Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.26 14:21:38 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.:2527604

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία**, το διακριτικό τίτλο **ΜΑΤΑΛΩΝ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **822001000**.

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 2718813 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 2718814 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 «**ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. -Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.

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.

ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας

Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 26912/01/Β/92/417 - **Αρ. Γ.Ε.ΜΗ**. 822001000

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. Ισολογισμός 6
II. Κατάσταση αποτελεσμάτων 8
III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 9
1. Γενικές πληροφορίες 10
2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 10
3. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
4. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 16
5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 16
6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 18
7. Εμπορικές απαιτήσεις 18
8. Μετοχικό κεφάλαιο 18
9. Αποθεματικά 18
10. Δάνεια 19
11. Εμπορικές υποχρεώσεις 19
12. Λοιπές Υποχρεώσεις 20
13. Έξοδα ανά κατηγορία 20
14. Παροχές σε εργαζόμενους 20
15. Λοιπά έξοδα και ζημίες 21
16. Λοιπά έσοδα και κέρδη 21
17. Δεσμεύσεις 21
18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 21
19. Συνδεδεμένα μέρη 22
20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 22
21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 22
22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού 22
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 24

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** 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 Γνώμης

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 τη γνώμη μας.

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 οικονομικές 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 χρήσεως 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 χρήσεως που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 26 Οκτωβρίου 2021

Σωτήριος Γερ. Βαρδαραμάτος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12851

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Ι. Ισολογισμός

	Σημείωση	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.1*		
Ακίνητα		3.132.977	4.987.921
Λοιπός εξοπλισμός		92.823	96.016
Επενδύσεις σε ακίνητα		2.137.454	324.347
Σύνολο		*5.363.254*	*5.408.284*
Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.2*		
Λοιπά άυλα		32.570	26.546
Σύνολο		*32.570*	*26.546*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	*5.3*	1.517.479	141.289
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	*6*	8.647	8.489
Σύνολο		*8.647*	*8.489*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**6.921.949**	**5.584.608**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		2.419.931	2.413.496
Προκαταβολές για αποθέματα		213.455	259.863
Σύνολο		*2.633.385*	*2.673.359*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	*7*	4.977.499	5.189.512
Λοιπές απαιτήσεις		84.931	147.711
Προπληρωμένα έξοδα		4.322	19.368
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		3.656.880	2.275.404
Σύνολο		*8.723.632*	*7.631.996*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**11.357.017**	**10.305.355**
Σύνολο ενεργητικού		**18.278.967**	**15.889.963**

	Σημείωση	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Καθαρή θέση			
Καταβεβλημένα κεφάλαια	*8*		
Κεφάλαιο		2.678.107	2.388.096
Υπέρ το άρτιο		707.298	-
Σύνολο		*3.385.405*	*2.388.096*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*9*	3.354.943	3.332.514
Αφορολόγητα αποθεματικά	*9*	158.521	155.132
Αποτελέσματα εις νέο		2.421.392	2.429.782
Σύνολο		*5.934.856*	*5.917.428*
Σύνολο καθαρής θέσης		**9.320.262**	**8.305.523**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		183.455	175.090
Λοιπές προβλέψεις		70.000	70.000
Σύνολο		*253.455*	*245.090*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	*10*	1.116.875	1.233.750
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		275.029	-
Σύνολο		*1.391.904*	*1.233.750*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	*10*	4.180.020	3.680.000
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	*10*	467.500	467.500
Εμπορικές υποχρεώσεις	*11*	1.536.625	1.420.960
Φόρος εισοδήματος		87.099	-
Λοιποί φόροι-τέλη		133.407	127.341
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		134.050	81.004
Λοιπές υποχρεώσεις	*12*	705.285	273.836
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		61.030	54.958
Έσοδα επόμενων χρήσεων		8.331	-
Σύνολο		*7.313.347*	*6.105.600*
Σύνολο υποχρεώσεων		**8.705.251**	**7.339.350**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**18.278.967**	**15.889.963**

ΙΙ. Κατάσταση αποτελεσμάτων

	Σημείωση	**1.1.2020 έως 31.12.2020**	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		12.256.927	13.467.465
Κόστος πωλήσεων	*13*	(8.714.053)	(9.734.791)
Μικτό αποτέλεσμα		**3.542.874**	**3.732.675**
Λοιπά συνήθη έσοδα		144.132	29.011
		3.687.006	**3.761.686**
Έξοδα διοίκησης	*13*	(584.519)	(605.003)
Έξοδα διάθεσης	*13*	(2.189.480)	(2.266.209)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	*15*	(30.629)	(13.082)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	*13*	(50.000)	-
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-	3.226
Λοιπά έσοδα και κέρδη	*16*	48.322	70.483
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**880.699**	**951.101**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.406	12.859
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(262.701)	(266.421)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**624.405**	**697.539**
Φόροι εισοδήματος		(175.818)	(174.070)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**448.587**	**523.468**

