξάνδρα Ε. Κοντέλλη
Α.Δ.Τ. ΑΒ 615680

Νικόλαος Δ. Ευαγγελίου
Α.Δ.Τ. ΑΚ 204491

Η Οικονομική Διευθύντρια

Ο Διευθυντής Λογιστηρίου

Αλεξάνδρα Β. Ταράντου
Α.Δ.Τ. ΑΝ 604296
Αριθμός αδείας Α' τάξης
0090785

Αχιλλέας Ι. Παχατουρίδης
Α.Δ.Τ. ΑΗ 199797

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και την πιθανή επίπτωση του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού 6.475 χιλιάδες ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού 4.531 χιλιάδες ευρώ. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 4.531 χιλιάδες ευρώ και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 1.288 χιλιάδες ευρώ και κατά 3.243 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα η Εταιρεία δεν έχει διενεργήσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, το ύψος της οποίας υπολογίζεται 961 χιλιάδες ευρώ. Κατά συνέπεια, οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια παρουσιάζονται μειωμένες και αυξημένα αντίστοιχα κατά το ποσό των 961 χιλιάδων ευρώ περίπου, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και της κλειόμενης χρήσεως παρουσιάζονται αυξημένα κατά 888 χιλιάδες ευρώ και κατά 73 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα.
3. Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2.458 χιλ. περίπου που αφορά επίδικες απαιτήσεις της Εταιρείας κατά του Ελληνικού Δημοσίου, για την ανάκτηση του οποίου έχει γίνει κατάθεση προσφυγής ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών. Η διοίκηση και οι νομικοί της σύμβουλοι εκτιμούν ότι η τελική έκβαση θα είναι υπέρ της Εταιρείας και ότι το προαναφερόμενο ποσό της απαίτησης είναι πλήρως ανακτήσιμο. Σε περίπτωση που το τελικά επιδικαζόμενο ποσό διαφέρει του ανωτέρω, η όποια διαφορά θα επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσεως της οποίας η τελεσίδικη απόφαση θα γίνει γνωστή.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 Εταιρεία 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

Making business better

Πιστοποίηση ISO 9001

Εγγεγραμμένη στην Ελλάδα. Α.Φ.Μ.: 800388366. ΦΑΕ Αθηνών. Γ.Ε.ΜΗ.: 119685801000

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 γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, 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 Εταιρείας 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, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

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 Εταιρείας.
- 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 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 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 Εταιρεία 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Ζαλόγγου 4, 153 43 Αγία Παρασκευή
Α.Μ. ΣΟΕΛ 162

Μάριος Αντ. Γεωργίου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12951



Αθήνα: Ορφέως 113, Ρουφ 11855
Τ 210 3408800 F 210 3470555
Θεσσαλονίκη: Τ 2310 779000
Λάρισα: Τ 2410 575311
Πάτρα: Τ 2610 520039
E info@condellispaul.gr
www.condellispaul.gr
Έδρα Αθήνα ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000
ΑΦΜ 094007885 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ
του Διοικητικού Συμβουλίου
της Ανωνύμου Εταιρίας με επωνυμία
**ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΕΒΕ – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΙΑ**
για τη διαχειριστική χρήση 2020

Προς την
Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Αθήνα

Κύριοι Μέτοχοι,

Στις επισυναπτόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ν.4308/2014 περί ΑΕ (οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, τη Μεταβολή της Καθαρής Θέσης, τις ταμειακές ροές και το Προσάρτημα) υπάρχουν όλες οι απαραίτητες πληροφορίες που χρειάζεστε για να εγκρίνετε τη διαχείριση του 2020 και ζητούμε την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, από κάθε ευθύνη, σύμφωνα με τον Νόμο.

Σχετικά με τις πληροφορίες που αναφέρονται στον Ισολογισμό της Εταιρίας έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

Το σύνολο του Ενεργητικού αυξήθηκε σε σχέση με το 2019 κατά 13,4% (σε 56,2 εκ. € έναντι 49,6 εκ. € του 2019). Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στη αύξηση των απαιτήσεων ως απόρροια της αύξησης των πωλήσεων.

Σχετικά με τα στοιχεία του Ενεργητικού δεν υπάρχουν άλλες εμπράγματα εγγυήσεις που να έχουν δοθεί στους πιστωτές της Εταιρίας, ούτε εκκρεμούν δικαστικές απαιτήσεις τρίτων εναντίον μας. Το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεών μας από τους πελάτες μας είναι εξασφαλισμένες, με παρακράτηση της κυριότητας των πωληθέντων μηχανημάτων. Η αξία των εμπορευμάτων είναι στην τιμή κτήσεως και δεν υπάρχουν μη εμπορεύσιμα ή βραδυκίνητα στοιχεία. Υπάρχει παλαιό απόθεμα που γίνεται προσπάθεια να εκποιηθεί πλησίον του κόστους κτήσης.

Όλες οι υποχρεώσεις μας σε Τράπεζες, οίκους του εξωτερικού, κλπ. πιστωτές είναι τακτοποιημένες και διακανονισμένες και υπολογίσθηκε κάθε δεδουλευμένο ποσό τόκων και άλλων εξόδων την 31/12/2020.

Ως εκ τούτου, ο Ισολογισμός της Εταιρίας μας ανταποκρίνεται στην πραγματική οικονομική θέση της σύμφωνα με τις Ελληνικές Λογιστικές Αρχές.

Η Εταιρία μας παρουσίασε σημαντική αύξηση των πωλήσεων σε σχέση με το 2019 κατά 53,2%.

Αναλυτικά, οι πωλήσεις κάθε Τμήματος και σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος είχαν ως εξής (σε χιλιάδες €):



Πωλήσεις Εταιρίας	2020	2019	+/-%
Γεωργικά Μηχανήματα	15.975	10.083	58,4%
Χωματουργικά Μηχανήματα	3.013	2.537	18,8%
Επαγγελματικά Αυτοκίνητα Iveco	8.713	2.889	201,6%
Τμήμα Τεχν. Υποστ. Πελατών	5.364	6.016	-10,8%
Λιπαντικά	3.621	2.420	49,6%
Σύνολο	36.686	23.945	53,2%
Λοιπά Έσοδα	15	15	0%
Σύνολο Κύκλου Εργασιών	36.701	23.960	53,2%

Η εγχώρια αγορά των γεωργικών μηχανημάτων το 2020 ήταν πολύ αυξημένη σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά, (2.829 τρακτέρ έναντι 1.198 το 2019 και 1197 το 2018) παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 136%. Στην αύξηση αυτή συντέλεσαν θετικά η έκθεση AGROTICA και η κοινοποίηση των εγκρίσεων προς τους δικαιούχους των Σχεδίων Βελτίωσης του Προγράμματος Αγροτικής Ανάπτυξης (ΠΑΑ 2017-2020), οι περισσότεροι εκ των οποίων προέβησαν στην αγορά του εγκεκριμένου μηχανολογικού εξοπλισμού για να υλοποιήσουν το πρόγραμμά τους.

Η Εταιρία στο 2020 αύξησε τις πωλήσεις γεωργικών μηχανημάτων και στις δύο μάρκες που εμπορεύεται, στην NEW HOLLAND είχαμε 259 ελκυστήρες έναντι 177 το 2019 έχοντας αύξηση 46,3% και στην CASE IH είχαμε 51 ελκυστήρες έναντι 19 το 2019 έχοντας αύξηση 168%. Όσο αφορά τα μερίδια αγοράς στην NEW HOLLAND είχαμε μερίδιο 9,16% έναντι 14,77% το προηγούμενο έτος και στην CASE IH είχαμε μερίδιο 1,8% από 1,59% πέρυσι. Παρά το γεγονός ότι η αύξηση των πωλήσεων της εταιρίας ήταν πολύ μεγάλη παρατηρούμε ότι το μερίδιο της NEW HOLLAND είναι αρκετά μειωμένο σε σχέση με πέρυσι, γεγονός το οποίο οφείλεται στην απρόσμενη αύξηση πωλήσεων που είχε ένας εκ των ανταγωνιστών.

Όσο αφορά την τάση της αγοράς τα τρακτέρ ειδικής χρήσης καταλαμβάνουν το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων με ποσοστό 67% επί του συνόλου και ακολουθούν τα τρακτέρ γενικής χρήσης με 34%.

Πιο συγκεκριμένα για την εταιρία, πουλήθηκαν συνολικά 310 τρακτέρ, έναντι 196 πέρυσι με μερίδιο αγοράς 11,0% έναντι 16,36% πέρυσι. Είχαμε όμως μεγάλη αύξηση του τζίρου κατά 58,4% σε σχέση με πέρυσι.

Η εγχώρια αγορά των Επαγγελματικών Οχημάτων κυμάνθηκε στις 1.647 μονάδες έναντι 1.511 μονάδες πέρυσι, έχοντας αύξηση 9%.

