Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.26 14:27:35 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

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

Αθήνα,26/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2526041

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΒΕΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **4031501000**.

Την **26/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2716590 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2021 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 2716591 η από 30/10/2021 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 «**ΑΤΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ δτ ΑΤΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ**», Α.Φ.Μ. -Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 119749609000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 169.

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 προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θέματος καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, 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) Στους λογαριασμούς «Εμπορικές» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις καθώς και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 1.765 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 1.765 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της απορροφώμενης εταιρείας «ΥΔΡΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΝΕΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, 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 χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη 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 τη 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη

μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

γ) Για το σύνολο της αξίας των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, λαμβάνοντας υπόψη τα θέματα που περιλαμβάνονται στη παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018.

Αθήνα, 18 Οκτωβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

atc Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
Ιφιγενείας 3-5, Μεταμόρφωση, 14451
Α.Μ. ΕΛΤΕ 33

Δημήτριος Αν. Μάνος
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ του ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της
«ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
για τα πεπραγμένα της 20ης εταιρικής χρήσης
που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020

Αχαρνές, 30 Ιουνίου 2021

Κύριοι Μέτοχοι,

1. Γενικά

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020, σας παρουσιάζουμε την ακόλουθη έκθεση του Διοικητικού συμβουλίου.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι οποίες αποτελούνται, από τον Ισολογισμό, την Κατάσταση αποτελεσμάτων, την Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και το Προσάρτημα, για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020, όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει του νόμου 4308/2014.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι η παρουσίαση της πραγματικής εικόνας της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της θέσης της, καθώς και η περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

2. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών χρηματοοικονομικών μεγεθών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ισολογισμού και της Κατάστασης των αποτελεσμάτων, με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Από τη συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

Ενσώματα πάγια

Κατά τη διάρκεια της χρήσης οι ενσώματες ακινητοποιήσεις μειώθηκαν κατά €894.565,94. Η μείωση οφείλεται κυρίως στις αποσβέσεις της χρήσεως και η ποσοστιαία μεταβολή ανήλθε σε 3,38%.

Αποθέματα

Τα αποθέματα στις 31/12/2020 αυξήθηκαν σε σχέση με την χρήση του 2019 κατά €207.379,41.

Εμπορικές απαιτήσεις

Κατά την 31/12/2020 το υπόλοιπο των εμπορικών απαιτήσεων μειώθηκε με βάση το αντίστοιχο ποσό της προηγουμένης χρήσης κατά ποσό €298.444,33, ήτοι ποσοστό 5,45%.

Καθαρή θέση

Για την ίδια ημερομηνία η καθαρή θέση αυξήθηκε κατά €491.583,83, δηλαδή σε ποσοστό 16,24%.

Υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αυξήθηκαν σε ποσοστό 0,03%, ήτοι σε ποσό €10.550,72.

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών σημείωσε μείωση σε ποσοστό 29,29%, και ανήλθε στο ποσό των €17.566.418,99.

Μικτό αποτέλεσμα

Στο τέλος της χρήσης 2020 το μικτό αποτέλεσμα ανήλθε σε ποσό €6.932.465,07 και το αντίστοιχο ποσό για το 2019 ανήλθε σε €5.596.570,83. Το ποσό της μείωσης ανέρχεται σε ποσό €1.335.894,24, και το ποσοστό μεταβολής σε ποσοστό 23,87%.

Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους

Τα κέρδη μετά φόρων παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά €1.912.757,48, ήτοι (181,85)%.

	31/12/2020 **€**		**31/12/2019** **€**	
α. Συντελεστής Παγιοποίησης Περιουσίας				
Πάγιο Ενεργητικό	30.520.927,35		26.885.359,94	
Σύνολο Ενεργητικού	43.949.933,82	**69,44%**	40.058.771,89	**67,11%**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.429.006,47		13.173.411,95	
Σύνολο Ενεργητικού	43.949.933,82	**30,56%**	40.058.771,89	**32,89%**
β. Συντελεστής Δανειακής Επιβάρυνσης				
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65		3.027.834,82	
Σύνολο Υποχρεώσεων	40.409.867,89	**8,71%**	37.010.289,79	**8,18%**
γ. Συντελεστής Κάλυψης πάγιου ενεργητικού				
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65		3.027.834,82	
Πάγιο Ενεργητικό	30.520.927,35	**11,53%**	26.885.359,94	**11,26%**
δ. Συντελεστής κάλυψης βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.429.006,47		13.173.411,95	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	31.760.134,56	**42,28%**	31.749.583,84	**41,49%**
ε. Συντελεστής Μ.Ο. προθεσμίας είσπραξης απαιτήσεων				
Απαιτήσεις από πελάτες	5.322.480,54		7.293.680,42	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**109,08**	24.843.274,02	**105,69**
στ. Διάρθρωση κεφαλαίου				
Καταβλημένα κεφάλαια	5.024.885,00		5.334.885,00	
Σύνολο καθαρής θέσης	3.519.418,65	**142,78%**	3.027.834,82	**176,19%**
ζ. Σχέσεως κεφαλαίου				
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65		3.027.834,82	
Σύνολο παθητικού	43.949.933,82	**8,01%**	40.058.771,89	**7,56%**
η. Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων				
Αποτέλεσμα προ φόρων	860.915,67		(1.051.841,81)	
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65	**24,46%**	3.027.834,82	**(34,74)%**
θ. Αποδοτικότητα απασχολούμενων κεφαλαίων				
Αποτέλεσμα προ φόρων	860.915,67		(1.051.841,81)	
Σύνολο παθητικού	43.949.933,82	**1,96%**	40.058.771,89	**(2,63)%**
ι. Οικονομική Μόχλευση				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	24,46%		(34,74)%	
Αποδοτικότητα απασχολούμενων κεφαλαίων	1,96%	**12,48**	(2,63)%	**13,21**
ια. Υποχρεώσεων πρός παθητικό				
Σύνολο Υποχρεώσεων	40.409.867,89		37.010.289,79	
Σύνολο παθητικού	43.949.933,82	**91,95%**	40.058.771,89	**92,39%**

	31/12/2020 €		31/12/2019 €	
ιβ. Μικτού περιθωρίου κέρδους				
Μικτό αποτέλεσμα	6.932.465,07		5.596.570,83	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**39,46%**	24.843.274,02	**22,53%**
ιγ. Περιθώριο EBITDA				
Αποτέλεσμα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων	2.944.841,88		1.505.888,83	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**16,76%**	24.843.274,02	**6,06%**
ιδ. Καθαρού περιθωρίου κέρδους				
Αποτέλεσμα προ φόρων	860.915,67		(1.051.841,81)	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**4,90%**	24.843.274,02	**(4,23)%**
ιε. Περιθώριο Λειτοιργικοού EBITDA				
Αποτέλεσμα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων πλέον/μείον εκτάκτων αποτελεσμάτων	2.734.352,35		1.627.809,39	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**15,57%**	24.843.274,02	**6,55%**

Λειτουργικά Κέρδη Πρό Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων – Λειτουργικό EBITDA

Για την αποτελεσματική αποτύπωση των λειτουργικών Επιδόσεων της εταιρείας σε κάθε περίοδο αναφοράς η Διοίκηση παρακολουθεί το μέγεθος του Λειτουργικού EBITDA.

Το Λειτουργικό EBITDA για την χρήση 2020 ανήλθε σε €2.734χιλ έναντι €1.628 το 2019.

Το Λειτουργικό EBITDA περιλαμβάνει τα Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων στα οποία προστίθενται αφαιρούνται ζημίες/έξοδα και κέρδη/έσοδα εκτάκτου και μη επαναλαμβανόμενου χαρακτήρα.

3. Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας/Σημαντικά γεγονότα

Α. Ειδική αναφορά στις επιπτώσεις του κορονοϊού COVID-19

Η εξάπλωση του COVID-19, ο οποίος τον Μάρτιο του 2020 κηρύχτηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία, έχει επηρεάσει την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα παγκοσμίως, πλήττοντας σε μικρότερο ή μεγαλύτερο βαθμό τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η εταιρεία. Τον Μάρτιο του 2020, η Ελληνική Κυβέρνηση εξέδωσε την απόφασή της να επιβάλει προσωρινή αναστολή λειτουργίας σειράς καταστημάτων λιανικής, εμπορικών κέντρων και άλλων σημείων συνάθροισης κοινού, με στόχο τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορονοϊού, ενώ παράλληλα επιβλήθηκαν μέτρα περιορισμού της κυκλοφορίας των πολιτών. Η ίδια κατάσταση επαναλήφθηκε τον Νοέμβριο έως και το τέλος του έτους, λόγω της μεγάλης αύξησης των κρουσμάτων εντός της Ελληνικής επικράτειας. Ως συνέπεια, οι περισσότεροι κλάδοι της Ελληνικής Οικονομίας δέχθηκαν σημαντικό πλήγμα από τη μειωμένη ή και μηδενική κατανάλωση. Η εν λόγω κατάσταση δημιουργεί συνθήκες μεταβλητότητας της επιχειρηματικής δραστηριότητας και των οικονομικών μεγεθών. Η εταιρεία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορονοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσής του. Για τον λόγο αυτό παρακολουθούνται και αξιολογούνται οι πιθανές επιπτώσεις της πανδημίας, θέτοντας ως προτεραιότητα την προστασία της υγείας και την ασφάλεια των εργαζομένων της, των πελατών και λοιπών συνεργατών της. Συμμορφώνεται με τις

επίσημες οδηγίες των αρμοδίων αρχών για τη λειτουργία των εγκαταστάσεών της, ενώ παράλληλα εξετάζονται όλες οι ενέργειες που είναι απαραίτητες για την προστασία των οικονομικών μεγεθών της Εταιρίας και τη διασφάλιση της λειτουργίας της με τους περιορισμούς που έχουν επιβληθεί αλλά και τη λήψη μέτρων για την ομαλή επαναφορά του συνόλου των δραστηριοτήτων τους μετά τη σταδιακή άρση των περιοριστικών μέτρων.

Η επίδραση της πανδημίας στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση της Εταιρίας, όπως έχει διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των συνημμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, δεν είχε ουσιώδη επίπτωση στην εύρυθμη τρέχουσα λειτουργία της. Σημαντικό ρόλο στην εξέλιξη αυτή είναι ότι η εταιρεία έχει προσηλωθεί στην παραγωγή προϊόντων υψηλής προστιθέμενης αξίας, ώστε ακολουθώντας μία στρατηγική εξωστρέφειας έχει καταφέρει να διεισδύσει σε νέες αγορές προκειμένου να διατηρήσει τον κύκλο εργασιών της και να αντιστρέψει την αύξηση των ζημιών της.

Β. Προοπτικές - Εξέλιξη δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Το 2020 χαρακτηρίστηκε από την εξάπλωση του COVID-19 και των μέτρων αντιμετώπισης που λήφθηκαν σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο. Ένα σημαντικό μέρος της Ελληνικής Οικονομίας σταμάτησε τη δραστηριότητά του ολικώς ή μερικώς για μία περίοδο μηνών (μέσα Μαρτίου έως Μάϊο - Ιούνιο και Νοέμβριο - Δεκέμβριο) και τέθηκαν σημαντικοί περιορισμοί στην κυκλοφορία των πολιτών, ενώ το σύνολο της εγχώριας και Παγκόσμιας Οικονομίας δέχθηκε σημαντικότατο πλήγμα. Η εν λόγω κατάσταση είχε ως συνέπεια η εγχώρια και διεθνής κατανάλωση να επηρεαστεί τόσο σε όρους ποσότητας όσο και σε όρους ποιότητας. Ειδικότερα, οι καταναλωτές βρέθηκαν αντιμέτωποι με μία κατάσταση όπου αφενός μειώθηκαν τα εισοδήματά τους, ενώ παράλληλα δημιουργήθηκαν συνθήκες αβεβαιότητας ως προς τα μελλοντικά τους εισοδήματα, αφετέρου περιορίστηκαν εκ των πραγμάτων οι ανάγκες τους, λόγω της παύσης δραστηριότητας μεγάλου μέρους της Οικονομίας. Ως συνέπεια των ανωτέρω, πολλοί τομείς της Οικονομίας δέθηκαν ισχυρό πλήγμα έχοντας μηδενική δραστηριότητα, ενώ άλλοι κλάδοι δέχθηκαν σημαντικές μειώσεις, ωστόσο κάποιοι λίγοι κλάδοι βρέθηκαν αντιμέτωποι με σημαντικά αυξημένη ζήτηση και δραστηριότητα.

Ο τρόπος λειτουργίας των Οικονομιών τόσο σε τοπικό όσο και σε διεθνές επίπεδο υπέστη διαρθρωτικές αλλαγές κατά τη διάρκεια του 2020 και οι αλλαγές αυτές αναμένεται να λάβουν σταδιακά μόνιμο χαρακτήρα, καθώς οι καταναλωτές εκπαιδεύονται να λειτουργούν με συγκεκριμένο τρόπο. Εντός του νέου περιβάλλοντος, επιχειρήσεις οι οποίες επιδεικνύουν υψηλό βαθμό προσαρμοστικότητας αναμένεται να αυξήσουν τα μερίδια αγοράς τους, ενώ αντίστροφα επιχειρήσεις που αδυνατούν να ακολουθήσουν τις νέες τάσεις θα βρεθούν γρήγορα εκτός αγοράς. Το 2021 οι προκλήσεις που θα κληθούν να αντιμετωπίσουν οι επιχειρήσεις αναμένεται να είναι σημαντικές. Οι καταναλωτές και οι επιχειρήσεις θα κληθούν να αντιμετωπίσουν τις συνέπειες της παρατεταμένης παύσης της οικονομικής δραστηριότητας λόγω των μέτρων που λήφθηκαν για την αντιμετώπιση της πανδημίας του COVID-19. Τόσο η Ευρωπαϊκή όσο και η Ελληνική Οικονομία έχουν περιέλθει σε ύφεση και ως εκ τούτου θα ασκηθούν ισχυρές πιέσεις στην κατανάλωση των νοικοκυριών και κατ' επέκταση στα χρηματοοικονομικά μεγέθη των επιχειρήσεων. Επιπλέον, η πιθανότητα αύξησης εκ νέου του αριθμού των κρουσμάτων και συνεπώς η επιβολή νέων περιοριστικών μέτρων αυξάνει σημαντικά τις συνθήκες αβεβαιότητας. Ως εκ τούτου, θεωρείται βέβαιο ότι οι συνθήκες για το 2021 θα είναι ιδιαίτερα απαιτητικές Δεδομένης της τρέχουσας αβεβαιότητας, ο αντίκτυπος από την πανδημία COVID-19 στο μακροπρόθεσμο επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρείας δεν μπορεί να εκτιμηθεί στο παρόν στάδιο, παρά το γεγονός ότι δεν είχε ουσιώδη επίδραση στα αποτελέσματα και στη λειτουργία της Εταιρείας στη χρήση 2020.