III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορόλογητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**2.388.096**	**-**	**2.856.340**	**155.132**	**2.382.487**	**7.782.055**
Εσωτερικές μεταφορές	-	-	450.000	-	(450.000)	-
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	26.173	-	497.295	523.468
Υπόλοιπο 31.12.2019	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Υπόλοιπο 1.1.2020	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	290.012	707.298	-	-	-	997.310
Διανομές μερισμάτων	-	-	-	-	(431.158)	(431.158)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	22.429	3.389	422.768	448.587
Υπόλοιπο 31.12.2020	**2.678.107**	**707.298**	**3.354.943**	**158.521**	**2.421.393**	**9.320.262**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 3 έως 29 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία «ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «ΜΑΤΑΛΩΝ Α.Ε. (η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στην Ελλάδα και εδρεύει στον δήμο Διονύσου στην περιοχή του Αγίου Στεφάνου, στο 24ο χιλ. Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην εισαγωγή & διανομή ειδών γραφής, σχολικών ειδών, ειδών οργάνωσης γραφείου, αναλωσίμων και περιφερειακών Η/Υ, όπως επίσης και με παιχνίδια, εποχιακά, είδη συσκευασίας και δώρου, στο χώρο του βιβλιοχαρτοπωλείου, του φωτοτυπείου, μεγάλων επιφανειών κ.λ.π. Η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας καλύπτει γεωγραφικά όλη την Ελλάδα.

Η Εταιρεία είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 822001000 (πρώην αριθμό μητρώου ΑΕ 26912/01/Β/92/417) και ταξινομείται στην κατηγορία της μεσαίας οντότητας σύμφωνα με τον Νόμο 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αφορούν τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 (1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 29/07/2021 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του Νόμου 4308/2014.

Η χρήση του 2020 στιγματίστηκε από την εμφάνιση και διάδοση του Covid-19 και από τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που κλήθηκαν να λάβουν όλες οι χώρες παγκοσμίως. Στις αρχές Μαρτίου 2020, η εμφάνιση του κορωνοϊού σύντομα να λαμβάνει τα χαρακτηριστικά πανδημίας ύστερα και από σχετική ανακοίνωση του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.). Η ανακοίνωση αυτή προσθέτει ένα σημαντικό παράγοντα αβεβαιότητας σε ό,τι αφορά την εξέλιξη των μακροοικονομικών μεγεθών, κυρίως λόγω των περιοριστικών μέτρων αναστολής των εργασιών που επιβλήθηκαν και του κόστους που συνεπάγεται η στήριξη των κλάδων της οικονομίας και των ιδιωτών που πλήττονται περισσότερο. Οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από το χρόνο που η κρίση αυτή θα διαρκέσει και διαφοροποιούνται ανά περίπτωση καθώς κάθε τομέας της οικονομίας επηρεάζεται με διαφορετικό τρόπο.

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

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεις δεν έχουν επηρεαστεί ουσιωδώς από τις επιπτώσεις της πανδημίας. Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε ελαφρώς αλλά εξαιτίας της μείωσης των δαπανών αλλά και της χρησιμοποίησης των διαφόρων μέτρων στήριξης του κράτους, τα καθαρά κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε πολύ ικανοποιητικό επίπεδο

παρουσιάζοντας μόνο πολύ μικρή πτώση. Οι εκτιμήσεις της Διοίκησης αλλά και τα μέχρι τώρα στοιχεία δείχνουν ότι ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 θα ανέλθει στα επίπεδα της χρήσης του 2019.
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

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

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (νόμισμα παρουσίασης). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.3 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

2.3.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40-66 έτη , ανάλογα με την κατασκευή του κτιρίου.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.
- Περιουσιακά στοιχεία μη σημαντικής αξίας (έως € 1.500,00) εφάπαξ απόσβεση.

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

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

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, 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.

γ) Διαγραφή

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

2.3.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση όλων των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

2.3.3.1 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

2.3.4. Φόροι εισοδήματος

2.3.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

2.3.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.3.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

2.3.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

2.3.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

2.3.9. Προβλέψεις

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

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

2.3.10. Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ 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 αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

2.3.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

2.3.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

2.3.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.3.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

2.3.15. Στρογγυλοποιήσεις

Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Όπου υπάρχουν σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεων με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού γίνεται αναφορά στην ανάλογη σημείωση του προσαρτήματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Διαμορφώσεις γης	Κτίρια-τεχνικά έργα	Λοιπός εξοπλισμός	Επενδύσεις σε ακίνητα	Σύνολο
Κόστος					
1 Ιανουαρίου 2019	1.800.768	2.389.101	824.859	324.347	5.339.075
Προσθήκες	1.083.830	26.380	67.207	-	1.177.417
Πωλήσεις	-	-	(4.682)	-	(4.682)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	-	(1.553)	-	(1.553)
31 Δεκεμβρίου 2019	**2.884.598**	**2.415.481**	**885.831**	**324.347**	**6.510.256**
1 Ιανουαρίου 2020	2.884.598	2.415.481	885.831	324.347	6.510.256
Προσθήκες	-	8.300	31.784	-	40.084
Διαγραφές	-	-	(3.925)	-	(3.925)
Μεταφορές/Ανακατανομές	(1.045.716)	(908.653)	-	1.954.369	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.515.128**	**913.689**	**2.278.716**	**6.546.415**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
1 Ιανουαρίου 2019	**-**	262.608	777.806	**-**	1.040.415
Αποσβέσεις χρήσης	-	49.550	18.243	-	67.793
Πωλήσεις	-	-	(4.682)	-	(4.682)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	-	(1.553)	-	(1.553)
31 Δεκεμβρίου 2019	**-**	**312.158**	**789.814**	**-**	**1.101.972**
1 Ιανουαρίου 2020	-	312.158	789.814	-	1.101.972
Αποσβέσεις χρήσης	-	28.573	37.694	21.563	87.831
Διαγραφές	-	-	(6.642)	-	(6.642)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	(119.699)	-	119.699	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**-**	**221.032**	**820.866**	**141.262**	**1.183.161**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2019	**1.800.768**	**2.126.492**	**47.053**	**324.347**	**4.298.660**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**2.884.598**	**2.103.323**	**96.016**	**324.347**	**5.408.284**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.294.095**	**92.823**	**2.137.454**	**5.363.254**