Οι πωλήσεις της Εταιρίας μας στα Επαγγελματικά Οχήματα παρουσίασαν μεγάλη αύξηση σε σχέση με το προηγούμενο έτος, καθώς οι τιμολογήσεις έφτασαν στα 160 οχήματα έναντι 67 πέρυσι, δηλαδή είχαμε αύξηση 138%. Το δε μερίδιο αγοράς στο 7,23% αρκετά πιο πάνω από την περσινή χρονιά που ήταν στο 2,45%. Επίσης ο τζίρος των επαγγελματικών οχημάτων παρουσίασε θεματική αύξηση της τάξεως του 200%, είχαμε τζίρο €8,7εκ έναντι €2,9εκ πέρυσι.



Οι πωλήσεις του κλάδου των Χωματοουργικών Μηχανημάτων το 2020 παρουσίασαν μείωση σε σχέση με το 2019. Η αγορά είχε συνολικά 322 μονάδες έναντι 349 μονάδων του προηγούμενου έτους, σημειώνοντας μείωση κατά 7,74%. Η εταιρία μας πέτυχε 27 πωλήσεις χωματοουργικών μηχανημάτων έναντι 20 μονάδων πέρυσι, πετυχαίνοντας αύξηση στις πωλήσεις της κατά 25%. Το συνολικό μερίδιο αγοράς της εταιρίας ανήλθε στο 8% το 2020 έναντι 5,7% που κατείχε το 2019.

Οι πωλήσεις Βιομηχανικών μηχανημάτων το 2020 παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το 2019. Η αγορά είχε συνολικά 330 μονάδες έναντι 249 μονάδων του προηγούμενου έτους, σημειώνοντας αύξηση κατά 32,5%. Η εταιρία μας πέτυχε πωλήσεις 13 βιομηχανικών μηχανημάτων έναντι 22 μονάδων πέρυσι καταγράφοντας μια μείωση της τάξεως των 40,9%.

Σημαντικό ρόλο στην απόκλιση αυτή είχαν οι αυξημένες τιμές του εργοστασίου οι οποίες κατέστησαν τα προϊόντα μη ανταγωνιστά και εκτός αγοράς. Το συνολικό μερίδιο αγοράς της εταιρίας μας ανήλθε στο 3,9% το 2020 έναντι 8% που κατείχε το 2019.

Το Τμήμα Υποστήριξης Πελατών παρουσίασε μείωση των πωλήσεων σε σχέση με το 2019.

Οι πωλήσεις του Τμήματος των Λιπαντικών παρουσίασαν αύξηση σε σχέση με το 2019.

Στο εξωτερικό, οι δραστηριότητες της Εταιρίας μας συνεχίστηκαν με τη λειτουργία της θυγατρικής μας P.J. CONDELLIS LLC – VELES στην Βόρεια Μακεδονία ενώ η θυγατρική μας P.J. CONDELLIS LLC – TIRANA στην Αλβανία βρίσκεται υπό εκκαθάριση. Κατά το 2020 η Εταιρία μας στην Βόρεια Μακεδονία παρουσίασε ζημίες 42.585 € έναντι ζημιών 18.407 € στο περασμένο έτος.

Το ποσοστό μικτού κέρδους της εταιρίας διαμορφώθηκε στο 25,8% από 27,8% πέρυσι. Το ελαφρώς χαμηλότερο μικτό κέρδος σε σχέση με πέρυσι οφείλεται στην αλλαγή του mix των πωλήσεων (με μεγαλύτερη αναλογία πωλήσεων των Επαγγελματικών Αυτοκινήτων που το ποσοστό μικτού κέρδους είναι χαμηλότερο κυρίως λόγω των πωλήσεων προς το δημόσιο).

Όλα τα τμήματα ήταν κερδοφόρα, εκτός από Τμήμα Τεχνικής Υποστήριξης Πελατών.

Όσον αφορά στις λειτουργικές δαπάνες, τα διοικητικά έξοδα όπως και τα έξοδα διάθεσης αυξήθηκαν σε σχέση με το 2019 κατά 7,3%.

Το μικτό περιθώριο όπως διαμορφώθηκε οδήγησε το δείκτη λειτουργικών αποτελεσμάτων προς πωλήσεις στο 6,09% έναντι -2,48% πέρυσι.

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα μειώθηκαν σημαντικά σε σχέση με το 2019 κατά 31,7%. Σ' αυτό συνέβαλαν κυρίως οι επιδοτήσεις τόκων λόγω COVID-19 ποσού € 437 χιλ..

Τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα (ζημίες) διαμορφώθηκαν στα € 573 χιλ., κυρίως από καταστροφές ακατάλληλων αποθεμάτων από εκκαθάριση αποθηκών.

Ως συνέπεια όλων των παραπάνω μεταβολών και εξελίξεων τα αποτελέσματα της Εταιρίας προ φόρων, διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 820 χιλ. από ζημίες € 1.638 χιλ. το



2019. Η σχέση αποτελεσμάτων προς τον κύκλο εργασιών διαμορφώθηκε στο 2,24% από -6,8% το 2019.

Για τις χρήσεις του 2011 έως και το 2020 η Εταιρία έχει υπαχθεί σε φορολογικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή.

Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρίας μετά τη διάθεση των αποτελεσμάτων θα αυξηθούν κατά περίπου 2.090χιλ. και θα φθάσουν τα 8,9 εκ. €.

Σημαντικά γεγονότα που αφορούν στην κλειόμενη χρήση

-Το Β' εξάμηνο του 2020 πραγματοποιήθηκε η μετοχική και διοικητική αλλαγή της εταιρίας με νέο επενδυτή και αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά € 1.270 χιλ.

-Συνήφθησαν δύο νέα δάνεια κεφαλαίου κίνησης από ALPHA BANK και Optima bank συνολικού ύψους € 4 εκ., με περαιτέρω αύξηση εντός του 2021 € 1εκ. από την Optima bank, γεγονός που επιβεβαιώνει την εμπιστοσύνη των τραπεζών προς τη νέα ιδιοκτησία και διοίκηση.

-Εγκρίθηκε αύξηση του πλαφόν αγορών από τον κύριο προμηθευτή κατά € 2 εκ., μετά από αίτημα της εταιρίας.

- Θα πρέπει να σημειωθεί ότι η εταιρία κατά την περίοδο του lock down λόγω της πανδημίας του κορωνοϊού παρέμεινε σε λειτουργία.

Προοπτικές για το 2021

Το 2021 σε ότι αφορά την Ελληνική οικονομία μετά την πανδημία του κορωνοϊού η οποία συνεχίζεται μεν, αλλά σε συνάρτηση με τους εμβολιασμούς και την «Επιχείρηση Ελευθερία» που βρίσκεται σε εξέλιξη, δημιουργώντας σταδιακά ένα τείχος ανοσίας και με τους πρόσθετους πόρους που θα εισρεύσουν από το Ταμείο Ανάκαμψης, η κυβέρνηση εκτιμά σε επίπεδο 6,1% την ανάπτυξη της οικονομίας σύμφωνα με το πρόσφατα δημοσιοποιηθέν Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής.

Οι αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρία μας αναμένεται να έχουν θετικές προοπτικές και εκτιμούμε ότι θα έχουμε καλύτερη συνολική απόδοση από το 2020. Ειδικά στο χώρο της γεωργίας βρίσκεται σε εξέλιξη η υλοποίηση των σχεδίων βελτίωσης οπότε όλοι οι δικαιούχοι θα πρέπει να προβούν στην αγορά όλων των εγκεκριμένων δαπανών και ιδιαίτερα του μηχανολογικού εξοπλισμού. Επίσης συνεχίζεται η στροφή προς τις δενδρώδεις καλλιέργειες και αντίστοιχα μείωση των αροτραίων καλλιεργειών, διότι είναι πολύ πιο δυναμικές και δεν απαιτούν μεγάλες εκτάσεις και αναμένεται η τάση αυτή να δημιουργήσει ανάγκες σε μηχανολογικό εξοπλισμό και μηχανήματα, οι οποίες πρέπει να καλυφθούν άμεσα.

Επιπλέον δύναται η επιδότηση μηχανολογικού εξοπλισμού μέσω του ισχύοντος αναπτυξιακού νόμου για τις μικρές και πολύ μικρές επιχειρήσεις, στις οποίες μπορούν να ενταχθούν και οι γεωργικές εκμεταλλεύσεις και να υποβάλλουν αιτήσεις για επιδότηση από 100.000-300.000€.