Αξίζει να σημειωθεί, ότι οι επιδόσεις της Εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο του 2021 είναι ιδιαίτερα ενθαρρυντικές, εμφανίζοντας αυξητικές τάσεις της τάξεως 14% , συγκριτικά με το ίδιο διάστημα του 2020. Η Εταιρεία έχει λάβει διάφορα μέτρα για την προστασία της δημόσιας υγείας, των εργαζομένων και των συνεργατών τους, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες οδηγίες των υγειονομικών αρχών, ενώ παράλληλα παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και αξιολογεί τις πιθανές επιπτώσεις στη δραστηριότητα της. Η διατήρηση υγιούς κεφαλαιακής διάρθρωσης και επαρκούς ρευστότητας, καθώς και η περαιτέρω ενίσχυση της χρηματοοικονομικής θέσης, αποτελούν προϋποθέσεις για τον περιορισμό ενδεχόμενων επιπτώσεων της πανδημίας και τη διασφάλιση της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει μέχρι στιγμής με επιτυχία την κατάσταση η οποία έχει προκύψει από την πανδημία Covid-19, τα στρατηγικά της πλεονεκτήματα, όπως η πελατοκεντρική φιλοσοφία, οι επενδύσεις, η παραγωγική δυναμικότητα και η υψηλή ευελιξία της δίνουν την δυνατότητα να μπορέσει να αξιοποιήσει κάθε μελλοντική ευκαιρία.

Τέλος, η εταιρεία εξετάζει και τη δυνατότητα λήψης επιπρόσθετων ενισχύσεων, προκειμένου να αμβλυνθούν ενδεχόμενες επιπτώσεις της επιδημίας COVID-19 στα οικονομικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της.

4. Ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητά της

Α. Συνοπτική περιγραφή του επιχειρηματικού μοντέλου.

Η Εταιρεία είναι επιχείρηση που χρησιμοποιεί υψηλή τεχνολογία και έχει ως κύριο αντικείμενό της την παραγωγή μεταλλικού νερού και άλλων εμφιαλωμένων νερών. Στόχος της Επιχείρησης είναι με τη χρήση καινοτόμων μεθόδων και τη βέλτιστη χρησιμοποίηση των συντελεστών παραγωγής να διατηρήσει και να αυξήσει την αξία της μέσω της ποιότητας των παραγόμενων προϊόντων και των παρεχόμενων υπηρεσιών που παρέχει στους πελάτες της. Με νέες επενδύσεις σε μηχανολογικό εξοπλισμό και κτιριακών εγκαταστάσεων μετατρέπει τις εισροές σε εκροές.

Β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές.

Στόχος της Εταιρείας είναι κυρίως η περαιτέρω ανάπτυξή της με το σχεδιασμό και την παραγωγή νέων προϊόντων, την ανάπτυξη του πελατολογίου της στους υπάρχοντες, αλλά και σε νέους τομείς, η αριστοποίηση παραγωγικών διεργασιών, αλλά και η βελτιστοποίηση αυτών με στρατηγική εξοικονόμησης, η αύξηση της ικανοποίησης των πελατών καθώς και η διατήρηση της εταιρικής κουλτούρας που επιτάσσει δραστηριοποίηση και συνεισφορά με σεβασμό στο περιβάλλον, στον άνθρωπο και στην κοινωνία.

Βασικές μας αξίες είναι η ασφάλεια, η ηθική στις επαγγελματικές μας σχέσεις, η κοινωνική υπευθυνότητα και η αξιοπιστία.

Οι κύριες στρατηγικές της Εταιρείας έχουν ως στόχο την ανάπτυξη της και την απόκτηση ακόμη μεγαλύτερου ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος σχετικά με την ποιότητα των προϊόντων της, την ικανοποίηση των πελατών της καθώς και την επίτευξη οικονομιών κλίμακας. Η υλοποίηση και η εφαρμογή αυτών αξιολογούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης.

Η διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει τις βασικές αρχές δηλαδή τον προγραμματισμό, την οργάνωση, την εκτέλεση και έλεγχο των διαδικασιών που έχει προγραμματίσει. Διενεργείται συστηματική αξιολόγηση των αποτελεσμάτων και σε περίπτωση μη επίτευξης των στόχων τελείται επαναπροσδιορισμός του τρόπου εφαρμογής των διαδικασιών. Ο έλεγχος αξιολόγησης αυτών διενεργείται σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Η διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει ένα ενιαίο σύστημα – εγχειρίδιο διαχείρισης Ποιότητας, Περιβάλλοντος, Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία, το οποίο περιλαμβάνει και ορίζει όλες τις διενεργηθείσες διεργασίες σε όλο το φάσμα λειτουργιών την Εταιρείας και διασφαλίζει την τήρηση στοιχείων και ιχνηλασιμότητας. Με πλήρες οργανόγραμμα και ξεκάθαρες αρμοδιότητες λειτουργεί με απόλυτο έλεγχο, με μετρήσιμα στοιχεία και αποδοτικότητα.

Βάσει των ανωτέρω έχει λάβει τις ακόλουθες πιστοποιήσεις προτύπων:

• ISO 9001:2015 Διασφάλισης Ποιότητας (Ισχύς έως 18.12.2022)
• ISO 22000:2005 Διαχείριση Ποιότητας (Ανανέωση Ισχύς εντός του 2021)
• Food Safety System Certification 22000 (Ισχύς έως 09.03.2024)
• International Food Standard (IFS Food) (Ανανέωση Ισχύς εντός του 2021)
• WCA, Workplace Conditions Assessment (Ισχύς μέχρι 10.10.2022)

Δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Η Εταιρεία παρουσιάζει ικανοποιητικά αποτελέσματα τα τελευταία έτη λαμβανομένου υπόψη των ιδιαίτερων οικονομικών συνθηκών που υπάρχουν στην Ελληνική Οικονομία.

Έχει επιτευχθεί οι κύριες λειτουργίες να αποδίδουν και η παραγωγική διαδικασία να μεγιστοποιεί την αποδοτικότητά της σε συνδυασμό με τα χρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία.

Επιπλέον, έχει επιτύχει να εφαρμόζει σε ικανοποιητικά επίπεδα τις υποστηρικτικές λειτουργίες με συνέπεια το αποτέλεσμα αυτών να επιτυγχάνει τους στόχους της Εταιρείας.

Η Επιχείρησή μας διαθέτει άυλα περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται με λογισμικά προγράμματα που έχουν εφαρμογή στην παραγωγή και στη διοίκηση της Εταιρείας.

5. Κυριότεροι κίνδυνοι

Α. Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους.

Η Εταιρεία έχει επιτύχει την ορθή διαχείριση των διαδικασιών της εφοδιαστικής αλυσίδας.

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

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

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

Η εταιρεία προέβλεπε περαιτέρω αύξηση του κύκλου εργασιών της και της λειτουργικής της κερδοφορίας. Με την εμφάνιση του ιού COVID-19 και τον χαρακτηρισμό του σε πανδημία, από το Μάρτιο του 2020 και σε συνδυασμό με τα μέτρα που ελήφθησαν για τον περιορισμό της, δημιουργήθηκε έντονο κλίμα οικονομικής αβεβαιότητας, το οποίο επηρεάζει αρνητικά την αναπτυξιακή δυναμική σχεδόν του συνόλου των επιχειρήσεων εντός και εκτός Ελληνικής επικράτειας.

Αναλυτική αναφορά για την επίδραση της πανδημίας COVID-19 γίνεται στην ενότητα “Προβλεπόμενη Πορεία της Εταιρείας”. Η Εταιρεία λειτουργεί σύμφωνα με τους όρους του κανονιστικού πλαισίου που δραστηριοποιείται και δεν υφίσταται κάποιος περιορισμός σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο που να περιορίζει τις δραστηριότητές της στο μέλλον.

Γ. Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η Εταιρεία αναπτύσσεται.

Δεν υφίστανται κίνδυνοι που σχετίζονται ειδικά με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και οι οποίοι θα έχουν αντίκτυπο στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας στο άμεσο μέλλον.

6. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Νόμου 4548/2018

Η Εταιρεία, με την από 18/12/2020 απόφαση της έκτακτης γενικής συνελεύσεως, έχει αποκτήσει 177.501 ίδιες μετοχές συνολικής αξίας € 310.000, με σκοπό οι μετοχές να παραμείνουν στην ίδια την εταιρεία και με εκφρασμένη τη βούληση του πωλητή - ιδρυτή να πωλήσει τις μετοχές του έτσι ώστε να μην εισέλθει στη μετοχική σύνθεση της εταιρείας τρίτο πρόσωπο , πέραν των υπαρχόντων καθώς και η μελλοντική διαχείριση αυτών να αξιολογηθεί από τους υφιστάμενους μετόχους.

7. Τομέας έρευνας και ανάπτυξης

Η Επιχείρηση διαθέτει εργαζόμενους που συνεχώς ερευνούν μεθόδους αναβάθμισης των παραγόμενων προϊόντων με αποτέλεσμα τη συνεχή ποιοτική εξέλιξη αλλά και ταυτόχρονα τη μείωση του κόστους παραγωγής χωρίς να επηρεάζεται η ανταγωνιστικότητα και η ποιότητα των προϊόντων και υπηρεσιών

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει τα παρακάτω υποκαταστήματα:

1. ΒΙΟΠΑ Χανιών Χανιά
2. Κολοκοτρώνη 13 Κρυονέρι
3. Χανδρή 45 Θέση Τάλλαρος Χίος
4. Ιβίσκου 109 Αχαρνές
5. Φλέμιγκ 33 Κορωπί
6. Αγία Παρασκευή Περιφερειακή Οινοφύτων
7. ΒΙΠΕ Λουτρακίου
8. Βαρύπετρο Χανιά Κρήτη
9. 'Υπατο 77ο χλμ Ε.Ο. Αθηνών -Λαμίας Θέση "ΓΚΟΥΡΕΖΑ" Ύπατο Βοιωτίας
10. "Αγρόκτημα Πηγή " Δήμου Παιονίας Αξιούπολη Κιλκίς
11. Ηράκλειο Κρήτης 5ο χλμ Ε.Ο. Ηρακλείου Μοιρών
12. ΒΙ.ΠΕ Σίνδου
13. Ξενοδοχουπαλλήλων 37 Αχαρνές

9. Χρησιμοποίηση χρηματοπιστωτικών μέσων

Η Εταιρεία δεν έχει επενδύσει σε κινητές αξίες

10. Στόχοι και πολιτικές της οντότητας όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής της για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμισης

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΣΥΜΒΕΙ ΜΕΤΑ ΤΟ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πλην των ανωτέρω γεγονότων που αναλυθήκαν στην παράγραφο Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2020 ήτοι την 31.12.2020 έως σήμερα, δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

12. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Πιστωτικός Κίνδυνος/Κίνδυνος Ρευστότητας

Αφορά στον κίνδυνο που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρία, αν πελάτης ή πελάτες δεν εκπληρώσουν τις συμβατικές υποχρεώσεις τους.

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης. Η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Επίσης οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μεγάλο αριθμό πελατών και υφίσταται διασπορά του κινδύνου λόγω μη είσπραξης αυτών.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ο οποίος προκύπτει όταν η αξία των χρηματοοικονομικών μέσων κυμαίνεται λόγω αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος προκύπτει, όταν μελλοντικές συναλλαγές και τα αναγνωρισμένα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις είναι σε νόμισμα διαφορετικό από το ευρώ, που είναι το εγχώριο νόμισμα της Εταιρείας. Στην παρούσα φάση, η εταιρεία, δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο καθώς, το συντριπτικό ποσοστό των συναλλαγών της και των περιουσιακών της στοιχείων είναι εκπεφρασμένο σε ευρώ.

Κίνδυνος τιμής

Η εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των πρώτων και λοιπών υλικών που προμηθεύεται. Ο ανωτέρω κίνδυνός κρίνεται περιορισμένος για τη λειτουργία της εταιρείας, δεδομένου η Εταιρία παρακολουθεί σε συνεχή βάση τα οικονομικά δεδομένα της αγοράς και διατηρεί μακροχρόνιες σχέσεις με τους προμηθευτές της.

Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμιακές ροές της εταιρείας είναι ουσιωδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται από τα δάνεια. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

13. Περιβάλλον

Α. Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα και κρίνεται ότι δεν υφίστανται πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις στο περιβάλλον από τη δραστηριότητά της. Παρακολουθεί και εφαρμόζει πάντα την κείμενη νομοθεσία, αλλά και ελέγχει συνεχώς τον καθορισμό και την τήρηση των μέτρων περιβαλλοντικής διασφάλισης.

Β. Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από παράγοντες όπως: ενεργειακή χρήση, άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων, προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων, διαχείριση αποβλήτων, περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών.

Από τη λειτουργία της Εταιρείας παράγονται επίσης στερεά απόβλητα, τα οποία συνίστανται στα Υλικά συσκευασίας των προμηθευόμενων Πρώτων Υλών (χαρτί και πλαστικό), υλικά πλήρως ανακυκλώσιμα, τα οποία διαθέτει η Εταιρεία σε αδειοδοτημένους και εγκεκριμένους στο μητρώο φορείς διαχείρισης, τηρώντας όλα τα έντυπα και στοιχεία που ορίζει η Διαδικασία του Συστήματος Διασφάλισης Περιβάλλοντος που εφαρμόζει, αλλά και τα οριζόμενα από την κείμενη νομοθεσία.

Επιπρόσθετα μέσω των διαδικασιών που εφαρμόζει έχει θέσει ως στόχους τα ακόλουθα:

-Τη διατήρηση χαμηλού μέσου όρου ηλικίας των μεταφορικών μέσων. Νεότερης τεχνολογίας εκπέμπουν λιγότερα γραμμάρια διοξειδίου του άνθρακα σε σχέση με τα παλαιότερης γενιάς με αποτέλεσμα το σημαντικό περιορισμό της επιβάρυνσης του περιβάλλοντος.
-Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απόβλητα και τα απορρίμματα που σχετίζονται με την λειτουργία των κεντρικών γραφείων όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.

Γ. Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν υπάρχουν

14. Υγιεινή και ασφάλεια

Η επιχείρηση σχετικά με την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζόμενων διαθέτει ιατρό εργασίας , τεχνικό ασφαλείας, ειδικά συστήματα πυρόσβεσης, καθώς και διόδους άμεσης διαφυγής σε περίπτωση πυρκαγιάς.

Η εκπαίδευση του προσωπικού μας είναι συνεχής γίνεται από έμπειρους υπαλλήλους αλλά και από τεχνικά κλιμάκια των προμηθευτών μας σχετικά με το μηχανολογικό εξοπλισμό.