Η διοίκηση της εταιρείας στις 23 Ιανουαρίου 2020 αποφάσισε την διακοπή λειτουργίας του υποκαταστήματος στην οδό Πραξιτέλους 14 του Δήμου Αθηναίων. Παράλληλα με το από 9 Ιανουαρίου 2020 Ιδιωτικό Συμφωνητικό Μίσθωσης εκμισθώθηκε το ως άνω ακίνητο για 15 έτη. Στην αρχική σύμβαση προβλεπόταν η καταβολή των μισθωμάτων να ξεκινήσει 8 μήνες αργότερα. Κατόπιν σχετικών τροποποιήσεων η καταβολή των μισθωμάτων θα ξεκινήσει στο 2ο εξάμηνο του 2021. Εξαιτίας της ανωτέρω μίσθωσης η αξία του εν λόγω ακινήτου έχει μεταφερθεί στις «Επενδύσεις σε ακίνητα».

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα	Σύνολο
Κόστος		
1 Ιανουαρίου 2019	188.869	**188.869**
Προσθήκες	24.541	**24.541**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**1.553**
31 Δεκεμβρίου 2019	**214.963**	**214.963**
1 Ιανουαρίου 2020	214.963	**214.963**
Προσθήκες	15.580	**15.580**
31 Δεκεμβρίου 2020	**230.543**	**230.543**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
1 Ιανουαρίου 2019	180.137	**180.137**
Αποσβέσεις χρήσης	6.727	**6.727**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**1.553**
31 Δεκεμβρίου 2019	**188.417**	**188.417**
1 Ιανουαρίου 2020	188.417	**188.417**
Αποσβέσεις χρήσης	9.557	**9.557**
31 Δεκεμβρίου 2020	**197.974**	**197.974**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2019	**8.732**	**8.732**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**26.546**	**26.546**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**32.570**	**32.570**

5.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

	Προκαταβολές	Κτίρια-τεχνικά έργα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**-**	**-**	**-**
Προσθήκες περιόδου	106.948	34.341	**141.289**
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	-	**-**
Υπόλοιπο 31.12.2019	**106.948**	**34.341**	**141.289**
Υπόλοιπο 1.1.2020	**106.948**	**34.341**	**141.289**
Προσθήκες περιόδου	90.059	1.272.727	1.362.786
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	20.353	20.353
Μειώσεις περιόδου	-	-	-
Μεταφορές περιόδου	(106.948)	100.000	(6.948)
Υπόλοιπο 31.12.2020	**90.059**	**1.427.420**	**1.517.479**

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι περίπου ίση με τη λογιστική αξία τους.

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Πελάτες	1.641.705	2.270.533
Επιταγές εισπρακτέες	2.295.000	1.931.539
Γραμμάτια εισπρακτέα	1.307.478	1.204.123
Μείον: Προβλέψεις για απομείωση	(266.683)	(216.683)
Σύνολο	**4.977.499**	**5.189.512**

8. Καταβεβλημένα κεφάλαια

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31.12.2020 διαιρείται σε 61.594 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 43,48 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.678.107,12. Με την από 5 Φεβρουαρίου 2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό ευρώ 290.011,60 με καταβολή μετρητών και έκδοση 6.670 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 43,48 ευρώ εκάστης και τιμής διάθεσης εκατό πενήντα ευρώ (150,00 ευρώ) , της υπέρ το άρτιο διαφοράς , ήτοι ποσό ευρώ 710.488,40 αναγόμενης σε ειδικό λογαριασμό «Υπέρ το άρτιο». Τα έξοδα της ανωτέρω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου ποσού ευρώ 3.190,13 καταχωρήθηκαν αφαιρετικά του αποθεματικού Υπέρ το άρτιο.

9. Αποθεματικά

Το Τακτικό Αποθεματικό € 499.943 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (άρθρο 158 Ν.4548/2018) κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά φόρων) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.
Μεταξύ των λοιπών αποθεματικών περιλαμβάνονται και έκτακτα αποθεματικά ποσού € 2.840.328 που σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας. Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 158.521 αφορούν αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας εισοδήματος ή φορολογηθέντα κατ΄ειδικό.