Η αγορά των επαγγελματικών οχημάτων προβλέπεται να αυξηθεί, καθώς αναμένεται να υπάρξουν αρκετοί διαγωνισμοί, κυρίως από την ολοκλήρωση του προγράμματος Φιλόδημος II, αλλά και του νέου προγράμματος Αντώνης Τρίτσης που αναμένεται με την νέα χρονιά και τα οποία θα δώσουν σημαντικό αριθμό οχημάτων. Ο Ιδιωτικός τομέας από την άλλη πλευρά αναμένεται να έχει κινητικότητα και να δώσει αρκετές πωλήσεις εκμεταλλευόμενος τις δυνατότητες του νέου αναπτυξιακού νόμου και των επενδυτικών προγραμμάτων, αλλά και των αναγκών που υπάρχουν σε μεταφορικά μέσα και πρέπει να καλυφθούν. Ήδη υπάρχουν κλάδοι που έχουν αυξημένες ανάγκες για μεταφορικά μέσα, όπως οι εταιρίες διανομής και logistics. Επίσης θετικά θα συμβάλει και η βούληση της πολιτείας να περιορίσει τις εισαγωγές μεταχειρισμένων οχημάτων με αυξημένους ρύπους, δίνοντας παράλληλα κίνητρα για την αγορά καινούργιων οχημάτων.

Για τα χωματουργικά μηχανήματα εκτιμούμε ότι στο 2021 θα υπάρξει κινητικότητα της αγοράς τόσο στο Δημόσιο όσο και στον Ιδιωτικό τομέα. Στον Δημόσιο τομέα αναμένονται πολλοί διαγωνισμοί μέσω του προγράμματος Φιλόδημος II και λόγω της μεγάλης εμπειρίας που έχουμε στον τομέα αυτό προσδοκούμε στην επίτευξη πολλών πωλήσεων χωματουργικών μηχανημάτων CASE CONSTRUCTION. Στον ιδιωτικό τομέα αναμένεται αύξηση των πωλήσεων κυρίως στον τομέα των περονοφόρων με τα μηχανήματα της UNICARRIERS, αλλά και στα χωματουργικά μηχανήματα λόγω κάποιων μεγάλων έργων που πρόκειται να εκτελεστούν αλλά και των ΣΔΙΤ που είναι εξέλιξη.

Τα Τμήματα Ανταλλακτικών και των Λιπαντικών, αναμένεται να έχουν αύξηση των πωλήσεων τους, διότι έχουν αλλάξει την πολιτική πωλήσεων τους, έχουν βελτιωθεί ως προς τα αποθέματα και η παρακολούθηση του δικτύου των αντιπροσώπων γίνεται πιο τακτικά από τους αρμόδιους επιθεωρητές πωλήσεων. Παράλληλα δε γίνεται εκτενής έρευνα αγοράς στις τιμές των ανταλλακτικών και γίνονται συνεχόμενες προωθητικές ενέργειες οι οποίες βασίζονται στην εποχικότητα και στο είδος των προωθούμενων λιπαντικών και ανταλλακτικών.

Η πορεία της θυγατρικής μας TERRA A.E., το 2020, παρουσίασε αύξηση των πωλήσεων της τάξης του 17,01% με ζημιογόνα αποτελέσματα 629 χιλ. €. Εντός της χρήσης του 2020 η εταιρία απέκτησε και το τελευταίο τμήμα των μετοχών της 5,07% του μετοχικού κεφαλαίου με αγορά από την προηγούμενη ιδιοκτήτρια κα Αριάνε Εύα Μαρία Κοντέλλη και κατέχει πλέον το 100%.

Μετά από συνεννόηση με τις πιστώτριες τράπεζες, υπάρχει ειλημμένη απόφαση της Διοίκησης για συγχώνευση της με τη μητρική εταιρία. Πιθανότερη χρονική στιγμή εκκίνησης της διαδικασίας είναι τα τέλη Σεπτεμβρίου 2021.

Ήδη το 2021 η ζήτηση είναι αυξημένη στην αγορά και η εκτέλεση των παραγγελιών είναι μεγαλύτερη σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο το 2020.

Οι νέες καλλιέργειες και κυρίως οι δενδρώδεις, δημιουργήσαν ανάγκες για αγορά νέων παρελκομένων. Η γεωργία ακριβείας αποτελεί πλέον βασική προϋπόθεση στον τρόπο καλλιέργειας. Οι αγρότες έχουν στόχο την αύξηση της απόδοσης, τη μείωση του κόστους παραγωγής, τη βελτίωση της ποιότητας των προϊόντων και ενδιαφέρονται για την αγορά πιο εξειδικευμένων γεωργικών παρελκομένων, που η Εταιρία διαθέτει και εμπλουτίζει ακόμη περισσότερο.

Κύριοι Μέτοχοι, το 2020 ο στόχος της Εταιρίας για επιστροφή της σε θετικά αποτελέσματα επιτεύχθηκε με τις προσπάθειες που καταβάλλαμε και θα συνεχίσουμε να καταβάλλουμε με μεγαλύτερη ένταση για να βελτιώσουμε ακόμα περισσότερο τη θέση μας στην αγορά και το 2021.



Σε συνέχεια της επιτυχημένης αναδιαπραγμάτευσης δανεισμού που διενεργήθηκε το 2020, υπογράφηκε στις 30/06/2021 συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες για εξυγίανση της εταιρίας και αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και υποβλήθηκε την ίδια μέρα αίτηση άμεσης επικύρωσης της συμφωνίας και υπαγωγής της εταιρίας στις διατάξεις του νόμου 4738/2020. Η εκδίκαση ορίσθηκε για τις 6/10/2021 και εφόσον τελεσιδικήσει θετικά, θα διαγραφούν τραπεζικά δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις ύψους € 9,8 εκ., με ιδιαίτερα θετική επίδραση τόσο στον ισολογισμό και τους δείκτες, όσο και στις ταμειακές ροές της εταιρίας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η έκβαση της υπόθεσης θα είναι θετική για την εταιρία, καθώς τη συμφωνία συνυπογράφουν το 94,8% των θιγόμενων πιστωτών.

Αξιοποιώντας τα δυνατά σημεία της Εταιρίας μας που είναι το brand name (η καλή φήμη) που έχει χτίσει στην αγορά όλα αυτά τα χρόνια που δραστηριοποιείται στο χώρο καθώς και το άριστα καταρτισμένο ανθρώπινο δυναμικό μας, τα εργοστάσια που αντιπροσωπεύουμε καθώς και το δίκτυο των αντιπροσώπων, θα καταβάλλουμε κάθε προσπάθεια να βελτιώσουμε την ανταγωνιστικότητα των προϊόντων της εταιρίας, το γύρισμα των αποθεμάτων μας, την κερδοφορία των προϊόντων μας, την μείωση των απαιτήσεών μας και να διατηρήσουμε την Εταιρία στην πρώτη γραμμή της αγοράς. Πιο συγκεκριμένα για το 2021 πρωταρχικοί μας αλλά και διαρκείς στόχοι παραμένουν:

- η βελτίωση της ρευστότητας της Εταιρίας μέσω μείωσης των οφειλών των πελατών, βελτίωσης των όρων πώλησης καθώς και της άσκησης πολιτικής πωλήσεων με αυστηρά ελεγχόμενο τον πιστωτικό κίνδυνο
- ο επαναπροσδιορισμός του κόστους χρηματοδότησης σε χαμηλότερα επίπεδα
- η επίτευξη της αύξησης του ορίου της δανειοδότησης των πελατών του Γεωργικού κλάδου από την EUROBANK και την ALPHA BANK, που θα συνεισφέρει περαιτέρω στις πωλήσεις.
- η βελτίωση του περιθωρίου κέρδους της Εταιρίας
- η διατήρηση των αποθεμάτων σε χαμηλά επίπεδα, τηρώντας το όριο των αναγκαίων εξασφαλίσεων προς τις τράπεζες, καθώς και η αξιοποίηση του παλαιού ακίνητου αποθέματος μέσω εκποιήσεων, ειδικών προσφορών και εκκαθάρισης. Αυτό θα επιτρέψει στην εταιρία να απελευθερώσει σημαντικό χώρο στις αποθήκες της για να υποστηρίξει τις αυξανόμενες πωλήσεις της, και παράλληλα να ενισχύσει τα έσοδά της.
- Η συνεχής παρακολούθηση και βελτίωση του προγραμματισμού αγορών, ιδιαίτερα στα ανταλλακτικά και τα λιπαντικά, με αποτέλεσμα την αύξηση των μέσων ημερών κυκλοφορίας αποθέματος
- η προσπάθεια μείωσης των δαπανών της εταιρίας χωρίς να διαταραχθεί ο στόχος για αύξηση των πωλήσεων
- η διατήρηση των καλών σχέσεων με τα εργοστάσια και η περαιτέρω επέκταση των πιστωτικών ορίων για να καλύψουμε τις αυξημένες ανάγκες εισαγωγών για την αύξηση των πωλήσεων
- η συμμετοχή μας σε διαγωνισμούς που προκηρύσσονται για την προμήθεια οχημάτων και μηχανημάτων σε Περιφέρειες, Δήμους και λοιπούς φορείς που είναι μέσω προγραμμάτων ΕΣΠΑ ή και αυτοχρηματοδοτούμενοι για να αποκομίσουμε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο μερίδιο αγοράς.



Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

1) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν έχει σημαντικό ύψος συναλλαγών σε συνάλλαγμα. Ως εκ τούτου, δεν εκτίθεται ουσιαστικά στις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών.

(2) Κίνδυνος επιτοκίου

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρίας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις της παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η Εταιρία έχει χρηματοοικονομικά κόστη τα οποία προέρχονται από τον δανεισμό της ο οποίος είναι κατά κύριο λόγο βραχυπρόθεσμος με συνέπεια να είναι αρκετά ευαίσθητα τα αποτελέσματα της Εταιρίας στον κίνδυνο επιτοκίου.

(3) Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η Εταιρία μέσω εφαρμοσμένων πολιτικών και εσωτερικών διαδικασιών επιβεβαιώνει την πώληση προϊόντων σε πελάτες με κατάλληλο πιστωτικό προφίλ, ενώ η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς. Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημίες από απαξίωση. Η Εταιρία κάνει σημαντικές προσπάθειες ώστε να εισπράξει παλιά υπόλοιπα από πελάτες οι οποίοι αντιμετωπίζουν προβλήματα ρευστότητας, ενώ είναι ιδιαίτερα προσεκτική σε σχέση με τους νέους πελάτες με τους οποίους ξεκινάει συνεργασία και ελέγχει την πιστοληπτική τους ικανότητα.

(4) Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και συγκεκριμένων ορίων πίστωσης από τους προμηθευτές της. Η Εταιρία προσπαθεί και καθώς η χρηματοδότηση από τις πιστώτριες τράπεζες είναι γενικά δυσχερής να εξασφαλίσει την χρηματοδότηση των υποχρεώσεών της μέσω της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεών της από τους πελάτες. Ο συγκεκριμένος κίνδυνος είναι σημαντικός καθώς οι προμηθευτές λόγω της γενικότερης οικονομικής συγκυρίας καλύπτουν τα όρια πίστωσης που έχουν παράσχει στην Εταιρία με Εγγυητικές Επιστολές τραπεζών, προκειμένου να προμηθεύσουν την Εταιρία με εμπορεύματα απαραίτητα για την συνέχιση της παραγωγικής δραστηριότητας και κατ' επέκταση της λειτουργίας της.

Ωστόσο έγινε δεκτό τον Ιούνιο του 2021 νέο αίτημα προς τον κύριο προμηθευτή της εταιρίας για περαιτέρω αύξηση του πλαφόν αγορών κατά 2 εκ. ευρώ, προκειμένου να αυξηθεί το απόθεμα και οι πωλήσεις χωρίς πρόσθετη δέσμευση ρευστότητας.

(5) Κίνδυνοι αγοράς

Η Εταιρία αντιμετωπίζει την διακύμανση των τιμών των εμπορευμάτων ρυθμίζοντας τα αποθέματα στα κατώτερα δυνατά επίπεδα, αλλά παράλληλα και σε προκαθορισμένες τιμές, ανάλογα πάντα και με το ύψος των παραγγελιών από πελάτες. Δεν υπάρχουν αλλαγές στους κινδύνους που πιθανόν εκτίθεται η Εταιρία στην αγορά που δραστηριοποιείται καθώς και στον τρόπο που αντιμετωπίζει και μετρά αυτούς τους κινδύνους.



Άλλα σημαντικά θέματα

Ίδιες μετοχές

Η Εταιρία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Μετοχικό κεφάλαιο

Με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μείωση, με σκοπό τον συμψηφισμό ζημιών, του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας συνολικά κατά το ποσό των εννέα εκατομμυρίων εννιακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων επτακοσίων πενήντα ευρώ (9.972.750), με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα (Ζημιές) εις νέο». Η μείωση συντελείται με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά εβδομήντα πέντε (0,75€) λεπτά του ευρώ (από €1,00 σε 0,25€).

Κατά τον τρόπο αυτό το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανήλθε πλέον σε τρία εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ (3.324.250€) διαιρούμενο σε δεκατρία εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα επτά χιλιάδες (13.297.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,25€ η κάθε μία.

Επίσης με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων το μετοχικό της κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (1.270.000€), με την καταβολή μετρητών και την έκδοση πέντε εκατομμυρίων ογδόντα χιλιάδων (5.080.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) εκάστης.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων διακοσίων πενήντα ευρώ (4.594.250€) και διαιρείται σε δεκαοκτώ εκατομμύρια τριακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες (18.377.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) η κάθε μία.

Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της Εταιρίας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

Τομέας έρευνας και ανάπτυξης

Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Εργασιακά ζητήματα

Στην Εταιρία μας κατά την παρούσα χρήση απασχολήθηκαν 122 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν το προσωπικό ποσά € 4.149.670,95.

Με την ολοκλήρωση της μετοχικής και διοικητικής αλλαγής κατά το Β' εξάμηνο του 2020, ξεκίνησε και η ενίσχυση και ανανέωση του στελεχιακού δυναμικού της εταιρίας, σε διευθυντικό αλλά και υπαλληλικό επίπεδο. Ήδη, στα μέσα του 2021 το προσωπικό της εταιρίας έχει αυξηθεί κατά 12 άτομα, ενώ υπάρχουν ακόμη 5 προγραμματισμένες προσλήψεις.

Η Διοίκηση της Εταιρίας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζομένους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους,



παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Ευχαριστούμε το Προσωπικό και τους Αντιπροσώπους της Εταιρίας μας που κατέβαλαν κάθε δυνατή προσπάθεια κατά τον προηγούμενο χρόνο για τη συμμετοχή τους στην προσπάθεια ανάπτυξης της Εταιρίας.

Ευχαριστίες επίσης ανήκουν στους Οίκους που εκπροσωπούμε και στις Τράπεζες της χώρας μας, για τη συμβολή τους στο κοινό έργο μας, αλλά κυρίως στην πολυπληθή πελατεία μας για την εμπιστοσύνη και προτίμηση που επέδειξε στην Εταιρία και στα προϊόντα της.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2021

για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ιωάννης Ε. Κοντέλλης







Αθήνα: Ορφέως 113, Ρουφ 11855
Τ 210 3408800 F 210 3470555
Θεσσαλονίκη: Τ 2310 779000
Λάρισα: Τ 2410 575311
Πάτρα: Τ 2610 520039
Ε info@condellispaul.gr
www.condellispaul.gr
Έδρα Αθήνα ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000
ΑΦΜ 094007885 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Ορφέως 113, Ρουφ, Αθήνα, Τ.Κ. 118 55

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 241301000

Αρ. Μ.Α.Ε. 481/01/Β/86/482

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(Χρήσεως 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020)



ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	7
Προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020	8
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	8
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	8
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	9
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	15
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	15
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	16
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	17
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	19
10. Υποχρεώσεις	20
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	22
12. Λοιπά έξοδα και ζημιές	23
13. Φόροι εισοδήματος	23
14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	23
15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	23
17. Λογιστικός χειρισμός Αποτελεσμάτων περιόδου	23
18. Αναβαλλόμενοι φόροι	23
19. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	24
20. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας	24
21. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	24
22. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	24
23. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	25
24. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	25
25. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	25
26. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	25
27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	25
28. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών	25
29. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	26
30. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	26
31. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	26
32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	26



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
(Χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)
Ποσά σε ευρώ

	<u>Σημείωση</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	6.1	2.626.285,67	2.667.507,03
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	1.607.835,42	1.779.884,18
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	161.376,44	177.357,33
Σύνολο		4.395.497,53	4.624.748,54
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	6.2	188.416,68	105.944,47
Σύνολο		188.416,68	105.944,47
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1.1	3.802.098,64	4.983.632,97
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	3.173.769,23	3.013.407,23
Λοιπά		5.774,98	5.774,98
Σύνολο		6.981.642,85	8.002.815,18
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		11.565.557,06	12.733.508,19
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	7.1.3	11.946.927,76	12.346.535,54
Προκαταβολές για αποθέματα		1.261.270,33	1.136.927,75
Σύνολο		13.208.198,09	13.483.463,29
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	23.291.683,99	17.785.432,09
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	7.552.998,63	4.927.830,87
Προπληρωμένα έξοδα	7.1.4	132.163,20	79.963,05
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.5	456.118,42	567.146,75
Σύνολο		31.432.964,24	23.360.372,76
Σύνολο κυκλοφορούντων		44.641.162,33	36.843.836,05
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		56.206.719,39	49.577.344,24



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 (συνέχεια)