Η Εταιρεία εφαρμόζει τεκμηριωμένα όλα τα απαραίτητα μέτρα, όπως κατάλληλα μέσα ατομικής προστασίας, διαθέτει όλες τις απαραίτητες σημάνσεις, εφαρμόζει δικλείδες ασφαλείας - ακόμα και πλεονασματικές - ώστε να εκμηδενίσει την πιθανότητα εμφάνισης κάποιου περιστατικού. Έχει πάντοτε σε ισχύ το πιστοποιητικό πυροπροστασίας της Πυροσβεστικής Αρχής και διαθέτει σύγχρονα και αυτόματα συστήματα πυρόσβεσης και πυροπροστασίας, τα οποία και επιθεωρεί συστηματικά.

Έχει επίσης καταγεγραμμένες και αναρτημένες οδηγίες για ασφαλή συμπεριφορά στους χώρους εργασίας της Εταιρείας κ.ά., έχει σχεδιάσει σχέδια διαφυγής σε όλα τα σημεία που κρίνεται απαραίτητο στο χώρο του εργοστασίου με ορισμένο και σημασμένο με πινακίδα σημείο συγκέντρωσης, αλλά και σχέδια έκτακτης ανάγκης για διάφορες πιθανές καταστάσεις, όπως σεισμός, καύσωνας, πυρκαγιά, ατύχημα κ.ά.

15. Εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία απασχολεί εργαζόμενους ανεξαρτήτως φύλου, θρησκείας καθώς και διαφορετικών βαθμίδων εκπαίδευσης. Μερικά στοιχεία τα οποία λαμβάνονται υπόψη στην επαγγελματική ανέλιξη του προσωπικού αποτελούν η ανάληψη πρωτοβουλιών, η συνέπεια, η ειλικρίνεια και η θέληση για υγιείς επαγγελματικές σχέσεις. Η Επιχείρηση επιβραβεύει το προσωπικό με τα ανωτέρω στοιχεία κατά τη διαδικασία της αξιολόγησης.

16. Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων

Η Εταιρεία μέσω των διαδικασιών που έχει θεσπίσει και σε συνέχεια των ανωτέρω, έχει ως φιλοσοφία και αρχή το σεβασμό των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και των συνεργατών της καθώς και των πολιτικών, θρησκευτικών και συνδικαλιστικών επιλογών τους.

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κίνητρα στους εργαζομένους για επαγγελματικό προγραμματισμό και επιμόρφωση στις σύγχρονες τεχνολογίες γιατί πιστεύουμε ότι, οι πεποιθήσεις είναι ανεξάρτητες της επαγγελματικής τους λειτουργίας.

17. Συμπέρασμα

Πιστεύοντας ότι, η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2020, μετά των επ' αυτών πληροφοριακών στοιχείων, των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή, καθώς και να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας, από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά το άρθρο 108 του Ν 4548/2018. Επιπλέον να απαλλάξει τους Ορκωτούς Ελεγκτές, από κάθε ευθύνη, για την εταιρική χρήση 2020 και να εκλέξει ελεγκτική εταιρία για τον έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2021.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αχαρνές, 30 Ιουνίου 2021

- Η -
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
& Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Βελετάκου Όλγα

Αριθ. Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ: 4031501000

ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 004031501000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

της 31ης Δεκεμβρίου 2020

1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020

με βάση τα
Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
Ν. 4308/2014

Αχαρνές, 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ του ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 2
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 13
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 17
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 19
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 20
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020 21
1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών 21
2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις 34
3. Ενσώματες ακινητοποιήσεις 36
4. Αποθέματα 37
5. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες 38
6. Δάνεια και απαιτήσεις 38
7. Εμπορικές απαιτήσεις 38
8. Λοιπές απαιτήσεις 39
9. Προπληρωμένα έξοδα 39
10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 39
11. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 39
12. Λοιπά αποθεματικά 40
13. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 40
14. Δανεισμός 40
15. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 41
16. Κρατικές επιχορηγήσεις 41
17. Εμπορικές υποχρεώσεις 42
18. Φόρος εισοδήματος 42
19. Λοιποί φόροι και τέλη 43
20. Λοιπές υποχρεώσεις 43
20.1.1. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα 43
21. Κύκλος εργασιών (καθαρός) 44
22. Λοιπά συνήθη έσοδα 44
23. Έξοδα 45
24. Άλλα έσοδα/έξοδα εκμετάλλευσης 46
25. Φόροι εισοδήματος 46
26. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 46
27. Δαπάνες προσωπικού 46
28. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων 47
29. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 47
30. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις και δεσμεύσεις 48
31. Μεταγενέστερα γεγονότα 48

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ του ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της
«ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
για τα πεπραγμένα της 20ης εταιρικής χρήσης
που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020

Αχαρνές, 30 Ιουνίου 2021

Κύριοι Μέτοχοι,

1. Γενικά

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020, σας παρουσιάζουμε την ακόλουθη έκθεση του Διοικητικού συμβουλίου.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι οποίες αποτελούνται, από τον Ισολογισμό, την Κατάσταση αποτελεσμάτων, την Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και το Προσάρτημα, για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020, όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει του νόμου 4308/2014.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι η παρουσίαση της πραγματικής εικόνας της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της θέσης της, καθώς και η περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

2. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών χρηματοοικονομικών μεγεθών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ισολογισμού και της Κατάστασης των αποτελεσμάτων, με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Από τη συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

Ενσώματα πάγια

Κατά τη διάρκεια της χρήσης οι ενσώματες ακινητοποιήσεις μειώθηκαν κατά €894.565,94. Η μείωση οφείλεται κυρίως στις αποσβέσεις της χρήσεως και η ποσοστιαία μεταβολή ανήλθε σε 3,38%.

Αποθέματα

Τα αποθέματα στις 31/12/2020 αυξήθηκαν σε σχέση με την χρήση του 2019 κατά €207.379,41.

Εμπορικές απαιτήσεις

Κατά την 31/12/2020 το υπόλοιπο των εμπορικών απαιτήσεων μειώθηκε με βάση το αντίστοιχο ποσό της προηγουμένης χρήσης κατά ποσό €298.444,33, ήτοι ποσοστό 5,45%.

Καθαρή θέση

Για την ίδια ημερομηνία η καθαρή θέση αυξήθηκε κατά €491.583,83, δηλαδή σε ποσοστό 16,24%.

Υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αυξήθηκαν σε ποσοστό 0,03%, ήτοι σε ποσό €10.550,72.

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών σημείωσε μείωση σε ποσοστό 29,29%, και ανήλθε στο ποσό των €17.566.418,99.

Μικτό αποτέλεσμα

Στο τέλος της χρήσης 2020 το μικτό αποτέλεσμα ανήλθε σε ποσό €6.932.465,07 και το αντίστοιχο ποσό για το 2019 ανήλθε σε €5.596.570,83. Το ποσό της μείωσης ανέρχεται σε ποσό €1.335.894,24, και το ποσοστό μεταβολής σε ποσοστό 23,87%.

Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους

Τα κέρδη μετά φόρων παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά €1.912.757,48, ήτοι (181,85)%.

	31/12/2020 **€**		**31/12/2019** **€**	
α. Συντελεστής Παγιοποίησης Περιουσίας				
Πάγιο Ενεργητικό	30.520.927,35		26.885.359,94	
Σύνολο Ενεργητικού	43.949.933,82	**69,44%**	40.058.771,89	**67,11%**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.429.006,47		13.173.411,95	
Σύνολο Ενεργητικού	43.949.933,82	**30,56%**	40.058.771,89	**32,89%**
β. Συντελεστής Δανειακής Επιβάρυνσης				
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65		3.027.834,82	
Σύνολο Υποχρεώσεων	40.409.867,89	**8,71%**	37.010.289,79	**8,18%**
γ. Συντελεστής Κάλυψης πάγιου ενεργητικού				
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65		3.027.834,82	
Πάγιο Ενεργητικό	30.520.927,35	**11,53%**	26.885.359,94	**11,26%**
δ. Συντελεστής κάλυψης βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.429.006,47		13.173.411,95	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	31.760.134,56	**42,28%**	31.749.583,84	**41,49%**
ε. Συντελεστής Μ.Ο. προθεσμίας είσπραξης απαιτήσεων				
Απαιτήσεις από πελάτες	5.322.480,54		7.293.680,42	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**109,08**	24.843.274,02	**105,69**
στ. Διάρθρωση κεφαλαίου				
Καταβλημένα κεφάλαια	5.024.885,00		5.334.885,00	
Σύνολο καθαρής θέσης	3.519.418,65	**142,78%**	3.027.834,82	**176,19%**
ζ. Σχέσεως κεφαλαίου				
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65		3.027.834,82	
Σύνολο παθητικού	43.949.933,82	**8,01%**	40.058.771,89	**7,56%**
η. Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων				
Αποτέλεσμα προ φόρων	860.915,67		(1.051.841,81)	
Ίδια Κεφάλαια	3.519.418,65	**24,46%**	3.027.834,82	**(34,74)%**
θ. Αποδοτικότητα απασχολούμενων κεφαλαίων				
Αποτέλεσμα προ φόρων	860.915,67		(1.051.841,81)	
Σύνολο παθητικού	43.949.933,82	**1,96%**	40.058.771,89	**(2,63)%**
ι. Οικονομική Μόχλευση				
Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	24,46%		(34,74)%	
Αποδοτικότητα απασχολούμενων κεφαλαίων	1,96%	**12,48**	(2,63)%	**13,21**
ια. Υποχρεώσεων πρός παθητικό				
Σύνολο Υποχρεώσεων	40.409.867,89		37.010.289,79	
Σύνολο παθητικού	43.949.933,82	**91,95%**	40.058.771,89	**92,39%**

	31/12/2020 €		31/12/2019 €	
ιβ. Μικτού περιθωρίου κέρδους				
Μικτό αποτέλεσμα	6.932.465,07		5.596.570,83	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**39,46%**	24.843.274,02	**22,53%**
ιγ. Περιθώριο EBITDA				
Αποτέλεσμα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων	2.944.841,88		1.505.888,83	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**16,76%**	24.843.274,02	**6,06%**
ιδ. Καθαρού περιθωρίου κέρδους				
Αποτέλεσμα προ φόρων	860.915,67		(1.051.841,81)	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**4,90%**	24.843.274,02	**(4,23)%**
ιε. Περιθώριο Λειτοιργικοού EBITDA				
Αποτέλεσμα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων πλέον/μείον εκτάκτων αποτελεσμάτων	2.734.352,35		1.627.809,39	
Πωλήσεις	17.566.418,99	**15,57%**	24.843.274,02	**6,55%**

Λειτουργικά Κέρδη Πρό Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων – Λειτουργικό EBITDA

Για την αποτελεσματική αποτύπωση των λειτουργικών Επιδόσεων της εταιρείας σε κάθε περίοδο αναφοράς η Διοίκηση παρακολουθεί το μέγεθος του Λειτουργικού EBITDA.

Το Λειτουργικό EBITDA για την χρήση 2020 ανήλθε σε €2.734χιλ έναντι €1.628 το 2019.

Το Λειτουργικό EBITDA περιλαμβάνει τα Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων στα οποία προστίθενται αφαιρούνται ζημίες/έξοδα και κέρδη/έσοδα εκτάκτου και μη επαναλαμβανόμενου χαρακτήρα.

3. Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας/Σημαντικά γεγονότα

Α. Ειδική αναφορά στις επιπτώσεις του κορονοϊού COVID-19

Η εξάπλωση του COVID-19, ο οποίος τον Μάρτιο του 2020 κηρύχτηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία, έχει επηρεάσει την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα παγκοσμίως, πλήττοντας σε μικρότερο ή μεγαλύτερο βαθμό τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η εταιρεία. Τον Μάρτιο του 2020, η Ελληνική Κυβέρνηση εξέδωσε την απόφασή της να επιβάλει προσωρινή αναστολή λειτουργίας σειράς καταστημάτων λιανικής, εμπορικών κέντρων και άλλων σημείων συνάθροισης κοινού, με στόχο τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορονοϊού, ενώ παράλληλα επιβλήθηκαν μέτρα περιορισμού της κυκλοφορίας των πολιτών. Η ίδια κατάσταση επαναλήφθηκε τον Νοέμβριο έως και το τέλος του έτους, λόγω της μεγάλης αύξησης των κρουσμάτων εντός της Ελληνικής επικράτειας. Ως συνέπεια, οι περισσότεροι κλάδοι της Ελληνικής Οικονομίας δέχθηκαν σημαντικό πλήγμα από τη μειωμένη ή και μηδενική κατανάλωση. Η εν λόγω κατάσταση δημιουργεί συνθήκες μεταβλητότητας της επιχειρηματικής δραστηριότητας και των οικονομικών μεγεθών. Η εταιρεία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορονοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσής του. Για τον λόγο αυτό παρακολουθούνται και αξιολογούνται οι πιθανές επιπτώσεις της πανδημίας, θέτοντας ως προτεραιότητα την προστασία της υγείας και την ασφάλεια των εργαζομένων της, των πελατών και λοιπών συνεργατών της. Συμμορφώνεται με τις

επίσημες οδηγίες των αρμοδίων αρχών για τη λειτουργία των εγκαταστάσεών της, ενώ παράλληλα εξετάζονται όλες οι ενέργειες που είναι απαραίτητες για την προστασία των οικονομικών μεγεθών της Εταιρίας και τη διασφάλιση της λειτουργίας της με τους περιορισμούς που έχουν επιβληθεί αλλά και τη λήψη μέτρων για την ομαλή επαναφορά του συνόλου των δραστηριοτήτων τους μετά τη σταδιακή άρση των περιοριστικών μέτρων.

Η επίδραση της πανδημίας στη Χρηματοοικονομική Κατάσταση της Εταιρίας, όπως έχει διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των συνημμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, δεν είχε ουσιώδη επίπτωση στην εύρυθμη τρέχουσα λειτουργία της. Σημαντικό ρόλο στην εξέλιξη αυτή είναι ότι η εταιρεία έχει προσηλωθεί στην παραγωγή προϊόντων υψηλής προστιθέμενης αξίας, ώστε ακολουθώντας μία στρατηγική εξωστρέφειας έχει καταφέρει να διεισδύσει σε νέες αγορές προκειμένου να διατηρήσει τον κύκλο εργασιών της και να αντιστρέψει την αύξηση των ζημιών της.