10. Δάνεια

	31.12.2020	31.12.2019
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	1.116.875	1.233.750
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων (α)	**1.116.875**	**1.233.750**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	4.180.020	3.680.000
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	467.500	467.500
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων (β)	**4.647.520**	**4.147.500**
Γενικό Σύνολο (α)+(β)	**5.764.395**	**5.381.250**

	31.12.2020	31.12.2019
Μεταξύ 1 και 2 ετών	5.014.395	5.381.250
Μεταξύ 2 και 5 ετών	750.000	-
Άνω των 5 ετών	-	-
Σύνολα	**5.764.395**	**5.381.250**

Η εταιρεία στην χρήση 2020 προχώρησε στην έκδοση των κατωτέρω δανείων:

i) Με την από 8 Ιουλίου 2020 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 1.000.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του δανείου πραγματοποιήθηκε στις 5.8.2020 .

ii) Κατόπιν της από 25 Νοεμβρίου 2020 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 2.300.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του δανείου πραγματοποιήθηκε στις 29.1.2021 . Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 230.000, με την 1η δόση να καταβάλλεται 6 μήνες μετά την εκταμίευση ήτοι στις 29.7.2021 και την τελευταία στις 15.9.2025.

11. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	31.12.2019
Προμηθευτές	1.115.590	936.383
Επιταγές πληρωτέες	421.035	484.577
Σύνολο	**1.536.625**	**1.420.960**

12. Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Προκαταβολές πελατών	154.027	70.974
Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	13.874	11.787
Μερίσματα πληρωτέα	537.385	188.386
Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	0	2.690
Σύνολο	**705.285**	**273.836**

13. Έξοδα ανά κατηγορία

	Σημείωση	**1.1.2020 έως 31.12.2020**	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο στο κόστος πωληθέντων		8.714.053	9.734.791
Παροχές σε εργαζομένους	*14*	1.577.225	1.618.506
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		322.656	354.918
Παροχές τρίτων		301.943	233.740
Φόροι - Τέλη		25.975	22.452
Διάφορα Έξοδα		448.812	553.555
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	*5.1*	87.831	67.793
Αποσβέσεις άϋλων περιουσιακών στοιχείων	*5.2*	9.557	6.727
Προβλέψεις		-	13.520
Σύνολο κόστους πωληθέντων, εξόδων διοίκησης και διάθεσης		**11.488.053**	**12.606.002**

Κατανομή ανά λειτουργία

	1.1.2020 έως 31.12.2020	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κόστος πωληθέντων	8.714.053	9.734.791
Εξοδα διάθεσης	2.189.480	2.266.209
Έξοδα διοίκησης	584.519	605.003
	11.488.053	**12.606.002**

	1.1.2020 έως 31.12.2020	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Απομείωση απαιτήσεων	50.000	-
Σύνολο απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων	**50.000**	**-**

14. Παροχές σε εργαζόμενους

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 ήταν 64 άτομα (2019: 71 άτομα) και αφορά υπαλληλικό προσωπικό.

Οι δαπάνες για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Μισθοί και ημερομίσθια	1.229.135	1.261.170
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	295.570	314.941
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	37.513	37.476
Λοιπά	15.008	4.920
Σύνολο	**1.577.225**	**1.618.506**

15. Λοιπά έξοδα και ζημίες

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Ασυνήθη έξοδα και ζημίες	17	548
Χρωστικές συναλλαγματικές διαφορές	30.612	12.533
Σύνολο	**30.629**	**13.082**

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Πιστωτικές Συναλλαγματικές Διαφορές	27.510	42.619
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	7.990	27.723
Λοιπά ασυνήθη έσοδα	12.822	141
Σύνολο	**48.322**	**70.483**

17. Δεσμεύσεις

Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Το σύνολο των μελλοντικών ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων που αφορούν εκμισθώσεις κτιρίων και οχημάτων και που αναμένεται να δοθεί βάσει μη ακυρωτέων λειτουργικών μισθώσεων είναι συνολικού ποσού € 46.374 την 31.12.2020.

18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 (χρήσεις 2011 έως 2013) και από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 (χρήσεις 2014 έως 2019) όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2020 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2020 ωστόσο η Διοίκηση δεν αναμένει ουσιαστική μεταβολή των φορολογικών υποχρεώσεων της χρήσης αυτής κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου.

Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο εκτιμάται από τη Διοίκηση της εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

19. Συνδεδεμένα μέρη

Παροχές προς τη διοίκηση

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Μισθοί, αμοιβές μελών ΔΣ και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	100.481	100.426
	100.481	**100.426**

Δεν υπάρχουν υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από και προς μέλη της Διοίκησης κατά τις ημερομηνίες Ισολογισμού. Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης.

20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31.12.2020
Τακτικό Αποθεματικό	22.429,34
Αφορολόγητα Αποθεματικά	3.389,05
Έκτακτο Αποθεματικό	400.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	22.768,43
	448.586,82

21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος στους μετόχους της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 431.158 .

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Η εταιρεία με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφάσισε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες και

επιτόκιο Euribor 6μήνου πλέον spread 2,50%. Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο θα χρηματοδοτήσει μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για το λόγο αυτό έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης στο εν λόγω ακίνητο για την εξασφάλιση του δανείου.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2021

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419	ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΦΕΡΕΝΤΙΝΟΥ ΑΔΤ. Ρ 132714 ΑΡ. ΑΔ. 0130868 / Α΄ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01/01/2020-31/12/2020 και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 (1/1/2020-31/12/2020), και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και τη προβλεπόμενη από το Δ.Σ. πορεία , στις επόμενες χρήσεις.