	<u>Σημείωση</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<u>Καθαρή θέση</u>			
<u>Κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	8	4.594.250,00	13.267.000,00
Οφειλόμενο Κεφάλαιο	8		30.000,00
Σύνολο		<u>4.594.250,00</u>	<u>13.297.000,00</u>
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	14.778.595,33	14.778.595,33
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	164.150,24	164.150,24
Αποτελέσματα εις νέο	8	-10.660.831,14	-21.453.882,85
Σύνολο		<u>4.281.914,43</u>	<u>-6.511.137,28</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ		<u>8.876.164,43</u>	<u>6.785.862,72</u>
<u>Προβλέψεις</u>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9	0,00	0,00
Σύνολο		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Υποχρεώσεις</u>			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	10.1	9.000.844,79	8.250.000,00
Σύνολο		<u>9.000.844,79</u>	<u>8.250.000,00</u>
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	10.1	15.251.759,69	12.576.160,03
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1	6.928.409,46	7.928.629,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	15.143.882,36	10.836.053,51
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.2	561.156,58	426.653,63
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.3	191.415,78	168.007,44
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.4	215.620,47	2.417.542,04
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.5	37.465,83	188.435,87
Σύνολο		<u>38.329.710,17</u>	<u>34.541.481,52</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>47.330.554,96</u>	<u>42.791.481,52</u>
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		<u>56.206.719,39</u>	<u>49.577.344,24</u>



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΙΔΟΣ
Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	<u>Σημείωση</u>	<u>1/1 – 31/12/2020</u>	<u>1/1 – 31/12/2019</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11,18	36.701.261,56	23.959.711,38
Μεταβολές αποθεμάτων	11	-399.607,78	-2.057.671,12
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	221.268,18	137.298,31
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	11	1.272.919,79	1.130.524,53
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	11	-28.114.786,77	-16.374.132,68
Παροχές σε εργαζόμενους	11,17	-4.149.670,95	-3.952.537,42
Αποσβέσεις	11	-516.263,46	-462.302,07
Λοιπά έξοδα και ζημιές	12	-3.323.169,91	-3.058.358,12
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	11	-517.885,30	263.266,71
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	11	483.752,87	1.847,64
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	2.661,26	4.573,58
Κέρδη (ζημιές) προ τόκων και φόρων		1.660.479,49	-407.779,26
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11	494.478,66	589.646,83
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11	-1.334.656,44	-1.820.159,31
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων		820.301,71	-1.638.291,74
Φόροι Εισοδήματος	13	-	-44.539,43
Κέρδη (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους		820.301,71	-1.682.831,17



Αθήνα: Ορφέως 113, Ρουφ 11855
Τ 210 3408800 F 210 3470555
Θεσσαλονίκη: Τ 2310 779000
Λάρισα: Τ 2410 575311
Πάτρα: Τ 2610 520039
E info@condellispaul.gr
www.condellispaul.gr
Έδρα Αθήνα ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 241301000
ΑΦΜ 094007885 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

- Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1.1.2019	13.267.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-22.066.722,14	6.143.023,43
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	30.000,00				30.000,00
Απαιτήσεις διεκδικήσεων παλαιότερων ετών				2.295.670,46	2.295.670,46
Αποτελέσματα περιόδου				-1.682.831,17	-1.682.831,17
Υπόλοιπο την 31.12.2019	13.297.000,00	14.778.595,33	164.150,24	-21.453.882,85	6.785.862,72
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-9.972.750,00			9.972.750,00	
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	1.270.000,00				1.270.000,00
Αποτελέσματα περιόδου				820.301,71	820.301,71
Υπόλοιπο την 31.12.2020	4.594.250,00	14.778.595,33	164.150,24	-10.660.831,14	8.876.164,43



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις
Ποσά σε Ευρώ

	<u>1/1 – 31/12/2020</u>	<u>1/1 – 31/12/2019</u>
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	820.301,71	-1.638.291,74
Πλέον ή μείον προσαρμογές για		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσωμάτων και άυλων παγίων	516.263,46	462.302,07
Προβλέψεις	0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	517.885,30	-263.266,71
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-483.752,87	-1.847,64
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι	840.177,78	1.230.512,48
	2.210.875,38	-210.591,54
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	399.607,78	2.057.671,12
Μεταβολή απαιτήσεων	-5.335.283,26	-1.312.540,19
Μεταβολή υποχρεώσεων	2.112.848,53	914.614,71
	-611.951,57	1.449.154,10
Μείον		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	-1.334.656,44	-1.820.159,31
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	-44.539,43
Σύνολο χρηματοροών από λειτουργικές δραστηριότητες	-1.946.608,01	-415.544,64
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για την απόκτηση παγίων στοιχείων	-887.369,96	-537.118,60
Χορηγηθέντα δάνεια	1.021.172,32	-13.993,37
Τόκοι και ενοίκια εισπραχθέντα	494.478,66	589.646,83
Σύνολο χρηματοροών από επενδυτικές δραστηριότητες	628.281,02	38.534,86
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση κεφαλαίου	1.270.000,00	30.000,00
Πληρωμές από δάνεια	2.426.224,91	-1.749.749,54
Σύνολο χρηματοροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	3.696.224,91	-1.719.749,54
Συμφωνία μεταβολής διαθεσίμων		
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της χρήσης	2.377.897,92	-2.096.759,32
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	1.987.236,92	4.083.996,24
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	4.365.134,84	1.987.236,92
Το ανωτέρω υπόλοιπο αντιπροσωπεύει τους λογαριασμούς του ισολογισμού ως εξής:		
Ταμειακά διαθέσιμα	456.118,42	567.146,75
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων που Περιλαμβάνονται στον λογαριασμό “Λοιπές απαιτήσεις”	3.909.016,42	1.420.090,17
Σύνολο	4.365.134,84	1.987.236,92



Προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2020

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.
β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη Εταιρεία.
γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2020 - 31.12.2020
δ) Διεύθυνση της έδρας: Ορφέως 113, Ρουφ, Τ.Κ. 118 55.
ε) Αρ. Μ.Α.Ε.: 481/01/Β/86/482 Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 241301000.
στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαίες οντότητες.
η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.
θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Η Εταιρεία παρά το γεγονός ότι έχει σημαντικές σωρευτικές ζημίες δεν αντιμετωπίζει θέμα συνέχισης της δραστηριότητάς της καθώς κατά την παρούσα χρήση έχουν συμβεί τα εξής γεγονότα:

1. Σε συνέχεια της επιτυχημένης αναδιαπραγμάτευσης δανεισμού που διενεργήθηκε το 2020, υπογράφηκε στις 30/6/2021 συμφωνία με τις πιστώτριες τράπεζες για εξυγίανση της εταιρείας και αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και υποβλήθηκε την ίδια μέρα αίτηση άμεσης επικύρωσης της συμφωνίας και υπαγωγής της εταιρείας στις διατάξεις του νόμου 4738/2020. Η εκδίκαση ορίστηκε για τις 6/10/2021 και εφόσον τελεσιδικήσει θετικά, θα διαγραφούν τραπεζικά δάνεια και λοιπές υποχρεώσεις ύψους 9,8 εκατομμυρίων ευρώ, με ιδιαίτερα θετική επίδραση τόσο στον ισολογισμό και τους δείκτες, όσο και στις ταμειακές ροές της εταιρείας. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η έκβαση της υπόθεσης θα είναι θετική για την εταιρεία, καθώς την συμφωνία συνυπογράφουν το 94,8% των θιγομένων πιστωτών.
2. Με την ολοκλήρωση της μετοχικής και διοικητικής αλλαγής κατά το Β' εξάμηνο του 2020, ξεκίνησε και η ενίσχυση του στελεχιακού δυναμικού της εταιρείας, σε διευθυντικό αλλά και υπαλληλικό επίπεδο. Ήδη, στα μέσα του 2021 το προσωπικό της εταιρείας έχει αυξηθεί κατά 12 άτομα, ενώ υπάρχουν ακόμη 5 προγραμματισμένες προσλήψεις.
3. Αυξήθηκαν σημαντικά οι πωλήσεις (+40% σε σχέση με το 2019) και σε επίπεδα αρκετά άνω του μέσου όρου των τελευταίων ετών, ενώ η ισχυρή ζήτηση για μηχανήματα συνεχίζεται και στο 2021 και αποτυπώνεται στον διπλασιασμό των παραγγελιών σε σύγκριση με πριν 2 έτη. Η διοίκηση εκτιμά ότι το 2021 οι πωλήσεις θα αυξηθούν περαιτέρω κατά 35%
4. Η αναμενόμενη υλοποίηση προγραμμάτων που περιλαμβάνονται στο Πρόγραμμα Αγροτικής Ανάπτυξης (Π.Α.Α.) και το ΕΣΠΑ για την περίοδο 2014-2020 (Σχέδια Βελτίωσης), των προγραμμάτων «Φιλόδημος» και «Αντώνης Τρίτσης» που χρηματοδοτούν υποδομές των