Β. Προοπτικές - Εξέλιξη δραστηριοτήτων της Εταιρείας

Το 2020 χαρακτηρίστηκε από την εξάπλωση του COVID-19 και των μέτρων αντιμετώπισης που λήφθηκαν σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο. Ένα σημαντικό μέρος της Ελληνικής Οικονομίας σταμάτησε τη δραστηριότητά του ολικώς ή μερικώς για μία περίοδο μηνών (μέσα Μαρτίου έως Μάϊο - Ιούνιο και Νοέμβριο - Δεκέμβριο) και τέθηκαν σημαντικοί περιορισμοί στην κυκλοφορία των πολιτών, ενώ το σύνολο της εγχώριας και Παγκόσμιας Οικονομίας δέχθηκε σημαντικότατο πλήγμα. Η εν λόγω κατάσταση είχε ως συνέπεια η εγχώρια και διεθνής κατανάλωση να επηρεαστεί τόσο σε όρους ποσότητας όσο και σε όρους ποιότητας. Ειδικότερα, οι καταναλωτές βρέθηκαν αντιμέτωποι με μία κατάσταση όπου αφενός μειώθηκαν τα εισοδήματά τους, ενώ παράλληλα δημιουργήθηκαν συνθήκες αβεβαιότητας ως προς τα μελλοντικά τους εισοδήματα, αφετέρου περιορίστηκαν εκ των πραγμάτων οι ανάγκες τους, λόγω της παύσης δραστηριότητας μεγάλου μέρους της Οικονομίας. Ως συνέπεια των ανωτέρω, πολλοί τομείς της Οικονομίας δέθηκαν ισχυρό πλήγμα έχοντας μηδενική δραστηριότητα, ενώ άλλοι κλάδοι δέχθηκαν σημαντικές μειώσεις, ωστόσο κάποιοι λίγοι κλάδοι βρέθηκαν αντιμέτωποι με σημαντικά αυξημένη ζήτηση και δραστηριότητα.

Ο τρόπος λειτουργίας των Οικονομιών τόσο σε τοπικό όσο και σε διεθνές επίπεδο υπέστη διαρθρωτικές αλλαγές κατά τη διάρκεια του 2020 και οι αλλαγές αυτές αναμένεται να λάβουν σταδιακά μόνιμο χαρακτήρα, καθώς οι καταναλωτές εκπαιδεύονται να λειτουργούν με συγκεκριμένο τρόπο. Εντός του νέου περιβάλλοντος, επιχειρήσεις οι οποίες επιδεικνύουν υψηλό βαθμό προσαρμοστικότητας αναμένεται να αυξήσουν τα μερίδια αγοράς τους, ενώ αντίστροφα επιχειρήσεις που αδυνατούν να ακολουθήσουν τις νέες τάσεις θα βρεθούν γρήγορα εκτός αγοράς. Το 2021 οι προκλήσεις που θα κληθούν να αντιμετωπίσουν οι επιχειρήσεις αναμένεται να είναι σημαντικές. Οι καταναλωτές και οι επιχειρήσεις θα κληθούν να αντιμετωπίσουν τις συνέπειες της παρατεταμένης παύσης της οικονομικής δραστηριότητας λόγω των μέτρων που λήφθηκαν για την αντιμετώπιση της πανδημίας του COVID-19. Τόσο η Ευρωπαϊκή όσο και η Ελληνική Οικονομία έχουν περιέλθει σε ύφεση και ως εκ τούτου θα ασκηθούν ισχυρές πιέσεις στην κατανάλωση των νοικοκυριών και κατ' επέκταση στα χρηματοοικονομικά μεγέθη των επιχειρήσεων. Επιπλέον, η πιθανότητα αύξησης εκ νέου του αριθμού των κρουσμάτων και συνεπώς η επιβολή νέων περιοριστικών μέτρων αυξάνει σημαντικά τις συνθήκες αβεβαιότητας. Ως εκ τούτου, θεωρείται βέβαιο ότι οι συνθήκες για το 2021 θα είναι ιδιαίτερα απαιτητικές Δεδομένης της τρέχουσας αβεβαιότητας, ο αντίκτυπος από την πανδημία COVID-19 στο μακροπρόθεσμο επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρείας δεν μπορεί να εκτιμηθεί στο παρόν στάδιο, παρά το γεγονός ότι δεν είχε ουσιώδη επίδραση στα αποτελέσματα και στη λειτουργία της Εταιρείας στη χρήση 2020.

Αξίζει να σημειωθεί, ότι οι επιδόσεις της Εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο του 2021 είναι ιδιαίτερα ενθαρρυντικές, εμφανίζοντας αυξητικές τάσεις της τάξεως 14% , συγκριτικά με το ίδιο διάστημα του 2020. Η Εταιρεία έχει λάβει διάφορα μέτρα για την προστασία της δημόσιας υγείας, των εργαζομένων και των συνεργατών τους, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες οδηγίες των υγειονομικών αρχών, ενώ παράλληλα παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και αξιολογεί τις πιθανές επιπτώσεις στη δραστηριότητα της. Η διατήρηση υγιούς κεφαλαιακής διάρθρωσης και επαρκούς ρευστότητας, καθώς και η περαιτέρω ενίσχυση της χρηματοοικονομικής θέσης, αποτελούν προϋποθέσεις για τον περιορισμό ενδεχόμενων επιπτώσεων της πανδημίας και τη διασφάλιση της απρόσκοπτης επιχειρησιακής συνέχειας. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει μέχρι στιγμής με επιτυχία την κατάσταση η οποία έχει προκύψει από την πανδημία Covid-19, τα στρατηγικά της πλεονεκτήματα, όπως η πελατοκεντρική φιλοσοφία, οι επενδύσεις, η παραγωγική δυναμικότητα και η υψηλή ευελιξία της δίνουν την δυνατότητα να μπορέσει να αξιοποιήσει κάθε μελλοντική ευκαιρία.

Τέλος, η εταιρεία εξετάζει και τη δυνατότητα λήψης επιπρόσθετων ενισχύσεων, προκειμένου να αμβλυνθούν ενδεχόμενες επιπτώσεις της επιδημίας COVID-19 στα οικονομικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της.

4. Ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητά της

Α. Συνοπτική περιγραφή του επιχειρηματικού μοντέλου.

Η Εταιρεία είναι επιχείρηση που χρησιμοποιεί υψηλή τεχνολογία και έχει ως κύριο αντικείμενό της την παραγωγή μεταλλικού νερού και άλλων εμφιαλωμένων νερών. Στόχος της Επιχείρησης είναι με τη χρήση καινοτόμων μεθόδων και τη βέλτιστη χρησιμοποίηση των συντελεστών παραγωγής να διατηρήσει και να αυξήσει την αξία της μέσω της ποιότητας των παραγόμενων προϊόντων και των παρεχόμενων υπηρεσιών που παρέχει στους πελάτες της. Με νέες επενδύσεις σε μηχανολογικό εξοπλισμό και κτιριακών εγκαταστάσεων μετατρέπει τις εισροές σε εκροές.

Β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές.

Στόχος της Εταιρείας είναι κυρίως η περαιτέρω ανάπτυξή της με το σχεδιασμό και την παραγωγή νέων προϊόντων, την ανάπτυξη του πελατολογίου της στους υπάρχοντες, αλλά και σε νέους τομείς, η αριστοποίηση παραγωγικών διεργασιών, αλλά και η βελτιστοποίηση αυτών με στρατηγική εξοικονόμησης, η αύξηση της ικανοποίησης των πελατών καθώς και η διατήρηση της εταιρικής κουλτούρας που επιτάσσει δραστηριοποίηση και συνεισφορά με σεβασμό στο περιβάλλον, στον άνθρωπο και στην κοινωνία.

Βασικές μας αξίες είναι η ασφάλεια, η ηθική στις επαγγελματικές μας σχέσεις, η κοινωνική υπευθυνότητα και η αξιοπιστία.

Οι κύριες στρατηγικές της Εταιρείας έχουν ως στόχο την ανάπτυξη της και την απόκτηση ακόμη μεγαλύτερου ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος σχετικά με την ποιότητα των προϊόντων της, την ικανοποίηση των πελατών της καθώς και την επίτευξη οικονομιών κλίμακας. Η υλοποίηση και η εφαρμογή αυτών αξιολογούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης.

Η διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει τις βασικές αρχές δηλαδή τον προγραμματισμό, την οργάνωση, την εκτέλεση και έλεγχο των διαδικασιών που έχει προγραμματίσει. Διενεργείται συστηματική αξιολόγηση των αποτελεσμάτων και σε περίπτωση μη επίτευξης των στόχων τελείται επαναπροσδιορισμός του τρόπου εφαρμογής των διαδικασιών. Ο έλεγχος αξιολόγησης αυτών διενεργείται σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Η διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει ένα ενιαίο σύστημα – εγχειρίδιο διαχείρισης Ποιότητας, Περιβάλλοντος, Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία, το οποίο περιλαμβάνει και ορίζει όλες τις διενεργηθείσες διεργασίες σε όλο το φάσμα λειτουργιών την Εταιρείας και διασφαλίζει την τήρηση στοιχείων και ιχνηλασιμότητας. Με πλήρες οργανόγραμμα και ξεκάθαρες αρμοδιότητες λειτουργεί με απόλυτο έλεγχο, με μετρήσιμα στοιχεία και αποδοτικότητα.

Βάσει των ανωτέρω έχει λάβει τις ακόλουθες πιστοποιήσεις προτύπων:

• ISO 9001:2015 Διασφάλισης Ποιότητας (Ισχύς έως 18.12.2022)
• ISO 22000:2005 Διαχείριση Ποιότητας (Ανανέωση Ισχύς εντός του 2021)
• Food Safety System Certification 22000 (Ισχύς έως 09.03.2024)
• International Food Standard (IFS Food) (Ανανέωση Ισχύς εντός του 2021)
• WCA, Workplace Conditions Assessment (Ισχύς μέχρι 10.10.2022)

Δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Η Εταιρεία παρουσιάζει ικανοποιητικά αποτελέσματα τα τελευταία έτη λαμβανομένου υπόψη των ιδιαίτερων οικονομικών συνθηκών που υπάρχουν στην Ελληνική Οικονομία.

Έχει επιτευχθεί οι κύριες λειτουργίες να αποδίδουν και η παραγωγική διαδικασία να μεγιστοποιεί την αποδοτικότητά της σε συνδυασμό με τα χρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία.

Επιπλέον, έχει επιτύχει να εφαρμόζει σε ικανοποιητικά επίπεδα τις υποστηρικτικές λειτουργίες με συνέπεια το αποτέλεσμα αυτών να επιτυγχάνει τους στόχους της Εταιρείας.

Η Επιχείρησή μας διαθέτει άυλα περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται με λογισμικά προγράμματα που έχουν εφαρμογή στην παραγωγή και στη διοίκηση της Εταιρείας.

5. Κυριότεροι κίνδυνοι

Α. Αναφορά στην εφοδιαστική αλυσίδα με μνεία στους κύριους προμηθευτές και στους κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους.

Η Εταιρεία έχει επιτύχει την ορθή διαχείριση των διαδικασιών της εφοδιαστικής αλυσίδας.

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

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

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

Η εταιρεία προέβλεπε περαιτέρω αύξηση του κύκλου εργασιών της και της λειτουργικής της κερδοφορίας. Με την εμφάνιση του ιού COVID-19 και τον χαρακτηρισμό του σε πανδημία, από το Μάρτιο του 2020 και σε συνδυασμό με τα μέτρα που ελήφθησαν για τον περιορισμό της, δημιουργήθηκε έντονο κλίμα οικονομικής αβεβαιότητας, το οποίο επηρεάζει αρνητικά την αναπτυξιακή δυναμική σχεδόν του συνόλου των επιχειρήσεων εντός και εκτός Ελληνικής επικράτειας.

Αναλυτική αναφορά για την επίδραση της πανδημίας COVID-19 γίνεται στην ενότητα “Προβλεπόμενη Πορεία της Εταιρείας”. Η Εταιρεία λειτουργεί σύμφωνα με τους όρους του κανονιστικού πλαισίου που δραστηριοποιείται και δεν υφίσταται κάποιος περιορισμός σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο που να περιορίζει τις δραστηριότητές της στο μέλλον.

Γ. Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η Εταιρεία αναπτύσσεται.

Δεν υφίστανται κίνδυνοι που σχετίζονται ειδικά με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και οι οποίοι θα έχουν αντίκτυπο στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας στο άμεσο μέλλον.

6. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Νόμου 4548/2018

Η Εταιρεία, με την από 18/12/2020 απόφαση της έκτακτης γενικής συνελεύσεως, έχει αποκτήσει 177.501 ίδιες μετοχές συνολικής αξίας € 310.000, με σκοπό οι μετοχές να παραμείνουν στην ίδια την εταιρεία και με εκφρασμένη τη βούληση του πωλητή - ιδρυτή να πωλήσει τις μετοχές του έτσι ώστε να μην εισέλθει στη μετοχική σύνθεση της εταιρείας τρίτο πρόσωπο , πέραν των υπαρχόντων καθώς και η μελλοντική διαχείριση αυτών να αξιολογηθεί από τους υφιστάμενους μετόχους.

7. Τομέας έρευνας και ανάπτυξης

Η Επιχείρηση διαθέτει εργαζόμενους που συνεχώς ερευνούν μεθόδους αναβάθμισης των παραγόμενων προϊόντων με αποτέλεσμα τη συνεχή ποιοτική εξέλιξη αλλά και ταυτόχρονα τη μείωση του κόστους παραγωγής χωρίς να επηρεάζεται η ανταγωνιστικότητα και η ποιότητα των προϊόντων και υπηρεσιών

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει τα παρακάτω υποκαταστήματα:

1. ΒΙΟΠΑ Χανιών Χανιά
2. Κολοκοτρώνη 13 Κρυονέρι
3. Χανδρή 45 Θέση Τάλλαρος Χίος
4. Ιβίσκου 109 Αχαρνές
5. Φλέμιγκ 33 Κορωπί
6. Αγία Παρασκευή Περιφερειακή Οινοφύτων
7. ΒΙΠΕ Λουτρακίου
8. Βαρύπετρο Χανιά Κρήτη
9. 'Υπατο 77ο χλμ Ε.Ο. Αθηνών -Λαμίας Θέση "ΓΚΟΥΡΕΖΑ" Ύπατο Βοιωτίας
10. "Αγρόκτημα Πηγή " Δήμου Παιονίας Αξιούπολη Κιλκίς
11. Ηράκλειο Κρήτης 5ο χλμ Ε.Ο. Ηρακλείου Μοιρών
12. ΒΙ.ΠΕ Σίνδου
13. Ξενοδοχουπαλλήλων 37 Αχαρνές

9. Χρησιμοποίηση χρηματοπιστωτικών μέσων

Η Εταιρεία δεν έχει επενδύσει σε κινητές αξίες

10. Στόχοι και πολιτικές της οντότητας όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής της για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμισης

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΣΥΜΒΕΙ ΜΕΤΑ ΤΟ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

11. Άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πλην των ανωτέρω γεγονότων που αναλυθήκαν στην παράγραφο Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2020 ήτοι την 31.12.2020 έως σήμερα, δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

12. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Πιστωτικός Κίνδυνος/Κίνδυνος Ρευστότητας

Αφορά στον κίνδυνο που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρία, αν πελάτης ή πελάτες δεν εκπληρώσουν τις συμβατικές υποχρεώσεις τους.