Σημαντικά Γεγονότα

Στην χρήση 2020, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε κατά 9% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και είχε Καθαρά Κέρδη χρήσεως προ Φόρων Ευρώ 624.405 (μείωση 10,48% περίπου σε σχέση με τη χρήση 2019).

Η χρήση του 2020 στιγματίστηκε από την εμφάνιση και διάδοση του Covid-19 και από τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που κλήθηκαν να λάβουν όλες οι χώρες παγκοσμίως. Από την πρώτη στιγμή η Εταιρεία έλαβε σε σύντομο χρόνο όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία του προσωπικού της, όπως θέσπιση πολιτικών για την μείωση του συγχρωτισμού, τηλεργασία, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας. Το πρώτο δίμηνο Μάρτιος-Απρίλιος τα μηνύματα από την αγορά δεν ήταν ιδιαίτερα αισιόδοξα καθόσον κανείς δεν μπορούσε να προβλέψει την εξέλιξη της πανδημίας και σε τι βαθμό θα επηρεαζόταν η παγκόσμια οικονομία. Επιπλέον η λήψη περιοριστικών μέτρων ήταν ξαφνική με αποτέλεσμα η οικονομία, τόσο η εγχώρια όσο και η παγκόσμια, να παρουσιάσουν κάμψη. Παρόλα αυτά το δεύτερο εξάμηνο η κατάσταση άρχισε να ομαλοποιείται και η ελληνική οικονομία έδειξε ότι έχει αντοχές παρόλο την εφαρμογή του 2ου γενικού απαγορευτικού (lockdown).

Η πτώση του κύκλου εργασιών της εταιρείας οφείλεται αποκλειστικά στις επιπτώσεις της πανδημίας του Covid-19 και ειδικότερα στην επιβολή του 1ου γενικού απαγορευτικού (lockdown). Η επιβολή του 1ου γενικού απαγορευτικού, όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, αιφνιδίασε την αγορά με αποτέλεσμα οι περισσότεροι κλάδοι της οικονομίας να παρουσιάσουν κάμψη. Η διοίκηση της εταιρείας είχε προετοιμαστεί για όλα τα σενάρια της εξέλιξης της οικονομικής δραστηριότητας. Για αυτό το λόγο προχώρησε άμεσα σε μείωση των εξόδων και εκμεταλλεύτηκε όλα τα μέτρων στήριξης του κράτους. Εξαιτίας της μείωσης των δαπανών, όπου ανήλθε στο 3,4%, αλλά και των μέτρων στήριξης του κράτους η κερδοφορία της εταιρείας στηρίχθηκε σε πολύ ικανοποιητικό επίπεδο.

Όσον αφορά τις εκτιμήσεις της διοίκησης για το 2021 είναι ιδιαίτερα αισιόδοξες. Τα μέχρι τώρα στοιχεία δείχνουν ότι οι πωλήσεις θα ανέλθουν στα επίπεδα της χρήσης 2019 και ανάλογη πορεία θα ακολουθήσουν και τα καθαρά κέρδη.

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2020 κρίνεται πολύ ικανοποιητική λαμβάνοντας υπόψη τον πολύ σκληρό ανταγωνισμό που έχει διαμορφωθεί στον κλάδο αλλά και τις επιπτώσεις της πανδημίας του Covid-19.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2020 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 9.320.262 έναντι Ευρώ 8.305.523 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα κυριότερα μεγέθη της χρήσης 1.1 – 31.12.2020 έχουν ως εξής:

	1.1 - 31.12.2020	**1.1 - 31.12.2019**	**Δ (%)**
Κύκλος Εργασιών	12.256.927	13.467.465	-8,99%
Λειτουργικό Αποτέλεσμα (EBITDA)	978.087	1.025.621	-4,6%
Κέρδη προ φόρων και τόκων	880.699	951.101	-7,4%
Κέρδη προ φόρων	624.405	697.539	-10,5%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους	448.587	523.468	-14,3%
Περιθώριο EBITDA	7,98%	7,62%	4,8%

Ακολουθούν οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρίας ώστε να παρέχουν πληρέστερη πληροφόρηση για τη χρήση που έκλεισε :

ΔΕΙΚΤΕΣ

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης	**1.1 - 31.12.2020**	**1.1 - 31.12.2019**
Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	62,13%	64,85%
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	37,87%	35,15%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.		

Ίδια κεφάλαια/Σύνολο υποχρεώσεων	107,06%	113,16%
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.		

Σύνολο υποχρεώσεων/Σύνολο παθητικού	49,01%	47,73%
Ίδια κεφάλαια/Σύνολο παθητικού	50,99%	52,27%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.		

Ίδια κεφάλαια/Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό ενεργητικό	134,65%	148,72%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.		

Κυκλοφορούν ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	155,29%	168,79%
Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδος.		