- ΟΤΑ σε μηχανήματα και οχήματα, και βεβαίως του «Ελλάδα 2.0», αναμένεται να διατηρήσει τις πωλήσεις της εταιρείας σε υψηλά επίπεδα, άνω των 40 εκ. ευρώ, και για τα επόμενα έτη.
5. Αντιστράφηκε η τάση στα αποτελέσματα και μετά από εννέα (9) συνεχείς ζημιογόνες χρήσεις, η εταιρεία επέστρεψε το 2020 σε κερδοφορία, η οποία έχει μόνιμα χαρακτηριστικά και αναμένεται μεγαλύτερη για το 2021.
 6. Παράλληλα, και μετά τη λήψη 2 νέων δανείων κεφαλαίου κίνησης το 2020 (3,5 εκ. ευρώ από Alpha Bank και 0,5 εκ. ευρώ από Optima Bank), η γραμμή δανειοδότησης από την Optima Bank αυξήθηκε κατά 1 εκ. ευρώ, γεγονός που επιβεβαιώνει την εμπιστοσύνη των τραπεζών προς τη νέα ιδιοκτησία και διοίκηση.
 7. Έγινε δεκτό τον Ιούνιο του 2021 νέο αίτημα προς τον κύριο προμηθευτή της εταιρείας για περαιτέρω αύξηση του πλαφόν αγορών κατά 2 εκ. ευρώ, προκειμένου να αυξηθεί το απόθεμα και οι πωλήσεις χωρίς πρόσθετη δέσμευση ρευστότητας.
 8. Ξεκίνησε διαδικασία αξιοποίησης του παλαιού ακίνητου αποθέματος μέσω εκποιήσεων, ειδικών προσφορών και εκκαθάρισης. Αυτό θα επιτρέψει στην εταιρεία να απελευθερώσει σημαντικό χώρο στις αποθήκες της για να υποστηρίξει τις αυξανόμενες πωλήσεις της, και παράλληλα να ενισχύσει τα έσοδά της.
 9. Η προσπάθεια είσπραξης καθυστερημένων οφειλών πελατών που είχε ξεκινήσει το 2020 και εντάθηκε κατά το 2021, με αποτέλεσμα οι μέσες ημέρες είσπραξης εμπορικών απαιτήσεων να διαμορφωθούν από 271 το 2019 σε 231 το 2020 και να βελτιωθούν περαιτέρω.
 10. Υπάρχει συνεχής παρακολούθηση και βελτίωση του προγραμματισμού αγορών, ιδιαίτερα στα ανταλλακτικά και τα λιπαντικά, με αποτέλεσμα την αύξηση των μέσων ημερών κυκλοφορίας αποθέματος.
 11. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι την περίοδο του lock-down λόγω της πανδημίας του COVID-19 η Εταιρεία παρέμεινε σε λειτουργία.
 12. Όπως αναφέρεται και στη σημείωση 7.1β, εντός του 2020 αποκτήθηκε και το τελευταίο πακέτο μετοχών της θυγατρικής εταιρείας TERRA ΑΕ, με την οποία αναμένεται να ξεκινήσουν διαδικασίες συγχώνευσης με τη θυγατρική εταιρεία εντός του 2021.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογοι για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δεδουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

Κτίρια και τεχνικά έργα:	25 έτη.
Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός:	10 έτη.
Μεταφορικά μέσα επιβατικά:	8 έτη.
Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ.:	8 έτη.
Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων:	10 έτη.
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές:	5 έτη.

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

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

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν



απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέτασσε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ 2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα αυτά, η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτησή τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι») αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως όταν κρίνεται ότι οι ζημίες αυτές είναι μόνιμου χαρακτήρα, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

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



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

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 23 παρ. 3 του Ν. 4308/2014 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Τα αποθέματα γεωργικών, χωματοουργικών μηχ/των και αυτοκινήτων αποτιμούνται στην κατ' είδος εξατομικευμένη τιμή κτήσεώς τους. Τα αποθέματα των ανταλλακτικών και λιπαντικών αποτιμούνται με τη μέθοδο του μηνιαίου μέσου σταθμικού

κόστους. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δεδουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά

την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2020 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2019	1.623.716,54	6.268.758,28	2.207.147,34	1.473.246,18
Προσθήκες περιόδου	0	60.106,04	811.351,21	54.171,21
Μειώσεις περιόδου	0	0	-174.541,43	-279,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	1.623.716,54	6.328.864,32	2.843.957,12	1.527.138,39
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2019	0	5.179.814,59	937.876,72	1.325.532,61
Αποσβέσεις περιόδου	0	105.259,24	171.037,42	44.785,50
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	-44.841,20	-279,00
Υπόλοιπο 31.12.2019	0	5.285.073,83	1.064.072,94	1.370.039,11
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	1.623.716,54	1.043.790,49	1.779.884,18	157.099,28
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.623.716,54	6.328.864,32	2.843.957,12	1.527.138,39
Προσθήκες περιόδου	0	68.304,85	473.929,49	57.821,01
Μειώσεις περιόδου	0	0	- 537.992,13	- 88.381,50
Υπόλοιπο 31.12.2020	1.623.716,54	6.397.169,17	2.779.894,48	1.496.577,90
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2020	0	5.285.073,83	1.064.072,94	1.370.039,11
Αποσβέσεις περιόδου	0	109.526,21	213.569,60	53.543,75
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0	0	-105.583,48	- 88.381,40
Υπόλοιπο 31.12.2020	0	5.394.600,04	1.172.059,06	1.335.201,46
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	1.623.716,54	1.002.569,13	1.607.835,42	161.376,44

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2019	363.398,16
Προσθήκες περιόδου	35.000,00
Μειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2019	398.398,16
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2019	151.233,78
Αποσβέσεις περιόδου	141.219,91
Απομειώσεις περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2019	292.453,69
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2019	105.944,47
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	398.398,16
Προσθήκες περιόδου	222.096,11
Υπόλοιπο 31.12.2020	620.494,27
Σωρευμένες αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	292.453,69

Αποσβέσεις περιόδου	139.623,90
Υπόλοιπο 31.12.2020	432.077,69
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	188.416,68

Η Εταιρεία στις Οικονομικές Καταστάσεις που συνέταξε σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΝ.2190/1920 αναγνώριζε «έξοδα πολυετούς αποσβέσεως», τα οποία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα δεν αναγνωρίζονται, καθώς δεν ορίζεται σχετική έννοια των εξόδων πολυετούς απόσβεσης για λογιστικούς σκοπούς. Παρόλα αυτά, η Εταιρεία θα κάνει χρήση της δυνατότητας που της παρέχεται για την συνέχιση της εμφάνισης των μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2014 αναγνωρισμένων εξόδων πολυετούς απόσβεσης μέχρι την ολοσχερή απόσβεση τους.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

β) Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Η λογιστική αξία των συμμετοχών της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 3.173.769,23 η οποία στο μεγαλύτερο μέρος της και για ποσό € 3.163.500,00 αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην TERRA AE η οποία πλέον είναι σε ποσοστό 100,00% θυγατρική της Εταιρείας, καθώς εντός της χρήσης 2020, η εταιρεία απέκτησε (με αγορά από την προηγούμενη ιδιοκτήτρια κα Αριάνε Εύα Μαρία Κοντέλλη) και το τελευταίο τμήμα των μετοχών της TERRA AE (5,07%) που δεν ανήκε στην ιδιοκτησία της.

Η προαναφερθείσα θυγατρική εξετάστηκε για το ενδεχόμενο απομείωσης από την Διοίκηση της Εταιρείας. Δεν διαπιστώθηκαν ενδείξεις μόνιμης απομείωσης, επομένως δεν υπήρξε ανάγκη για τον σχηματισμό πρόβλεψης. Η TERRA AE βρίσκεται σε λειτουργία, έχει σταθερό αντικείμενο και πελατολόγιο και υπάρχει ενεργή αγορά για τα προϊόντα και τα εμπορεύματά της η οποία αναμένεται να παρουσιάσει μελλοντικά αυξημένη ζήτηση. Αναμένεται βελτίωση των αποτελεσμάτων και των χρηματοροών της TERRA AE στην επόμενη χρήση.

Μετά και από συνεννόηση με τις πιστώτριες τράπεζες, υπάρχει ειλημμένη απόφαση της Διοίκησης για συγχώνευση της TERRA AE με την μητρική εταιρεία. Πιθανότερη χρονική στιγμή εκκίνησης της διαδικασίας είναι τα τέλη Σεπτεμβρίου 2021.