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών χρηματοδότησης. Η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Επίσης οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μεγάλο αριθμό πελατών και υφίσταται διασπορά του κινδύνου λόγω μη είσπραξης αυτών.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ο οποίος προκύπτει όταν η αξία των χρηματοοικονομικών μέσων κυμαίνεται λόγω αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος προκύπτει, όταν μελλοντικές συναλλαγές και τα αναγνωρισμένα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις είναι σε νόμισμα διαφορετικό από το ευρώ, που είναι το εγχώριο νόμισμα της Εταιρείας. Στην παρούσα φάση, η εταιρεία, δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο καθώς, το συντριπτικό ποσοστό των συναλλαγών της και των περιουσιακών της στοιχείων είναι εκπεφρασμένο σε ευρώ.

Κίνδυνος τιμής

Η εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των πρώτων και λοιπών υλικών που προμηθεύεται. Ο ανωτέρω κίνδυνός κρίνεται περιορισμένος για τη λειτουργία της εταιρείας, δεδομένου η Εταιρία παρακολουθεί σε συνεχή βάση τα οικονομικά δεδομένα της αγοράς και διατηρεί μακροχρόνιες σχέσεις με τους προμηθευτές της.

Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμιακές ροές της εταιρείας είναι ουσιωδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται από τα δάνεια. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

13. Περιβάλλον

Α. Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον.

Η Εταιρεία έχει λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα και κρίνεται ότι δεν υφίστανται πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις στο περιβάλλον από τη δραστηριότητά της. Παρακολουθεί και εφαρμόζει πάντα την κείμενη νομοθεσία, αλλά και ελέγχει συνεχώς τον καθορισμό και την τήρηση των μέτρων περιβαλλοντικής διασφάλισης.

Β. Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από παράγοντες όπως: ενεργειακή χρήση, άμεση και έμμεση έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων, προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων, διαχείριση αποβλήτων, περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών.

Από τη λειτουργία της Εταιρείας παράγονται επίσης στερεά απόβλητα, τα οποία συνίστανται στα Υλικά συσκευασίας των προμηθευόμενων Πρώτων Υλών (χαρτί και πλαστικό), υλικά πλήρως ανακυκλώσιμα, τα οποία διαθέτει η Εταιρεία σε αδειοδοτημένους και εγκεκριμένους στο μητρώο φορείς διαχείρισης, τηρώντας όλα τα έντυπα και στοιχεία που ορίζει η Διαδικασία του Συστήματος Διασφάλισης Περιβάλλοντος που εφαρμόζει, αλλά και τα οριζόμενα από την κείμενη νομοθεσία.

Επιπρόσθετα μέσω των διαδικασιών που εφαρμόζει έχει θέσει ως στόχους τα ακόλουθα:

-Τη διατήρηση χαμηλού μέσου όρου ηλικίας των μεταφορικών μέσων. Νεότερης τεχνολογίας εκπέμπουν λιγότερα γραμμάρια διοξειδίου του άνθρακα σε σχέση με τα παλαιότερης γενιάς με αποτέλεσμα το σημαντικό περιορισμό της επιβάρυνσης του περιβάλλοντος.
-Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απόβλητα και τα απορρίμματα που σχετίζονται με την λειτουργία των κεντρικών γραφείων όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.

Γ. Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν υπάρχουν

14. Υγιεινή και ασφάλεια

Η επιχείρηση σχετικά με την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζόμενων διαθέτει ιατρό εργασίας , τεχνικό ασφαλείας, ειδικά συστήματα πυρόσβεσης, καθώς και διόδους άμεσης διαφυγής σε περίπτωση πυρκαγιάς.

Η εκπαίδευση του προσωπικού μας είναι συνεχής γίνεται από έμπειρους υπαλλήλους αλλά και από τεχνικά κλιμάκια των προμηθευτών μας σχετικά με το μηχανολογικό εξοπλισμό.

Η Εταιρεία εφαρμόζει τεκμηριωμένα όλα τα απαραίτητα μέτρα, όπως κατάλληλα μέσα ατομικής προστασίας, διαθέτει όλες τις απαραίτητες σημάνσεις, εφαρμόζει δικλείδες ασφαλείας - ακόμα και πλεονασματικές - ώστε να εκμηδενίσει την πιθανότητα εμφάνισης κάποιου περιστατικού. Έχει πάντοτε σε ισχύ το πιστοποιητικό πυροπροστασίας της Πυροσβεστικής Αρχής και διαθέτει σύγχρονα και αυτόματα συστήματα πυρόσβεσης και πυροπροστασίας, τα οποία και επιθεωρεί συστηματικά.

Έχει επίσης καταγεγραμμένες και αναρτημένες οδηγίες για ασφαλή συμπεριφορά στους χώρους εργασίας της Εταιρείας κ.ά., έχει σχεδιάσει σχέδια διαφυγής σε όλα τα σημεία που κρίνεται απαραίτητο στο χώρο του εργοστασίου με ορισμένο και σημασμένο με πινακίδα σημείο συγκέντρωσης, αλλά και σχέδια έκτακτης ανάγκης για διάφορες πιθανές καταστάσεις, όπως σεισμός, καύσωνας, πυρκαγιά, ατύχημα κ.ά.

15. Εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία απασχολεί εργαζόμενους ανεξαρτήτως φύλου, θρησκείας καθώς και διαφορετικών βαθμίδων εκπαίδευσης. Μερικά στοιχεία τα οποία λαμβάνονται υπόψη στην επαγγελματική ανέλιξη του προσωπικού αποτελούν η ανάληψη πρωτοβουλιών, η συνέπεια, η ειλικρίνεια και η θέληση για υγιείς επαγγελματικές σχέσεις. Η Επιχείρηση επιβραβεύει το προσωπικό με τα ανωτέρω στοιχεία κατά τη διαδικασία της αξιολόγησης.

16. Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζομένων

Η Εταιρεία μέσω των διαδικασιών που έχει θεσπίσει και σε συνέχεια των ανωτέρω, έχει ως φιλοσοφία και αρχή το σεβασμό των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και των συνεργατών της καθώς και των πολιτικών, θρησκευτικών και συνδικαλιστικών επιλογών τους.

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κίνητρα στους εργαζομένους για επαγγελματικό προγραμματισμό και επιμόρφωση στις σύγχρονες τεχνολογίες γιατί πιστεύουμε ότι, οι πεποιθήσεις είναι ανεξάρτητες της επαγγελματικής τους λειτουργίας.

17. Συμπέρασμα

Πιστεύοντας ότι, η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2020, μετά των επ' αυτών πληροφοριακών στοιχείων, των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή, καθώς και να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας, από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά το άρθρο 108 του Ν 4548/2018. Επιπλέον να απαλλάξει τους Ορκωτούς Ελεγκτές, από κάθε ευθύνη, για την εταιρική χρήση 2020 και να εκλέξει ελεγκτική εταιρία για τον έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2021.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αχαρνές, 30 Ιουνίου 2021

- Η -
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
& Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Βελετάκου Όλγα

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θέματος καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, 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) Στους λογαριασμούς «Εμπορικές» και «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις καθώς και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 1.765 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 1.765 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της απορροφώμενης εταιρείας «ΥΔΡΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΑ ΝΕΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2015. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, 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 χρηματοοικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη 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 τη 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη

μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

γ) Για το σύνολο της αξίας των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, λαμβάνοντας υπόψη τα θέματα που περιλαμβάνονται στη παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018.

Αθήνα, 18 Οκτωβρίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

atc Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
Ιφιγενείας 3-5, Μεταμόρφωση, 14451
Α.Μ. ΕΛΤΕ 33

Δημήτριος Αν. Μάνος
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2182

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
		€	**€**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	3	11.056.273,87	11.018.528,48
Μηχανολογικός εξοπλισμός	3	14.197.493,10	15.161.085,72
Λοιπός εξοπλισμός	3	307.724,26	276.442,97
Σύνολο		**25.561.491,23**	**26.456.057,17**
Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά άυλα	3	327.651,92	331.619,91
Σύνολο		**327.651,92**	**331.619,91**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	6	54.784,20	97.682,86
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	5	4.577.000,00	-
Σύνολο		**4.631.784,20**	**97.682,86**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**30.520.927,35**	**26.885.359,94**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	4	433.526,54	399.756,22
Εμπορεύματα	4	243.862,31	480.428,64
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	4	2.718.849,60	2.629.880,88
Προκαταβολές για αποθέματα	4	136.930,86	-
Λοιπά αποθέματα	4	1.031.776,81	847.500,97
Σύνολο		**4.564.946,12**	**4.357.566,71**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7	5.173.258,37	5.471.702,70
Λοιπές απαιτήσεις	8	523.384,64	697.702,45
Προπληρωμένα έξοδα	9	40.268,68	34.326,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	3.127.148,66	2.612.113,90
Σύνολο		**8.864.060,35**	**8.815.845,24**
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**13.429.006,47**	**13.173.411,95**
Σύνολο Ενεργητικού		**43.949.933,82**	**40.058.771,89**

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 (συνέχεια)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Σημ.**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
		€	**€**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	11	5.334.885,00	5.334.885,00
Ίδιοι τίτλοι	11	(310.000,00)	-
Σύνολο		**5.024.885,00**	**5.334.885,00**
Διαφορές εύλογης αξίας			
Υπεραξία Απορ. Εταιρείας	11	5.228.152,00	5.228.152,00
Σύνολο		**5.228.152,00**	**5.228.152,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	11, 12	289.328,23	289.328,23
Αφορολόγητα αποθεματικά	11, 12	1.214.733,86	1.274.065,70
Αποτελέσματα εις νέο	12	(8.237.680,44)	(9.098.596,11)
Σύνολο		**(6.733.618,35)**	**(7.535.202,18)**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.519.418,65**	**3.027.834,82**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	13	20.647,28	20.647,28
Σύνολο προβλέψεων		**20.647,28**	**20.647,28**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	14	8.195.623,61	4.856.906,28
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15	62.907,85	200,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	16	391.201,87	403.599,67
Σύνολο		**8.649.733,33**	**5.260.705,95**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	14	2.867.848,57	4.365.969,87
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	14	1.873.200,83	2.753.350,97
Εμπορικές υποχρεώσεις	17	16.886.529,18	19.528.642,11
Λοιποί φόροι και τέλη	19	122.735,45	51.430,46
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		186.320,30	247.204,27
Λοιπές υποχρεώσεις	20	9.683.900,42	4.527.177,52
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20.1.1	139.599,81	275.808,64
Σύνολο		**31.760.134,56**	**31.749.583,84**
Σύνολο υποχρεώσεων		**40.409.867,89**	**37.010.289,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**43.949.933,82**	**40.058.771,89**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2020 €	31/12/2019 €
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21	17.566.418,99	24.843.274,02
Κόστος πωλήσεων	23	(10.633.953,92)	(19.246.703,19)
Μικτό αποτέλεσμα		**6.932.465,07**	**5.596.570,83**
Λοιπά συνήθη έσοδα	22	71.729,64	32.466,42
		7.004.194,71	5.629.037,25
Έξοδα διάθεσης	23	(4.064.696,65)	(4.154.076,56)
Έξοδα διοίκησης	23	(1.742.012,85)	(1.780.318,52)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	24	9.633,33	(77.982,00)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	24	(20.999,10)	(63.353,09)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	24	221.855,30	19.414,53
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		**1.407.974,74**	**(427.278,39)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		12,84	4,94
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(547.071,91)	(624.568,36)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**860.915,67**	**(1.051.841,81)**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**860.915,67**	**(1.051.841,81)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Σημ.	Κεφάλαιο	Ίδιοι τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
		€	€	€	€	€	€	€
Υπόλοιπα 01/01/2019		5.334.885,00	-	-	275.287,15	-	1.298.042,41	6.908.214,56
Υπεραξία από Απορρόφηση εταιρείας		-	-	5.228.152,00	-	-	-	5.228.152,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-	-	-	-	(16.128,12)	-	(16.128,12)
Απορρόφηση εταιρείας								
ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΒΕΕ		-	-	-	14.041,08	1.290.193,82	(9.344.796,71)	(8.040.561,81)
Αποτελέσματα περιόδου		-	-	-	-	-	(1.051.841,81)	(1.051.841,81)
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2019		**5.334.885,00**	**-**	**5.228.152,00**	**289.328,23**	**1.274.065,70**	**(9.098.596,11)**	**3.027.834,82**
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020		**5.334.885,00**	**-**	**5.228.152,00**	**289.328,23**	**1.274.065,70**	**(9.098.596,11)**	**3.027.834,82**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		-	(310.000,00)	-	-	(59.331,84)	-	(369.331,84)
Αποτελέσματα περιόδου		-	-	-	-	-	860.915,67	860.915,67
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020		**5.334.885,00**	**(310.000,00)**	**5.228.152,00**	**289.328,23**	**1.214.733,86**	**(8.237.680,44)**	**3.519.418,65**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2020
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Η Εταιρεία ΝΕΡΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η Εταιρία) δραστηριοποιείται στην παραγωγή μεταλλικού νερού και άλλων εμφιαλωμένων νερών.

Η Εταιρεία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία , ιδρύθηκε το 2000 και είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό: 004031501000 και με έδρα Αριστείδου 1 – 3, Αχαρνές, Τ.Κ. 13677.

Με την από 30 Δεκεμβρίου 2019 απόφαση Αρ. Πρωτ. 1559/2019 του ΓΕΜΗ ολοκληρώθηκε η συγχώνευση μέσω απορρόφησης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 & 35 του ν.4601/2019 και τις διατάξεις του ν.4172/2013, της εταιρίας με διακριτικό τίτλο «Πετ Κεντρικής Ελλάδος Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία».

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εφεξής οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις) για τη χρήση που έληξε στις 31ης Δεκεμβρίου 2020, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 30 Ιουνίου 2021, ενώ τελούν υπό την τελική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της.

Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

1.1 Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής ΕΛΠ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014.