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης/Κυκλοφορούν Ενεργητικό	35,61%	40,75%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το ποσοστό χρηματοδότησης κυκλοφορούντος ενεργητικού από το πλεόνασμα		
διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων)		

Δανειακές Υποχρεώσεις/Σύνολο Ενεργητικού	31,54%	33,87%
Ο δείκτης αυτός δείχνει την σχέση των δανείων προς το σύνολο των κεφαλαίων που χρησιμοποιούνται από την		
εταιρεία , ώστε να εκτιμηθεί η δανειακή επιβάρυνση της εταιρείας.		

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας	**1.1 - 31.12.2020**	**1.1 - 31.12.2019**
Καθαρό περιθώριο κέρδους προ φόρων	5,09%	5,18%
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ίδια κεφάλαια	6,70%	8,40%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.		

Μικτά αποτελέσματα/Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	28,91%	27,72%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.		

	1.1 - 31.12.2020	**1.1 - 31.12.2019**
Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης (Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων)	0,93	0,88
Δείκτης Κάλυψης Τόκων (EBITDA προς Χρεωστικοί Τόκοι)	3,72	3,85
Δείκτης Συνολικός Τραπεζικός Δανεισμός (μείον Διαθέσιμα) προς Κύκλο Εργασιών	0,17	0,23

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι και οι αντίστοιχες ενέργειες αντιμετώπισής τους από την εταιρεία είναι οι παρακάτω:

	Κίνδυνος	**Προβλέψεις της εταιρείας**
1.	Πιστωτικός Κίνδυνος (Κίνδυνος επισφάλειας πελατών)	Η εταιρεία αξιολογεί διαρκώς την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της καθώς και τα μέγιστα επιτρεπτά όρια πίστωσης. Η εταιρεία προσπαθεί με διασπορά σε μεγάλο πλήθος πελατών να περιορίζει τους κινδύνους.
2.	Κίνδυνος ρευστότητας	Η εταιρεία μέσω των συνεργαζόμενων τραπεζών εξασφαλίζει τα αναγκαία πιστωτικά όρια χρηματοδότησης. Διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή διάρθρωση και υψηλό δείκτη ρευστότητας. Η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε υψηλά επίπεδα. Η σωστή διαχείριση της ρευστότητας πραγματοποιείται με το

		συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Ειδικά στη τρέχουσα χρήση, για την θωράκιση της Εταιρείας έναντι των συνεπειών της πανδημίας του COVID-19, η Εταιρεία αύξησε τα διαθέσιμα κεφάλαια κίνησης με επιπλέον τραπεζικές χορηγήσεις.
3.	Συναλλαγματικός κίνδυνος	Δεν είναι σημαντικός λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της εταιρείας διενεργείται σε ευρώ.
4.	Αυξομείωση τιμών εμπορευμάτων	Ο ρυθμός μεταβολής των τιμών πώλησης των εμπορεύσιμων αγαθών δεν αποκλίνει σημαντικά από το ρυθμό μεταβολής της τιμής κτήσης τους με αποτέλεσμα ο κίνδυνος από την αυξομείωση των τιμών να μην είναι σημαντικός. Επιπλέον η εταιρεία μέσω της πολύχρονης συνεργασίας της με τους προμηθευτές της φροντίζει να ενημερώνεται το συντομότερο δυνατό για τις ανοδικές ή καθοδικές τάσεις στις τιμές αγοράς και να προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική.

Διαχείριση κεφαλαίου

Στόχος της Εταιρίας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της και να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση.
Η διοίκηση παρακολουθεί τα ξένα κεφάλαια σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια στο σύνολό τους. Προκειμένου να πετύχει την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία μπορεί να προσαρμόζει το μέρισμα, να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου, ή να εκδώσει νέες μετοχές.
Ως ίδια κεφάλαια νοούνται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, του υπέρ το άρτιο, των κερδών εις νέον και των λοιπών αποθεματικών.

Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρά εργασιακά ζητήματα. Παρόλα αυτά η εταιρεία εφαρμόζει πολιτική μη διακρίσεων και ίσων ευκαιριών, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, εθνικότητας, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή τυχόν άλλων χαρακτηριστικών των εργαζομένων. Τα δικαιώματα των εργαζομένων της είναι απόλυτα σεβαστά και διασφαλισμένα όπως και σεβαστή είναι και η συνδικαλιστική ελευθερία αυτών.
Η εταιρεία ενδιαφέρεται για την ανάπτυξη των εργαζομένων και ως εκ τούτου υποστηρίζει την επιμόρφωση των εργαζομένων μέσω εξωτερικών εκπαιδευτικών φορέων, στα πλαίσια του αντικειμένου της και των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.
Επίσης η εταιρεία δίνει πολύ μεγάλη έμφαση στην ασφάλεια των εργαζομένων στους χώρους εργασίας για αυτό και εφαρμόζει πολύ αυστηρά μέτρα ασφάλειας που σε συνδυασμό με τους αιφνιδιαστικούς ελέγχους του τεχνικού ασφαλείας επιτυγχάνεται η ελαχιστοποίηση εργατικών ατυχημάτων.

Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η εταιρεία δίνει ιδιαίτερη σημασία και έχει πάντα στις προτεραιότητες της την προστασία του περιβάλλοντος και για αυτό πάντα προσπαθεί να εφαρμόζει όλες εκείνες τις πολιτικές που διασφαλίζουν αυτή την προτεραιότητα.