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Τα Δάνεια και απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Δάνεια και απαιτήσεις	Μακροπρόθεσμο τμήμα 31/12/2020	Μακροπρόθεσμο τμήμα 31/12/2019
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο, στις τράπεζες και σε καθυστέρηση	3.802.098,64	4.983.632,97

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	8.927.643,20	5.245.099,12

Γραμμάτια βραχυπρόθεσμο τμήμα	11.597.155,25	9.332.588,62
Επιταγές εισπρακτέες	1.989.906,70	2.433.245,00
Πελάτες επισφαλείς	776.978,84	774.499,35
Σύνολο	23.291.683,99	17.785.432,09

Τόσο οι απαιτήσεις των πελατών σε ανοιχτά υπόλοιπα όσο και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε γραμμάτια εισπρακτέα, έχουν εκτιμηθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας, σχετικά με την εισπραξιμότητά τους. Σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και μεθόδους της Εταιρείας αναγνωρίζονται σχετικές ζημίες απομείωσης στην περίπτωση που αυτές μπορούν να θεωρηθούν ως μόνιμες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι το μεγαλύτερο μέρος των απαιτήσεων της Εταιρείας είναι εισπράξιμο ακόμη και στην περίπτωση που εμφανίζονται σημαντικές καθυστερήσεις ως προς την είσπραξη των εν λόγω απαιτήσεων. Η Εταιρεία έχει σαν αρχή της να εξαντλεί όλα τα ένδικα και μη μέσα πριν κρίνει ότι μια απαίτηση είναι πλέον μη εισπράξιμη. Μέσα σε αυτό το πλαίσιο, σχηματίζει σχετικές προβλέψεις μόνο εφόσον υπάρχει η βεβαιότητα για μόνιμη απώλεια της απαίτησης.

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
Απαίτηση από παρακρατηθέντες φόρους	101.375,09	80.883,52
Επίδικες απαιτήσεις Δημοσίου	2.458.180,70	2.458.180,70
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	3.909.016,42	1.420.090,17
Λοιπές απαιτήσεις από τρίτους	1.084.426,42	968.676,48
Σύνολο	7.552.998,63	4.927.830,87

7.1.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
Γεωργικά μηχανήματα	6.154.393,73	4.885.289,25
Αυτοκίνητα	1.234.756,61	2.104.647,81
Χωματουργικά	1.072.445,43	1.013.288,52
Ανταλλακτικά	2.731.804,04	3.556.801,33
Λιπαντικά	747.633,62	780.614,30
Φωτοβολταϊκά	5.894,33	5.894,33
Εμπορεύματα	11.946.927,76	12.346.535,54
Προκαταβολές για αποθέματα	1.261.270,33	1.136.927,75
Σύνολο	13.208.198,09	13.483.463,29

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα, κτλ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως, της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Τα αποθέματα των γεωργικών, χωματουργικών μηχανημάτων και αυτοκινήτων αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος εξατομικευμένη τιμή κτήσεως τους. Τα αποθέματα των ανταλλακτικών και λιπαντικών αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του μηνιαίου μέσου σταθμικού κόστους.



7.1.4 Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Έξοδα επόμενων χρήσεων	70.728,91	40.094,06
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	54.643,51	34.045,53
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	6.790,78	5.823,46
Σύνολο	132.163,20	79.963,05

7.1.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ταμεία	10.549,70	23.506,50
Καταθέσεις στις τράπεζες	445.568,72	543.640,25
Σύνολο	456.118,42	567.146,75

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Κεφάλαιο

Με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μείωση, με σκοπό τον συμψηφισμό ζημιών, του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας συνολικά κατά το ποσό των εννέα εκατομμυρίων εννιακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων επτακοσίων πενήντα ευρώ (9.972.750), με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα (Ζημιές) εις νέο». Η μείωση συντελείται με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά εβδομήντα πέντε (0,75€) λεπτά του ευρώ (από €1,00 σε 0,25€).

Κατά τον τρόπο αυτό το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον σε τρία εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ (3.324.250€) διαιρούμενο σε δεκατρία εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα επτά χιλιάδες (13.297.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,25€ η κάθε μία.

Επίσης με την από 30.7.2020 απόφαση της αυτόκλητης καθολικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων το μετοχικό της κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (1.270.000€), με την καταβολή μετρητών και την έκδοση πέντε εκατομμυρίων ογδόντα χιλιάδων (5.080.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) εκάστης.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων διακοσίων πενήντα ευρώ (4.594.250€) και διαιρείται σε δεκαοκτώ εκατομμύρια τριακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες (18.377.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι πέντε λεπτών του ευρώ (0,25€) η κάθε μία.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το τακτικό αποθεματικό € 1.570.678,55 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του ν. 4548/18.



Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 12.035.931,05 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

Οι διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων ανέρχονται σε ποσό €1.171.985,73 και οι οποίες σχηματίστηκαν βάσει κείμενων διατάξεων της εκάστοτε φορολογικής νομοθεσίας.

Αφορολόγητα αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού € 164.150,24 σχηματίστηκαν βάσει κείμενων διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

10. Υποχρεώσεις

10.1.1 Τραπεζικά Δάνεια

Οι δανειακές υποχρεώσεις μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες, έχουν ως εξής:

Μακροπρόθεσμα δάνεια	31/12/2020	31/12/2019
Ομολογιακό τραπεζικό δάνειο ALPHA BANK	6.928.409,46	6.928.629,00
Ομολογιακό τραπεζικό δάνειο ALPHA BANK (Πρώην ΕΤΕ)	9.000.844,79	9.250.000,00
	15.929.254,25	16.178.629,00
Ταξινόμηση δανείου ALPHA BANK στα βραχυπρόθεσμα	-6.928.409,46	-6.928.629,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος δανείου ΕΤΕ	0,00	-1.000.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	9.000.844,79	8.250.000,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	31/12/2020	31/12/2019
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο EUROBANK	1.177.500,00	2.771.250,00
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ALPHA BANK	12.108.973,61	8.322.313,68
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1.482.596,35	1.482.596,35
Βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο OPTIMA BANK	482.689,73	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	15.251.759,69	12.576.160,03
Αναταξινόμηθέντα μακροπρόθεσμα δάνεια	6.928.409,46	6.928.629,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος δανείου ΕΤΕ	0,00	1.000.000,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων	22.180.169,15	20.504.789,03

(α) Μακροπρόθεσμα δάνεια

- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ALPHA BANK ομολογιακό τραπεζικό δάνειο το συνολικό υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 είναι ποσού € 6.928.409,46.
- Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ΕΤΕ ομολογιακό τραπεζικό δάνειο το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 ήταν € 9.000.844,79 και 24/12/2020 μεταβιβάστηκε από την ΕΤΕ στην ALPHA BANK με σύμβαση μεταβίβασης πιστωτικών έννομων σχέσεων .

Στην παρούσα χρήση το ομολογιακό δάνειο της ALPHA BANK κατέστη βραχυπρόθεσμο λόγω του γεγονότος ότι η λήξη του είναι εντός του 2021. Τον Μάιο του 2021 η Εταιρεία συμφώνησε με την τράπεζα την παράταση της λήξης του δανείου έως 30-09-21.



(β) Βραχυπρόθεσμα δάνεια

- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια (Κεφάλαιο Κίνησης) με τη EUROBANK τα υπόλοιπα των οποίων την 31.12.2020 είναι αθροιστικά ποσού € 1.177.500,00 για την εξασφάλιση των οποίων έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ALPHA BANK το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2020 είναι αθροιστικά ποσού € 12.108.973,61 για την εξασφάλιση των οποίων έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια, επιταγές πελατείας της και συμβάσεις δημοσίου, καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της. Επίσης υπάρχουν εγγραφές προσημείωσης ακινήτων ύψους 5.520.000,00€
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 είναι ποσού € 1.482.596,35 χωρίς εξασφαλίσεις.
- Η εταιρεία έχει συνάψει βραχυπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο (Κεφάλαιο Κίνησης) με την ΤΡΑΠΕΖΑ ΟΡΤΙΜΑ το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2020 είναι ποσού € 482.689,73 εξασφάλιση του οποίου έχει ενεχυριάσει απαιτήσεις οι οποίες είναι εκφρασμένες σε επιταγές πελατείας της.

(γ) Εξασφαλίσεις δανείων

Για όλα τα ανωτέρω δάνεια η Εταιρεία έχει δώσει σχετικές εξασφαλίσεις οι οποίες αφορούν την ενεχυρίαση απαιτήσεων και είναι εκφρασμένες σε γραμμάτια και επιταγές πελατείας της, καθώς και με την ενεχυρίαση μέρους των αποθεμάτων της και προσημείωσης ακινήτων.

(δ) Διαγραφές δανείων

Στις 6/10/2021 αναμένεται να εκδικαστεί η αίτηση της εταιρίας για άμεση επικύρωση της συμφωνίας εξυγίανσης που υπέγραψε με τις πιστώτριες τράπεζες στις 30/6/2021. Στη θετική έκβαση που είναι και η πιθανότερη εξέλιξη σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης θα διαγραφούν δάνεια ύψους 7.806.213,00€ .