Η εταιρεία κατά την 31/12/2020 είχε αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού κατά € 18.331. χιλ. Σημαντικό μέρος των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (52%) αφορά υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Αναφορικά με τις δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας, λόγω της πανδημίας εντός της χρήσης 2020 τα πιστωτικά ιδρύματα ως μέτρο στήριξης των επιχειρήσεων ανέστειλε πληρωτέες δόσεις της χρήσεως και επιμήκυνε το χρόνο αποπληρωμής των υποχρεώσεων αυτών. (Βλέπε σημείωση 14)

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω το κεφάλαιο κίνησης της εταιρείας καθίσταται αρνητικό € 1.717 χιλ. Η διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί σε μια σειρά ενεργειών για την ενίσχυση της ρευστότητάς της μεταξύ των οποίων περιλαμβάνεται και η λήψη μέτρων περιορισμού του λειτουργικού της κόστους, Επιπρόσθετα η συγχώνευση με απορρόφηση την 30/12/2019 της θυγατρικής εταιρείας « ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΒΕΕ» ολοκληρώθηκε σύμφωνα με όσα προβλέπονταν στο σχέδιο συγχώνευσης και θα έχει ως αποτέλεσμα την επίτευξη οικονομιών κλίμακας και την ενδυνάμωση της εταιρείας, τόσο σε επίπεδο οικονομικών στοιχείων όσο και σε επίπεδο ανθρωπίνων πόρων, διασφαλίζοντας βελτιωμένα οικονομικά στοιχεία και συμβάλλοντας στη μείωση των δαπανών και του κόστους λειτουργίας.

1.1. Βάση κατάρτισης (συνέχεια)

Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρία διαθέτει τα απαραίτητα περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, σε συνδυασμό με τη βελτίωση των λειτουργικών τους αποτελεσμάτων που αναμένει, της επιτρέπουν να έχει στη διάθεσή της εναλλακτικές πηγές χρηματοδότησης για την λειτουργία της και την εξυπηρέτηση των αναγκών της.

Επιπρόσθετα, οι βασικοί μέτοχοι της εταιρείας, προτίθενται να παράσχουν οποιαδήποτε στήριξη (οικονομική ή άλλης μορφής) κριθεί αναγκαία με σκοπό τη διασφάλιση της απαραίτητης ρευστότητας και της απρόσκοπτής συνέχισης των δραστηριοτήτων της.

Η Εταιρεία με βάση τα ποσοτικά κριτήρια του νόμου 4308/2014 (Άρθρο 2) εντάσσεται στις οντότητες μεσαίου μεγέθους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές αρχές:

1.1.1 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

1.1.2 Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.

1.1.3 Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Νόμου 4308/2014 ή παρέκκλιση από την εφαρμογή μιας διάταξης (Άρθρο 29, παρ. 6, Ν. 4308/2014).

1.1.4 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους

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

1.2 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας, εκτός αν ρητά αναφέρεται διαφορετικά.

1.3 Ενσώματα πάγια

1.3.1 Ακίνητα, μηχανολογικός και λοιπός εξοπλισμός και λοιπά ενσώματα στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, πλέον των δαπανών που απαιτούνται για να τεθεί το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας που προορίζεται, αυξημένα με τόκους κατασκευαστικής περιόδου και μειωμένα με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν απομειώσεις της αξίας τους, εφόσον είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Η παρούσα αξία του αναμενόμενου κόστους για την απόσυρση ενός παγίου στοιχείου κεφαλαιοποιείται ως μέρος της αξίας του παγίου αυτού στο βαθμό που πληρούνται τα κριτήρια αναγνώρισής του και αποσβένεται ανάλογα.

1.3. Ενσώματα πάγια (συνέχεια)

Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων εξοδοποιείται με την πραγματοποίησή του. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία που προκύπτει καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Όταν απαιτείται σταδιακή αντικατάσταση σημαντικών τμημάτων ενσώματων παγίων, η Εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω στοιχεία ως μεμονωμένα περιουσιακά στοιχεία με συγκεκριμένες ωφέλιμες ζωές και αποσβέσεις

1.3.2 Ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία

Το κόστος κτήσης ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται.

Το κόστος ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο.

Το κόστος ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει επίσης μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής.

Το κόστος ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής μπορεί να επιβαρύνεται με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

Ημιτελή ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος που έχουν απορροφήσει κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Τα έργα υπό κατασκευή περιλαμβάνονται στα ενσώματα πάγια και η απόσβεση των ιδιοπαραγόμενων ενσώματων παγίων αρχίζει όταν αυτά είναι διαθέσιμα για χρήση.

1.3.3 Αποσβέσεις

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Η γη δεν υπόκειται σε απόσβεση. Ωστόσο, βελτιώσεις αυτής με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκεινται σε απόσβεση.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων λογίζονται συστηματικά με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων παγίων, η οποία επανεξετάζεται σε περιοδική βάση. Η εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή και οι συντελεστές απόσβεσης έχουν ως εξής:

1.3. Ενσώματα πάγια (συνέχεια)

Κατηγορία	Εκτιμώμενη Ωφέλιμη Ζωή	Νέοι Συντελεστές Απόσβεσης	Παλιοί Συντελεστές Απόσβεσης
• Κτίρια και εγκαταστάσεις κτηρίων	50 έτη	2%	2%-4%
• Μηχανήματα και τεχνικές εγκαταστάσεις	8-10 έτη	5%-12%	10%-12%
• Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5-10 έτη	10%-20%	10%-20%
• Μεταφορικά μέσα	6-8 έτη	12%–16%	12%–16%

Η Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο της εναρμόνισης των λογιστικών εκτιμήσεων , μετά από την απορρόφηση της ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ , προχώρησε σε επανεκτίμηση της ωφέλιμης ζωής του συνόλου των ενσώματων ακινητοποιήσεων με βάση την ισχύουσα πραγματικότητα όσον αφορά τη διάρκεια ζωής ενός παγίου , και ειδικότερα τα τεχνικά χαρακτηριστικά, το επίπεδο συντήρησης του και την πρακτική συντηρήσεων που παραδοσιακά ακολουθεί η Εταιρεία . Η νέα ωφέλιμη ζωή των ενσώματων ακινητοποιήσεων απεικονίζεται στον ανωτέρω πίνακα. Η Διοίκηση εκτιμά την αλλαγή της λογιστικής εκτίμησης ως απολύτως ρεαλιστική και εντός του πλαισίου που κινείται ο ανταγωνισμός. Η θετική επίδραση από την ανωτέρω αλλαγή απεικονίσθηκε στα αποτελέσματα της Εταιρείας της χρήσης 2020. Η υπολειμματική αξία των κτιρίων είναι το 15% της αναπόσβεστης αξίας την 1.1.2020. Για τα υπόλοιπα ενσώματα πάγια δεν υπολογίζεται υπολειμματική αξία. Η υπολειμματική αξία και η ωφέλιμη ζωή των παγίων επανεξετάζεται στο τέλος κάθε χρήσης.

1.4 *Άυλα πάγια στοιχεία*

Στην κατηγορία αυτή η Εταιρεία έχει εντάξει κυρίως τα προγράμματα λογισμικού.

Τα άυλα πάγια στοιχεία που αποκτώνται μεμονωμένα αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης, ενώ εκείνα που αποκτώνται κατά τις συνενώσεις επιχειρήσεων αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς. Μεταγενέστερα, καταχωρούνται στο κόστος μείον σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Όλα τα άυλα πάγια στοιχεία έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή και αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια αυτής. Η διάρκεια ωφέλιμης ζωής των άυλων περιουσιακών στοιχείων εξετάζεται σε ετήσια βάση, και τυχόν προσαρμογές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

Προγράμματα Λογισμικού:

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. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία κυμαίνεται 5 χρόνια.

1.5 Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Στην περίπτωση αυτή προσδιορίζεται το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν το εκτιμώμενο ανακτήσιμο ποσό, αναγνωρίζεται ζημία απομείωσης, η οποία καταχωρείται απ' ευθείας στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσης αυτών. Για την εκτίμηση της αξίας χρήσης, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία. Για ένα περιουσιακό στοιχείο που δεν δημιουργεί ανεξάρτητες ταμειακές ροές, το ανακτήσιμο ποσό προσδιορίζεται για την μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, στην οποία το περιουσιακό στοιχείο ανήκει. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων η Εταιρεία εξετάζει αν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι συνθήκες που οδήγησαν στην αναγνώριση της απομείωσης σε προηγούμενες περιόδους δεν συνεχίζουν να υπάρχουν.

Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν:

α) η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του,

β) δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας,

γ) η αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και

δ) απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο.

Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται.

Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

<u>Παύση αναγνώρισης παγίων:</u>

Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

1.5. Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων (συνέχεια)

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

1.6 Μισθώσεις

1.6.1 Λειτουργικές μισθώσεις

Όταν η Εταιρεία λειτουργεί ως μισθωτής

Ο μισθωτής παγίων βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

Όταν η Εταιρεία λειτουργεί ως εκμισθωτής

Ο εκμισθωτής παγίων παρουσιάζει στον ισολογισμό του τα εκμισθωμένα σε τρίτους περιουσιακά στοιχεία βάσει λειτουργικής μίσθωσης, σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε ολόκληρη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εσόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

1.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Το κόστος παραγωγής προϊόντος ή υπηρεσίας προσδιορίζεται με μία από τις γενικά αποδεκτές μεθόδους κοστολόγησης και περιλαμβάνει:

- Το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω στοιχείο και
- μία εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το εν λόγω στοιχείο, στο βαθμό που τα έξοδα αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.
- Τα κόστη διανομής και διοίκησης δεν επιβαρύνουν το κόστος παραγωγής.

Όταν απαιτείται σημαντική περίοδος χρόνου για να καταστούν τα αποθέματα έτοιμα για την προοριζόμενη χρήση ή πώλησή τους, το κόστος των αποθεμάτων μπορεί να επιβαρύνεται με τόκους εντόκων υποχρεώσεων, κατά το μέρος που οι τόκοι αυτοί αναλογούν στα εν λόγω αποθέματα και για την προαναφερθείσα περίοδο.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία αποτελεί την εκτιμώμενη τιμή πώλησης στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας αφαιρουμένων των υπολογιζόμενων εξόδων ολοκλήρωσης και των εξόδων πώλησης.

1.7. Αποθέματα (συνέχεια)

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

- Προσδιορίζεται, σύμφωνα με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την Εταιρεία.
- Το κόστος αποθεμάτων που δεν είναι συνήθως αντικαταστατά, καθώς και των αγαθών ή υπηρεσιών που παράγονται και προορίζονται για ειδικά έργα, προσδιορίζεται με τη μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

1.8 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτελούνται από μετοχές και λοιπά χρεόγραφα, απαιτήσεις και από λοιπές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

α) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων ή

β) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων ή

γ) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

1.8. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συνέχεια)

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

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

α) Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου ή

β) την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται 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 αναγνωριστεί ζημία απομείωσης.

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Εφόσον υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης δανείων και απαιτήσεων που αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, το ποσό της ζημίας απομείωσης υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ της αναπόσβεστης αξίας του περιουσιακού στοιχείου και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών (μη συμπεριλαμβανομένων πιστωτικών ζημιών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί). Οι ταμειακές ροές προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το αρχικό πραγματικό επιτόκιο του χρηματοοικονομικού στοιχείου (το επιτόκιο που είχε υπολογιστεί κατά την αρχική τους αναγνώριση). Το ποσό της απομείωσης αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

1.9 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

1.10 Καθαρή θέση

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν: α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου:

α.1) του υπέρ το άρτιο ποσού αυτού και

α.2) οποιασδήποτε εισφοράς των ιδιοκτητών εφόσον υπάρχει ανέκκλητη δέσμευση κεφαλαιοποίησής της και υποχρέωση της Εταιρείας για έκδοση μετοχών ή άλλων συμμετοχικών τίτλων προς τους συνεισφέροντες εντός δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία της εισφοράς.

1.10. Καθαρή θέση (συνέχεια)

β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.

γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

Το μετοχικό κεφάλαιο προσδιορίζεται σύμφωνα με την ονομαστική αξία των μετοχών που έχουν εκδοθεί.

1.11 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Προγράμματα Καθορισμένων Εισφορών

Οι καταβολές εισφορών σε προγράμματα καθορισμένων εισφορών καταχωρούνται ως έξοδο, κατά το χρόνο πραγματοποίησής τους. Η υποχρέωση εξαντλείται με την καταβολή της συγκεκριμένης εισφοράς, κατά περίπτωση.

1.12 Κρατικές επιχορηγήσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

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.

Η πώληση περιουσιακών στοιχείων που στη συνέχεια επαναμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, λογιστικά αντιμετωπίζεται από τον πωλητή ως εγγυημένος δανεισμός. Το εισπραττόμενο από την πώληση ποσό αναγνωρίζεται ως υποχρέωση η οποία μειώνεται με τα καταβαλλόμενα χρεολύσια, ενώ οι σχετικοί τόκοι αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικό έξοδο . Τα πωληθέντα στοιχεία συνεχίζουν να αναγνωρίζονται στον ισολογισμό ως περιουσιακά στοιχεία.

Κρατικές επιχορηγήσεις εξόδων

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.

1.13 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτελούνται από δάνεια και μακροχρόνιες υποχρεώσεις, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Εναλλακτικά, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, εκτός εάν βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

1.14 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό του.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

1.15 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα.

Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

1.15. Αναγνώριση εσόδων και εξόδων (συνέχεια)

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται στο μήνα στον οποίο παρέχονται οι υπηρεσίες, ακολουθώντας τη μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους αναγνωρίζονται ως εξής:

- Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσης εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτέλεσμα ως έξοδα , κατά το χρόνο χρήσεως του μίσθιού. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

1.16 Διανομή μερισμάτων

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρείας καταχωρούνται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

1.17 Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή

β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

1.18 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού.

β) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.

γ) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημέρας στην οποία η εύλογη αξία προσδιορίστηκε. Οι διαφορές που προκύπτουν αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο που αντιμετωπίζονται οι μεταβολές της εύλογης αξίας.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

Η συναλλαγματική διαφορά που προκύπτει από νομισματικό στοιχείο το οποίο αποτελεί μέρος της καθαρής επένδυσης σε αλλοδαπή δραστηριότητα, αναγνωρίζεται κατευθείαν ως στοιχείο (διαφορά) στην καθαρή θέση. Το στοιχείο αυτό της καθαρής θέσης μεταφέρεται στα αποτελέσματα κατά τη διάθεση της αλλοδαπής δραστηριότητας.

1.19 Λοιπά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης μόνο όταν η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα.

Λογαριασμοί Εισπρακτέοι και Πρόβλεψη για Επισφαλείς Απαιτήσεις

Οι λογαριασμοί εισπρακτέοι αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία είναι ταυτόχρονα και η αξία συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος τους μειωμένο κατά τα ποσά που είναι πιθανό ότι δεν θα εισπραχθούν. Σε κάθε ημερομηνία σύνταξης Χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εισπραξιμότητα των εισπρακτέων λογαριασμών εκτιμάται ανά πελάτη ξεχωριστά και σχηματίζεται πρόβλεψη για απώλειες που είναι πιθανόν να συμβούν και μπορούν να ποσοτικοποιηθούν. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα

1.19. Λοιπά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων (συνέχεια)

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας, τα προϊόντα της αγοράς χρήματος και τις τραπεζικές καταθέσεις. Η Εταιρεία θεωρεί τις προθεσμιακές καταθέσεις και τις υψηλής ρευστότητας επενδύσεις ως χρηματικά διαθέσιμα.