Ακίνητα

Τα ιδιόκτητα ακίνητα της εταιρείας έχουν ως εξής:

- Οικόπεδο τ.μ 188,70 επί της Πραξιτέλους 14 στην Αθήνα με αξία στα βιβλία της εταιρείας 133.031 ευρώ
- Τετραόροφο κτίριο επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 863 περίπου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 515.040 ευρώ.
- Οικόπεδο τ.μ 2.925 στον Αγιο Στέφανο (24ο ΧΙΛ Αθηνών-Λαμίας) με αξία στα βιβλία της εταιρείας 378.894 ευρώ.
- Κτίρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 1760 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 560.755 ευρώ όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.
- Οικόπεδο τ.μ. 1.334,30 επί της οδού Αγίου Ιωάννου, στο Δήμο Μελισσίων Αττικής με αξία στα βιβλία της εταιρείας 288.000 ευρώ , το οποίο θα χρησιμοποιηθεί μελλοντικά ως αποθηκευτικός χώρος της εταιρείας.
- Οικόπεδο τ.μ. 4.381,00 στην Βιομηχανική Περιοχή Βόλου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 102.954 ευρώ.
- Κτίρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ. 400,00 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 234.027 ευρώ όπου θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.
- Δύο (2) οικόπεδα συνολικής επιφάνειας 16.441,62 τμ στον Δήμο Ασπροπύργου στην περιοχή «Μονοπάτι Χασιάς» με αξία στα βιβλία της εταιρείας ποσού € 1.083.830.

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία δεν είχε στην κατοχή της χρεόγραφα.

Υποκαταστήματα της εταιρείας

Στις 22 Ιανουαρίου 2020 αποφασίστηκε η διακοπή λειτουργίας του υποκαταστήματος στην οδό Πραξιτέλους 14 του Δήμου Αθηναίων. Επίσης στις 30 Νοεμβρίου 2020 διακόπηκε και η λειτουργία του αποθηκευτικού χώρου στην ΒΙ.ΠΕ Βόλου. Επομένως η εταιρεία δεν διαθέτει κάποιο υποκατάστημα.

Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία εξ'αντικειμένου δεν έχει οργανωμένο τμήμα έρευνας και ανάπτυξης, αλλά στα πλαίσια της λειτουργίας της και της οργανωτικής της δομής εξετάζεται η δραστηριοποίησή της και σε άλλους τομείς και προϊόντα.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρεία με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφάσισε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες και επιτόκιο Euribor 6μήνου πλέον spread 2,50%. Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο θα χρηματοδοτήσει μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για το λόγο αυτό έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης στο εν λόγω ακίνητο για την εξασφάλιση του δανείου.

Προβλεπόμενη πορεία

Οι προοπτικές και τα μηνύματα της αγοράς για την χρήση 2021 είναι ιδιαίτερα αισιόδοξα παρά το γεγονός ότι η πανδημία του Covid-19 βρίσκεται σε εξέλιξη. Η ελληνική κυβέρνηση εκτιμά ότι το έτος του 2021 θα είναι ένα έτος με ισχυρή ανάπτυξη. Άλλωστε και τα στοιχεία του 1^{ου} εξαμήνου επαληθεύουν τις εκτιμήσεις της

κυβέρνησης. Ήδη το 1ο εξάμηνο του 2021 κομβικοί τομείς της ελληνικής οικονομίας όπως είναι ο κατασκευαστικός κλάδος και ο τουριστικός κλάδος παρουσιάζουν σημαντική αύξηση δραστηριοτήτων και οι οποίοι παρασύρουν ολόκληρη την οικονομική δραστηριότητα στην χώρας.

Τα ανωτέρω αναμένεται να επηρεάσουν θετικά το οικονομικό κλίμα που μαζί με την αύξηση της κατανάλωσης αναμένεται να συμβάλλουν δραστικά στην ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας. Επομένως, λόγω της γενικότερης βελτίωσης του οικονομικού κλίματος της Ελλάδος αναμένεται να επηρεαστούν θετικά και τα μεγέθη της εταιρείας. Αυτό άλλωστε γίνεται και εμφανές με την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας το 2021. Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 αναμένεται να υπερβεί τον αντίστοιχο του 2019. Επίσης θετική επίδραση στα μεγέθη της εταιρείας έχει και η αύξηση των τιμών πώλησης των εμπορευμάτων της εταιρείας.

Παρόλα αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκπονήσει αναλυτικό επιχειρηματικό σχέδιο, με πολύ αυστηρές παραδοχές, προκειμένου να προετοιμάζεται για όλα τα πιθανά σενάρια εξέλιξης της οικονομίας. Η κατάληξη των ανωτέρω μεγεθών για το 2021 αναμένεται να επηρεαστεί από τυχόν νέο γενικό απαγορευτικό (lockdown) λόγω της εξελισσόμενης κατάστασης με την πανδημία του Covid-19.