10.2 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις πλην τραπεζών

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
Προμηθευτές	1.634.918,74	1.196.011,92
Γραμμάτια πληρωτέα	7.215.270,90	5.536.061,65
Προκαταβολές πελατών	4.239.721,93	3.991.211,26
Επιταγές πληρωτέες	2.053.970,79	112.768,68
Σύνολο	15.143.882,36	10.836.053,51

10.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Φόρος προστιθέμενης αξίας	409.866,84	311.597,76
Φόροι τέλη τρίτων	149.901,32	113.523,83
Λοιποί φόροι τέλη	1.388,42	1.532,04
Σύνολο	561.156,58	426.653,63

10.2.3 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
ΙΚΑ	181.738,01	159.692,53
Επικουρικά ταμεία	9.677,77	8.314,91
Σύνολο	191.415,78	168.007,44

10.2.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών υποχρεώσεων στον κατώτερο πίνακα.

	31/12/2020	31/12/2019
Πιστωτές διάφοροι	32.394,32	15.783,90
Δικαιούχοι αμοιβών	109.705,07	2.224.300,69
Πιστωτικά υπόλοιπα χρεωστών διάφορων	73.521,08	177.457,45
Σύνολο	215.620,47	2.417.542,04

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2020	31/12/2019
Πωλήσεις οχημάτων & μηχανημάτων & ανταλλακτικών	35.254.419,45	22.385.138,23
Πωλήσεις προϊόντων	13.496,31	13.859,47
Έσοδα από επιχορηγήσεις, επιδοτήσεις	484.862,47	3.357,64
Διάφορα άλλα έσοδα	1.432.236,20	1.559.203,68
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (ενοίκια)	221.268,18	137.298,31
Έσοδα κεφαλαίων	494.478,66	589.646,83
Λοιπά έκτακτα έσοδα	159.734,24	318.917,43
Έσοδα από ιδιοχρησιμοποίηση	1.272.919,79	1.130.524,53
Σύνολο	39.333.415,30	26.137.946,12
Έξοδα	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές προσωπικού	4.149.670,95	3.952.537,42
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	773.961,33	493.620,70
Παροχές τρίτων	653.920,06	632.097,94
Φόροι τέλη	229.372,23	163.432,90

Διάφορα έξοδα	1.607.831,60	1.688.239,72
Τόκοι έξοδα δανείων	1.334.656,44	1.820.159,31
Αποσβέσεις παγίων	516.263,46	462.302,07
Έκτακτα έξοδα - ζημιές	733.042,97	132.044,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Αγορές χρήσης α' υλών-διαφορές αποθεμάτων	28.514.394,55	18.431.803,80
Σύνολο	38.513.113,59	27.776.237,86

12. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Λοιπά έξοδα και ζημιές	31/12/2020	31/12/2019
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	773.961,33	493.620,70
Παροχές τρίτων	653.920,06	632.097,94
Φόροι τέλη	229.372,23	163.432,90
Διάφορα έξοδα	1.607.831,60	1.688.239,72
Έκτακτα έξοδα	58.084,69	80.966,86
Σύνολο	3.323.169,91	3.058.358,12

Η αύξηση των δαπανών οφείλεται στην αύξηση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

13. Φόροι εισοδήματος

	31/12/2020	31/12/2019
Φόροι Εισοδήματος	0,00	44.539,43

Η Εταιρεία μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων έχει εξοφλήσει εις ολόκληρο το ποσό των φόρων. Δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος της χρήσης λόγω συμψηφισμού με μεταφερόμενες ζημιές.

14. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

15. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η εταιρία παρουσιάζει κέρδη 820.301,71 € μετά από 9 συνεχόμενα έτη (χρήσεις) ζημιών . Κρίνεται προς το συμφέρον της εταιρίας να μην γίνει διάθεση κερδών και να μεταφερθεί στα αποτελέσματα εις νέον.

16. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

17. Λογιστικός χειρισμός Αποτελεσμάτων περιόδου

Τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου (κέρδη) μεταφέρθηκαν στην Καθαρή Θέση και πιο συγκεκριμένα στα αποτελέσματα εις νέο.

18. Αναβαλλόμενοι φόροι



Η εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 23 παρ. 3 του Ν. 4308/2014 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

19. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2020	31/12/2019
Διοικητικό προσωπικό	96	83
Εργατοτεχνικό προσωπικό	26	29
Σύνολο	122	112

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

	31/12/2020	31/12/2019
Μισθοί και ημερομίσθια	3.263.120,07	2.963.305,15
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	727.819,78	684.697,56
Αποζημιώσεις λόγω εξόδου	11.448,10	167.437,09
Λοιπές παροχές	147.283,00	137.097,62
Σύνολο	4.149.670,95	3.952.537,42

20. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας

Ο κύκλος εργασιών € 36.701.261,56 αναλύεται ως εξής:

	Πωλήσεις εσωτερικού	Πωλήσεις εξωτερικού
Γεωργικά μηχανήματα	15.583.221,24	391.700,00
Χωματουργικά μηχανήματα	3.013.141,57	0,00
Επαγγελματικά αυτοκίνητα	8.713.247,30	0,00
Ανταλλακτικά	3.867.422,72	64.301,75
Λιπαντικά	3.613.264,49	8.120,38
Φωτοβολταϊκά	13.496,31	0,00
Παροχή υπηρεσιών	1.077.951,96	354.284,24
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	1.109,60	0,00
Σύνολο	35.882.855,19	818.406,37

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

Δεν υφίστανται.

22. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υφίστανται τέτοιου είδους συμμετοχές.

23. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν είναι θυγατρική αλλά είναι μητρική Εταιρεία ομίλου που σχηματίζεται με τη θυγατρική της TERRA AE και καταρτίζει μαζί της ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

24. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η Εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων.

25. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Οι ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις διατίθενται στην έδρα της εταιρείας στην οδό Ορφέως 113 Αθήνα.

26. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Οι αμοιβές των Διοικητικών οργάνων της Εταιρείας (Διευθυντές), ανέρχονται σε ποσό € 804.151,29 (2019: € 634.570,16).

27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

	31/12/2020	31/12/2019
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	92.417,64	106.632,98
Λοιπά έσοδα	5.660,12	547,34
	98.077,76	107.180,32
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών	266.981,05	13.766,93
Λοιπά έξοδα	600,00	4.092,00
	267.581,05	17.858,93
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	1.817.530,90	1.245.145,07
Λοιπές απαιτήσεις		
	1.817.530,90	1.245.145,07
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	0,00	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις		
	0,00	0,00

28. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδεμένες με αυτά υποχρεώσεις.

29. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

30. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων έχει ως ακολούθως:

- Εγγύηση υπέρ της θυγατρικής εταιρείας TERRA AE μέχρι του ποσού των € 9.725.000,00.
- Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για συμμετοχές σε διαγωνισμούς μέχρι του ποσού των € 145.742,06
- Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για καλή εκτέλεση μέχρι του ποσού των € 615.824,88
- Γραμμάτια εισπρακτέα που έχουν δοθεί στις τράπεζες ως εγγύηση για δάνεια € 9.806.244,32
- Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για εγγύηση αξιών εξωτερικού για € 5.100.000,00
- Εγγυητικές επιστολές τραπεζών για λοιπές αιτίες για € 428.072,40
- Εγγυήσεις πιστώσεων υπέρ της θυγατρικής TERRA AE για ποσό € 2.000.000,00
- Παραχωρημένα ενέχυρα για ποσό € 12.100.000,00.
- Επιταγές ποσού 507.541,58 που έχουν δοθεί στις τράπεζες ως εγγύηση για δάνεια
- Συναλλαγματικές ποσού 2.757.281,86 για εγγύηση απαιτήσεων της εταιρείας.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2020. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2020. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα για τα οποία δεν έχουν γίνει αναφορές στις ανωτέρω πληροφορίες σημειώσεις.



Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 1.1.2020 έως και 31.12.2020 εγκρίνονται με το από 20/07/2021 πρακτικό του Δ.Σ.

Αθήνα, 20 Ιουλίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Δ/νων Σύμβουλος

Το μέλος του Δ.Σ.

Ο Οικονομικός Διευθυντής
Του Ομίλου

Ιωάννης Ε. Κοντέλλης
Α.Δ.Τ. ΑΙ 576564

Αλεξάνδρα Ε. Κοντέλλη
Α.Δ.Τ. ΑΒ 615680

Νικόλαος Δ. Ευαγγελίου
Α.Δ.Τ. ΑΚ 204491

Η Οικονομική Διευθύντρια

Ο Διευθυντής Λογιστηρίου

Αλεξάνδρα Β. Ταράντου
Α.Δ.Τ. ΑΝ 604296
Αριθμός αδείας Α' τάξης
0090785

Αχιλλέας Ι. Παχατουρίδης
Α.Δ.Τ. ΑΗ 199797