Φόρος εισοδήματος

Στο φόρο της περιόδου περιλαμβάνεται ο τρέχων φόρος εισοδήματος. Ο φόρος αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης, βάσει των ισχυουσών φορολογικών διατάξεων και συντελεστών φόρου, κατά την ημερομηνία κατάρτισης Χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χώρας που δραστηριοποιείται και δημιουργεί φορολογητέο εισόδημα. Η Διοίκηση περιοδικά προβαίνει σε εκτιμήσεις κατά την υποβολή φορολογικών δηλώσεων σε περιπτώσεις που οι σχετικές φορολογικές διατάξεις επιδέχονται ερμηνείας και προβαίνει στο σχηματισμό προβλέψεων, όπου χρειάζεται, με βάση τα ποσά που αναμένεται να καταβληθούν στις φορολογικές αρχές. 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.

Προμηθευτές

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αποτελούν υποχρεώσεις προς πληρωμή για αγορά αγαθών ή λήψη που έχουν αποκτηθεί κατά τη άσκηση της συνήθους εμπορικής δραστηριότητας από προμηθευτές. Οι πληρωτέοι λογαριασμοί κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, εάν η πληρωμή οφείλεται εντός ενός έτους ή λιγότερο. Αν όχι, παρουσιάζονται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

1.20 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων και διορθώσεις λαθών.

1. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

3. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

2.1. Γενικά

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών από πλευράς της διοίκησης, οι οποίες επηρεάζουν τις αξίες των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων, των εσόδων, των δαπανών και των γνωστοποιήσεων για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η διοίκηση σε συνεχή βάση αξιολογεί τις εκτιμήσεις και τις παραδοχές αυτές, οι οποίες κυρίως περιλαμβάνουν τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, την πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις, την ωφέλιμη ζωή των περιουσιακών στοιχείων, την απομείωση των ενσώματων παγίων και των άυλων παγίων στοιχείων, την πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, την αναγνώριση των εσόδων και εξόδων και τους φόρους εισοδήματος. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές βασίζονται στην υπάρχουσα εμπειρία και σε διάφορους άλλους παράγοντες που θεωρούνται εύλογοι. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές είναι η βάση για τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που δεν είναι άμεσα διαθέσιμες από άλλες πηγές. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις κάτω από διαφορετικές παραδοχές ή συνθήκες.

Οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές που αφορούν σε μελλοντικές και άλλες κύριες πηγές αβεβαιότητας κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων μέσα στην επόμενη χρήση, έχουν ως εξής:

2.2. Φόρος εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος με βάση τα ΕΛΠ αφορά στα ποσά των φόρων που αναμένεται να καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει την πρόβλεψη για τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για τυχόν πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σαν αποτέλεσμα του ελέγχου από τις φορολογικές αρχές. Οι πραγματικοί φόροι εισοδήματος μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις, εξαιτίας μελλοντικών αλλαγών στη φορολογική νομοθεσία ή απρόβλεπτων επιπτώσεων από τον τελικό προσδιορισμό της φορολογικής υποχρέωσης κάθε χρήσης από τις φορολογικές αρχές. Αυτές οι αλλαγές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας. Στην περίπτωση που οι τελικοί πρόσθετοι φόροι που προκύπτουν είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος στην χρήση που πραγματοποιήθηκε ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών.

2.3. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η Εταιρεία δεν έχει επιλέξει ως λογιστική πολιτική της την αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.

2.4. Ωφέλιμες ζωές των ενσώματων ακινητοποιήσεων

Η Εταιρεία οφείλει να εκτιμήσει την ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων καθώς και των άυλων περιουσιακών στοιχείων τα οποία αναγνωρίζονται είτε μέσω απόκτησής τους είτε μέσω συνενώσεων επιχειρήσεων. Οι εκτιμήσεις αυτές επανεξετάζονται τουλάχιστον σε ετήσια βάση λαμβάνοντας υπόψη νέα δεδομένα και τις εκάστοτε συνθήκες της αγοράς. Η διοίκηση εντος της κλειόμενης χρήσης προσάρμοσε την ωφέλιμη ζωή των παγίων όπου απαιτουνταν (βλ σημ 1.3.3)

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις (συνέχεια)

2.5. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις. Όλες οι απαιτήσεις εξετάζονται ως προς την εισπραξιμότητα του κάθε λογαριασμού ξεχωριστά, σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

2.6. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν εμπλέκεται σε αντιδικίες και νομικές υποθέσεις. Η Εταιρεία επανεξετάζει την κατάσταση κάθε σημαντικής υπόθεσης σε περιοδική βάση και αξιολογεί τον πιθανό κίνδυνο, βασιζόμενη εν μέρει στην άποψη των νομικών υπηρεσιών. Εάν η ενδεχόμενη ζημία από οποιεσδήποτε αντιδικίες και νομικές υποθέσεις θεωρείται πιθανή και το ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, η Εταιρεία υπολογίζει πρόβλεψη για την εκτιμώμενη ζημία. Τόσο για τον καθορισμό της πιθανότητας όσο και για τον καθορισμό του αν ο κίνδυνος μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, απαιτείται σε σημαντικό βαθμό η κρίση της διοίκησης. Όταν πρόσθετες πληροφορίες καθίστανται διαθέσιμες, η Εταιρεία επανεξετάζει την πιθανή υποχρέωση σχετικά με εκκρεμείς αντιδικίες και νομικές υποθέσεις και πιθανόν να αναθεωρηθούν οι εκτιμήσεις για την πιθανότητα ενός δυσμενούς αποτελέσματος και η σχετική εκτίμηση της πιθανής ζημίας. Τέτοιες αναθεωρήσεις στις εκτιμήσεις της πιθανής υποχρέωσης μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση και στα αποτελέσματα της Εταιρείας.

2.7. Απομείωση ενσωμάτων παγίων

Ο προσδιορισμός απομείωσης των ενσωμάτων παγίων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων που αφορούν, αλλά δεν περιορίζονται σε αυτές, στην αιτία, στο χρόνο και στο ποσό της απομείωσης. Η απομείωση βασίζεται σε ένα μεγάλο αριθμό παραγόντων, όπως στις αλλαγές των τρεχουσών συνθηκών ανταγωνισμού, στις προσδοκίες ανάπτυξης της αγοράς, στην αύξηση του κόστους κεφαλαίου, στις μεταβολές στην μελλοντική δυνατότητα χρηματοδότησης, στην τεχνολογική απαξίωση, στη διακοπή παρεχόμενων υπηρεσιών, στο τρέχον κόστος αντικατάστασης, στα καταβληθέντα ποσά για συγκρίσιμες συναλλαγές και σε άλλες μεταβολές συνθηκών που υποδεικνύουν ότι υπάρχει απομείωση. Το ανακτήσιμο ποσό συνήθως προσδιορίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο των προεξοφλημένων ταμειακών ροών. Ο προσδιορισμός των ενδείξεων απομείωσης, όπως και η εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών και ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών των παγίων (ή ομάδων παγίων) απαιτούν από τη διοίκηση να κάνει σημαντικές εκτιμήσεις σχετικά με τον προσδιορισμό και την αξιολόγηση των ενδείξεων απομείωσης, τις αναμενόμενες ταμειακές ροές, τα επιτόκια προεξόφλησης που πρέπει να εφαρμοστούν, τις ωφέλιμες ζωές και τις υπολειμματικές αξίες των παγίων.

3. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

	Γήπεδα (1) €	Κτίρια (2) €	Μηχανολογικός εξοπλισμός (3) €	Λοιπός εξοπλισμός (4) €	Λοιπά άυλα (5) €
Μικτή λογιστική αξία 1 Ιανουαρίου 2019	**298.766,16**	**6.897.704,18**	**9.158.670,49**	**560.476,63**	**429.220,21**
Προσθήκες	-	644.341,79	3.234.554,99	74.076,97	45.215,73
Μειώσεις περιόδου	-	-	278.853,60	38.000,00	-
Απορρρόφηση ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	176.391,47	8.512.285,48	14.860.664,23	175.660,63	103.952,41
Μικτή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2019	**475.157,63**	**16.054.331,45**	**27.532.743,31**	**848.214,23**	**578.388,35**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1 Ιανουαρίου 2019	**-**	**(3.008.331,06)**	**(4.714.397,56)**	**(391.281,55)**	**(195.270,23)**
Αποσβέσεις	-	(440.516,78)	(1.435.025,37)	(49.407,09)	(8.217,98)
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	-	-	33.231,60	10.640,00	-
Απορρρόφηση ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	-	(2.062.112,76)	(6.255.466,26)	(141.722,62)	(43.280,23)
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31 Δεκεμβρίου 2019	**-**	**(5.510.960,60)**	**(12.371.657,59)**	**(571.771,26)**	**(246.768,44)**
Καθαρή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2019	**475.157,63**	**10.543.370,85**	**15.161.085,72**	**276.442,97**	**331.619,91**
Μικτή λογιστική αξία 1 Ιανουαρίου 2020	**475.157,63**	**16.054.331,45**	**27.532.743,31**	**848.214,23**	**578.388,35**
Προσθήκες	-	268.625,75	295.863,21	73.710,92	-
Μειώσεις περιόδου	-	-	(23.477,62)	-	-
Μικτή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2020	**475.157,63**	**16.322.957,20**	**27.805.128,90**	**921.925,15**	**578.388,35**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1 Ιανουαρίου 2020	**-**	**(5.510.960,60)**	**(12.371.657,59)**	**(571.771,26)**	**(246.768,44)**
Αποσβέσεις	-	(230.880,36)	(1.259.589,16)	(42.429,63)	(3.967,99)
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου	-	-	23.610,95	-	-
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31 Δεκεμβρίου 2020	**-**	**(5.741.840,96)**	**(13.607.635,80)**	**(614.200,89)**	**(250.736,43)**
Καθαρή λογιστική αξία 31 Δεκεμβρίου 2020	**475.157,63**	**10.581.116,24**	**14.197.493,10**	**307.724,26**	**327.651,92**

3. Ενσώματες ακινητοποιήσεις (συνέχεια)

Οι ενσώματες και ασώματες ακινητοποιήσεις απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσεως μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν μειώσεις της αξίας τους. Επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων υφίστανται εμπράγματα βάρη που αναλύονται στη σημείωση Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις και δεσμεύσεις. Η Εταιρεία δεν έχει μισθώσεις, που να πληρούν τις προϋποθέσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης την 31.12.2020.

3.1. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	**Κτίρια**
	€
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	585.454,55
Μειώσεις περιόδου	(585.454,55)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	-
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	-

4. Αποθέματα

Κατά τις 31 Δεκεμβρίου 2020 η Εταιρεία διέθετε τα παρακάτω αποθέματα:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	433.526,54	399.756,22
Εμπορεύματα	243.862,31	480.428,64
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	2.718.849,60	2.629.880,88
Προκαταβολές για αποθέματα	136.930,86	-
Λοιπά αποθέματα	1.031.776,81	847.500,97
Σύνολο	**4.564.946,12**	**4.357.566,71**

Τα αποθέματα έχουν αποτιμηθεί στην μικρότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

Δεν υπάρχουν ενεχυριασμένα αποθέματα από τρίτους.

5. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες

Η Εταιρεία εντός της χρήσης απέκτησε μετοχές στην εταιρεία «VETA ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΔΗΡΟΥ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Η κίνηση αναλύεται ως εξής:

	Χρήση 2020	**Χρήση 2019**
	€	**€**
Υπόλοιπο έναρξης	-	-
Προσθήκες	4.577.000,00	-
Υπόλοιπο λήξης	**4.577.000,00**	**-**

6. Δάνεια και απαιτήσεις

Τα δάνεια και απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Εγγυήσεις ενέργειας	35.687,94	78.562,94
Εγγυήσεις ενοικίων	13.733,48	14.120,00
Εγγυήσεις leasing	5.362,78	4.790,98
Εγγυήσεις τηλεφωνίας	-	208,94
Σύνολο	**54.784,20**	**97.682,86**

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	€	**€**
Πελάτες μη συνδεδεμένες οντότητες	2.749.861,96	3.261.497,18
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	1.170.348,21	1.208.496,26
Επιταγές εισπρακτέες σφραγισμένες	680.224,70	673.724,70
Πελάτες επισφαλείς	381.879,59	137.040,65
Επιταγές σε καθυστέρηση	190.943,91	190.943,91
Σύνολο	**5.173.258,37**	**5.471.702,70**

8. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	€	**€**
Προκαταβολές σε προμηθευτές	240.170,99	233.413,19
Επισφαλείς απαιτήσεις τρίτων	228.780,48	228.780,48
Λοιπές απαιτήσεις	43.357,69	20.271,07
Απαίτηση από τρέχων φόρο εισοδήματος	10.371,56	114.905,63
Προκαταβολές στο προσωπικό	703,92	-
Απαιτήσεις από ενοίκια ακινήτων	-	345,00
Απαιτήσεις από παρακρατούμενους φόρους	-	19.599,77
Συμψηφιστέος ΦΠΑ επόμενης χρήσης	-	80.387,31
Σύνολο	**523.384,64**	**697.702,45**

9. Προπληρωμένα έξοδα

Τα προπληρωμένα έξοδα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	€	**€**
Προπληρωμένα έξοδα-Λοιπά έξοδα	24.732,13	12.856,26
Προπληρωμένα έξοδα-Ασφάλιστρα	11.218,17	10.832,02
Προπληρωμένα έξοδα-Συνδρομές	4.248,38	1.262,91
Προπληρωμένα έξοδα-Μισθώματα	70,00	-
Προπληρωμένα έξοδα-Τέλη κυκλοφορίας	-	9.375,00
Σύνολο	**40.268,68**	**34.326,19**

10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	€	**€**
Ταμείο	854.641,58	2.186.367,15
Καταθέσεις όψεως	2.272.507,08	423.048,51
Καταθέσεις προθεσμίας	-	2.698,24
Σύνολο	**3.127.148,66**	**2.612.113,90**

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση. Κατά τις ανωτέρω ημερομηνίες δεν υπήρχαν υπεραναλήψεις από τραπεζικούς λογαριασμούς.

11. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται σε 1.778.295 ονομαστικές μετοχές των 3,00 ευρώ. Το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου ανέρχεται σε € 5.334.885,00. Κάθε μετοχή της Εταιρείας παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου.

11. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως (συνέχεια)

Η Εταιρεία, με την από 18/12/2020 απόφαση της έκτακτης γενικής συνελεύσεως, έχει αποκτήσει 177.501 ίδιες μετοχές συνολικής αξίας € 310.000, με σκοπό οι μετοχές να παραμείνουν στην ίδια την εταιρεία και με εκφρασμένη τη βούληση του πωλητή - ιδρυτή να πωλήσει τις μετοχές του, έτσι ώστε να μην εισέλθει στη μετοχική σύνθεση της εταιρείας τρίτο πρόσωπο , πέραν των υπαρχόντων, καθώς και η μελλοντική διαχείριση αυτών να αξιολογηθεί από τους υφιστάμενους μετόχους.

12. Λοιπά αποθεματικά

Λοιπά αποθεματικά	**Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού**	**Αφορολόγητα αποθεματικά**	**Σύνολο**
	€	**€**	**€**
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019	275.287,15	-	275.287,15
Απορρόφηση εταιρείας ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΒΕΕ	14.041,08	1.290.193,82	1.304.234,90
Λοιπές κινήσεις	-	(16.128,12)	(16.128,12)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	**289.328,23**	**1.274.065,70**	**1.563.393,93**
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2020	289.328,23	1.274.065,70	1.563.393,93
Λοιπές κινήσεις	-	(59.331,84)	(59.331,84)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2020	**289.328,23**	**1.214.733,86**	**1.504.062,09**

Το Τακτικό Αποθεματικό σχηματίζεται από τα κέρδη της εκάστοτε χρήσης κατ' ελάχιστο ποσοστό 5% επί των κερδών μετά από την αφαίρεση των ζημιών προηγουμένων χρήσεων και του αναλογούντος στα κέρδη αυτά φόρου εισοδήματος. Η υποχρέωση σχηματισμού τακτικού αποθεματικού εξαντλείται όταν αυτό φθάσει τουλάχιστον στο ένα τρίτο του μετοχικού κεφαλαίου. Τέλος, το Τακτικό Αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικώς για την κάλυψη τυχόν ζημιάς από τα αποτελέσματα μελλοντικής χρήσης της Εταιρείας.

13. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η κίνηση της υποχρεώσεως που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	20.647,28	20.647,28
Υποχρέωση στον ισολογισμό	**20.647,28**	**20.647,28**

14. Δανεισμός

Ο δανεισμός της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Βραχυπρόθεσμος	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	€	**€**
Τραπεζικά δάνεια	2.867.848,57	4.365.969,87
Ομολογιακά δάνεια βραχ/μο μέρος	822.521,21	2.252.308,12
Τραπεζικά δάνεια βραχ/μο μέρος	1.050.679,62	501.042,85
	4.741.049,40	**7.119.320,84**

14. Δανεισμός (συνέχεια)

Μακροπρόθεσμος	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	€	**€**
Ομολογιακά δάνεια	4.931.182,00	3.805.000,00
Τραπεζικά δάνεια	3.264.441,61	1.051.906,28
	8.195.623,61	**4.856.906,28**
Σύνολο δανεισμού	**12.936.673,01**	**11.976.227,12**

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια είναι πληρωτέα ως ακολούθως:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Εώς 1 έτος	1.686.517,73	-
Από 2 έως 5 έτη	6.459.105,88	2.411.906,28
Περισσότερο από 5 έτη	50.000,00	2.445.000,00
Σύνολο	**8.195.623,61**	**4.856.906,28**

Τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα για την υποστήριξη των επιχειρήσεων και τόνωση της ρευστότητας τους, λόγω των συνθηκών της πανδημίας, αποφάσισαν την αναστολή δόσεων κεφαλαίου που οφείλονταν τον Μάιο και Ιούνιο του 2020 για έξι μήνες.

Η διοίκηση της εταιρείας έκανε χρήση του δικαιώματος αναστολής δόσεων των δανείων της. Οι υπό αναστολή δόσεις κεφαλαίου καθίστανται πλέον πληρωτέες στη λήξη του δανείου (balloon payment).

15. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	400,00	200,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις	62.507,85	-
Σύνολο	**62.907,85**	**200,00**

16. Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση των κρατικών επιχορηγήσεων εντός της χρήσης εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

	Χρήση 2020	**Χρήση 2019**
	€	**€**
Υπόλοιπο έναρξης	403.599,67	199.195,34
Επιχορηγήσεις ΠΕΤ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΑΒΕΕ	-	216.742,63
Αποσβέσεις	(12.397,80)	(12.338,30)
Υπόλοιπο λήξης	**391.201,87**	**403.599,67**

17. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Προμηθευτές μη συνδεδεμένες οντότητες	7.282.481,69	8.547.006,82
Επιταγές & Γραμμάτια πληρωτέα	9.603.397,88	10.970.476,91
Εταιρικές πιστωτικές κάρτες	649,61	11.158,38
Σύνολο	**16.886.529,18**	**19.528.642,11**

18. Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος	0,00	0,00
Σύνολο	**0,00**	**0,00**

Για τις χρήσεις 2015 – 2018 οι Εταιρείες «Νέρα Κρήτης Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία» και η απορροφούσα «Πετ Κεντρικής Ελλάδος Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία» έχουν αποδεχθεί το φορολογικό πιστοποιητικό από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος έχει ολοκληρωθεί για τις 4 χρήσεις και έχει εκδοθεί Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης με γνώμη «Χωρίς Επιφύλαξη».

Για τις χρήσεις 2019-2020 η Εταιρεία «Νερά Κρήτης Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία» έχει αποδεχθεί το φορολογικό πιστοποιητικό από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Για τη χρήση 2019 ο έλεγχος έχει ολοκληρωθεί και η εταιρεία έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη. Για τη χρήση 2020 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η υποβολή του Φορολογικού Πιστοποιητικού αναμένεται να ολοκληρωθεί μετά τη δημοσίευση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ.1006/2016 οι εταιρείες που έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια του τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, ενώ ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, σε προαιρετική βάση.

19. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Λοιποί φόροι, τέλη και εισφορές	77.739,15	8.572,97
Παρακρατούμενοι φόροι τρίτων	33.020,64	20.844,34
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών (ΦΜΥ)	11.975,66	22.013,15
Σύνολο	**122.735,45**	**51.430,46**

20. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Άλλες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη	9.402.693,85	4.337.046,40
Προκαταβολές πελατών	177.991,11	154.770,00
Λοιπές υποχρεώσεις	84.623,61	13.338,30
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	18.591,85	22.022,82
Σύνολο	**9.683.900,42**	**4.527.177,52**

20.1.1. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-Ένέργεια	95.810,03	184.877,41
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-Τόκοι δανείων	40.973,86	85.031,11
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-Διάφορα έξοδα	2.106,92	2.295,53
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-Ύδρευση	494,10	1.770,43
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-Τηλεπικοινωνίες	214,90	1.834,16
Σύνολο	**139.599,81**	**275.808,64**

21. Κύκλος εργασιών (καθαρός)

Τα «Νερά Κρήτης Α.Ε» μετά την εξαγορά της «Πετ Κεντρικής Ελλάδος Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία Ε» και την απόκτηση του 100% των δικαιωμάτων ψήφου προχώρησε στην συγχώνευση με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη. Για την ως άνω απορρόφηση ως Ισολογισμός μετασχηματισμού χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός την 31/12/2018. Με την από 30/12/2019.απόφαση Αρ. Πρωτ. 1559/2019 του ΓΕΜΗ ολοκληρώθηκε η συγχώνευση μέσω απορρόφησης, βάσει των διατάξεων του Ν.4601/2019, της εταιρίας με διακριτικό τίτλο «Πετ Κεντρικής Ελλάδος Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία». Συνεπώς τα μεγέθη των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως περιλαμβάνουν όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της απορροφώμενης. Τα στοιχεία του του ενεργητικού και του παθητικού της Εταιρείας «Νερά Κρήτης Α.Ε» του 2019 αυξήθηκαν κατά 78 % σε σύγκριση με την χρήση 2018. Ο κύκλος εργασιών για τη χρήση 2019 (μη συμπεριλαμβανομένων των ενδοεταιρικών συναλλαγών) πριν την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, ανερχόταν σε € 17.500 χιλ.

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Πωλήσεις προϊόντων έτοιμων και ημιτελών	16.412.830,81	18.929.002,45
Πωλήσεις εμπορευμάτων	838.240,72	5.545.484,76
Παροχή υπηρεσιών	187.659,46	137.504,21
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	103.293,86	192.071,76
Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής πωλήσεων	24.394,14	39.210,84
Σύνολο	**17.566.418,99**	**24.843.274,02**

22. Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	**31/12/2019**
	€	**€**
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	71.729,64	28.466,42
Έσοδα από ενοίκια	-	4.000,00
Σύνολο	**71.729,64**	**32.466,42**

23. Έξοδα

Η ανάλυση των εξόδων διοίκησης και διάθεσης έχει ως ακολούθως:

	31/12/2020 €	31/12/2019 €
Έξοδα διοίκησης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	558.309,52	599.126,50
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	83.411,69	88.809,82
Παροχές τρίτων	249.613,19	231.635,84
Διάφορα έξοδα	747.331,55	732.200,85
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων παγίων	33.791,40	58.634,57
Φόροι και τέλη	69.555,50	69.910,94
Σύνολο	**1.742.012,85**	**1.780.318,52**

	31/12/2020 €	31/12/2019 €
Έξοδα διάθεσης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.302.722,22	1.397.961,82
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	194.627,27	207.222,92
Παροχές τρίτων	582.430,77	540.483,64
Διάφορα έξοδα	1.743.773,62	1.708.468,64
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων παγίων	78.846,60	136.814,01
Φόροι και τέλη	162.296,17	163.125,53
Σύνολο	**4.064.696,65**	**4.154.076,56**

Η ανάλυση του κόστους πωληθέντων έχει ως εξής:

	31/12/2020 €	31/12/2019 €
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	(70.448,55)	(826.004,14)
Παροχές σε εργαζόμενους	1.905.325,37	1.753.113,51
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	6.043.205,66	14.968.867,69
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	36.167,06	118.218,68
Παροχές τρίτων	1.295.475,24	1.494.788,81
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άϋλων στοιχείων	1.424.229,14	1.737.718,64
Σύνολο	**10.633.953,92**	**19.246.703,19**

24. Άλλα έσοδα/έξοδα εκμετάλλευσης

Τα άλλα έσοδα/έξοδα εκμετάλλευσης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Ασυνήθη έξοδα, ζημιές και πρόστιμα	15.090,89	55.568,60
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	5.654,33	3.672,32
Λοιπά έξοδα και ζημίες	253,88	4.112,17
Κέρδη και ζημίες από διάθεση ενσώματων παγίων	(9.633,33)	77.982,00
Ασυνήθη έσοδα και κέρδη	(221.855,30)	(19.414,53)
Σύνολο	**(210.489,53)**	**121.920,56**

25. Φόροι εισοδήματος

Ο υπολογισμός του φόρου εισοδήματος της Εταιρείας παρουσιάζεται αναλυτικά παρακάτω:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Φόροι εισοδήματος - τρέχουσα περίοδος	0,00	0,00
Σύνολο	**0,00**	**0,00**

26. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η μη διανομή του μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την απαρτία και πλειοψηφία που ορίζει ο νόμος.

27. Δαπάνες προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Εργατοτεχνικό προσωπικό	123	128
Διοικητικό προσωπικό	111	85
Σύνολο	**234**	**213**

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Μισθοί και ημερομίσθια	2.757.048,44	2.764.108,50
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	698.470,41	708.415,18
Λοιπές παροχές	302.467,00	244.344,00
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	8.371,26	33.334,15
Σύνολο	**3.766.357,11**	**3.750.201,83**

28. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Κατά τις χρήσεις 2020 και 2019 δεν υπήρξαν αμοιβές προς μέλη Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Συμβουλίων. Επίσης, δεν υπήρξαν αναληφθείσες δεσμεύσεις παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη Διοικητικών, Διαχειριστικών ή Εποπτικών Συμβουλίων.

29. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

	Χρήση 2020	**Χρήση 2019**
	€	**€**
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	665.726,63	5.813.826,88
Πωλήσεις υπηρεσιών	8.300,00	8.000,00
Λοιπές πωλήσεις	8.186,60	42.882,60
	682.213,23	**5.864.709,48**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές αγαθών	577.231,57	4.862.576,58
Λοιπές Αγορές	67.730,02	76.302,90
Αγορές Υπηρεσιών	146.320,00	106.200,00
	791.281,59	**5.045.079,48**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	-	-
	-	**-**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	16.608.568,10	13.427.533,23
	16.608.568,10	**13.427.533,23**

Κατά τη διάρκεια της χρήσης δεν επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης σχετικά ποσά καθώς δεν υπήρχε σχετική απαίτηση από την περσινή χρήση. Τέλος, δεν έχουν αναληφθεί δεσμεύσεις για λογαριασμό μελών διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με οποιαδήποτε εγγύηση.

30. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις και δεσμεύσεις

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Έως 1 έτος	330.660,50	280.415,88
Από 2 έως και 5 έτη	814.214,15	857.045,19
Πάνω από 5 έτη	189.800,00	95.177,76
Σύνολο	**1.334.674,65**	**1.232.638,83**

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυήσεις καλής εκτέλεσης, συμμετοχής σε έργα ή άλλης μορφής ή εξασφαλίσεις με τη μορφή Χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή λοιπών ενδεχόμενων επιβαρύνσεων, οι οποίες αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
Προσημειώσεις ακινήτων	22.069.935,00	22.069.938,00
Εγγυητικές επιστολές τραπεζών	2.837,00	2.837,00
Σύνολο	**22.072.772,00**	**22.072.775,00**

Επίσης, για τις χρήσεις αυτές η Εταιρεία εγγυάται υπέρ της εταιρείας VETA ΑΒΕΕ για την εξασφάλιση χρηματοδοτήσεών της.

Επίσης, στις χρήσεις αυτές δεν υπήρχαν ενδεχόμενες επιβαρύνσεις από αγωγές τρίτων, ούτε δεσμεύσεις προς συγγενείς οντότητες ή μη εμφανιζόμενες στον ισολογισμό υποχρεώσεις από παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

31. Μεταγενέστερα γεγονότα

Πέραν των όσων αναφέρονται στην έκθεση διαχείρησης, δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα, μετά την ημερομηνία της 31 Δεκεμβρίου 2020, που να χρήζουν γνωστοποίησης ή αλλαγής των Οικονομικών Καταστάσεων.

Αχαρνές, 30 Ιουνίου 2021

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνουσα Σύμβουλος	Το Μέλος του Δ.Σ.	Η Προϊστάμενη Λογιστηρίου Για την ifa Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Ε.Π.Ε
Βελετάκου Όλγα Α.Δ.Τ. ΑΚ 575955	Ιορδανίδου Υβόννη Α.Δ.Τ. ΑΒ 032276	Μαρίνα Ζαχούλα Α.Δ.Τ. Π001721ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α 0025383 - Α' ΤΑΞΕΩΣ

Αριθ. Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ: 4031501000