Όλα τα ανωτέρω συνάδουν ότι οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με την επιδημία του COVID-19 δεν επηρεάσουν την χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας. Παρόλα αυτά η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί τις εξελίξεις που σχετίζονται με τις οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας και πως αυτές επηρεάζουν το παγκόσμιο οικονομικό σύστημα και την ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας και είναι πάντα έτοιμη να προχωρήσει σε σημαντικές παρεμβάσεις προκειμένου να εξασφαλίσει την οικονομική κατάσταση της εταιρείας και τους εργαζόμενους της.

Πέραν των ανωτέρω η διοίκηση της εταιρεία έχει ξεκινήσει μία σειρά ενεργειών προκειμένου να επιτευχθεί μείωση του λειτουργικού κόστους της εταιρείας και να επιτευχθούν οικονομίες κλίμακος. Επίσης στην χρήση 2021 προχωράει και η κατασκευή των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής οι οποίες αναμένεται να ολοκληρωθούν το 2022. Με την ολοκλήρωση των νέων εγκαταστάσεων αναμένεται να επιτευχθεί καλύτερη διαχείριση των αποθεμάτων με αποτέλεσμα τον περαιτέρω περιορισμό των δαπανών. Οι νέες εγκαταστάσεις αναμένεται να εξυπηρετήσουν καλύτερα τις ανάγκες της εταιρείας και επομένως θα δημιουργήσουν οι απαραίτητες οικονομίες κλίμακος μέσω του περιορισμού των εξόδων αλλά και η αύξηση των εσόδων της μέσω της εκμίσθωσης των ήδη υπαρχουσών εγκαταστάσεων του Αγίου Στεφάνου.

Επιπρόσθετα μέσα στο 2ο εξάμηνο του 2021 αναμένονται και τα πρώτα έσοδα από την εκμίσθωση των εγκαταστάσεων της οδού Πραξιτέλους στην Αθήνα.

Επιπλέον η εταιρεία, λόγω και της υψηλής ρευστότητας που διαθέτει, αναζητεί συνεχώς ευκαιρίες για περαιτέρω επενδύσεις στον κλάδο δραστηριοποίησης της.

Τα ανωτέρω σε συνδυασμό με την υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών μας, ευελπιστούμε να φέρουν ικανοποιητικό αποτελέσματα για την επόμενη χρήση μέσω και της συνεχής προσπάθεια για περιορισμό των δαπανών της εταιρείας.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2021

Μετά τιμής,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419

ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας

Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 26912/01/Β/92/417 - **Αρ. Γ.Ε.ΜΗ**. 822001000

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. Ισολογισμός 6
II. Κατάσταση αποτελεσμάτων 8
III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 9
1. Γενικές πληροφορίες 10
2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 10
3. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
4. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 16
5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 16
6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 18
7. Εμπορικές απαιτήσεις 18
8. Μετοχικό κεφάλαιο 18
9. Αποθεματικά 18
10. Δάνεια 19
11. Εμπορικές υποχρεώσεις 19
12. Λοιπές Υποχρεώσεις 20
13. Έξοδα ανά κατηγορία 20
14. Παροχές σε εργαζόμενους 20
15. Λοιπά έξοδα και ζημίες 21
16. Λοιπά έσοδα και κέρδη 21
17. Δεσμεύσεις 21
18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 21
19. Συνδεδεμένα μέρη 22
20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 22
21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 22
22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού 22
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 24

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** 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 Γνώμης

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 τη γνώμη μας.

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 οικονομικές 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 χρήσεως 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 χρήσεως που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 26 Οκτωβρίου 2021

Σωτήριος Γερ. Βαρδαραμάτος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12851

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Ι. Ισολογισμός

	Σημείωση	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.1*		
Ακίνητα		3.132.977	4.987.921
Λοιπός εξοπλισμός		92.823	96.016
Επενδύσεις σε ακίνητα		2.137.454	324.347
Σύνολο		*5.363.254*	*5.408.284*
Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.2*		
Λοιπά άυλα		32.570	26.546
Σύνολο		*32.570*	*26.546*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	*5.3*	1.517.479	141.289
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	*6*	8.647	8.489
Σύνολο		*8.647*	*8.489*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**6.921.949**	**5.584.608**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		2.419.931	2.413.496
Προκαταβολές για αποθέματα		213.455	259.863
Σύνολο		*2.633.385*	*2.673.359*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	*7*	4.977.499	5.189.512
Λοιπές απαιτήσεις		84.931	147.711
Προπληρωμένα έξοδα		4.322	19.368
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		3.656.880	2.275.404
Σύνολο		*8.723.632*	*7.631.996*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**11.357.017**	**10.305.355**
Σύνολο ενεργητικού		**18.278.967**	**15.889.963**

	Σημείωση	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Καθαρή θέση			
Καταβεβλημένα κεφάλαια	*8*		
Κεφάλαιο		2.678.107	2.388.096
Υπέρ το άρτιο		707.298	-
Σύνολο		*3.385.405*	*2.388.096*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*9*	3.354.943	3.332.514
Αφορολόγητα αποθεματικά	*9*	158.521	155.132
Αποτελέσματα εις νέο		2.421.392	2.429.782
Σύνολο		*5.934.856*	*5.917.428*
Σύνολο καθαρής θέσης		**9.320.262**	**8.305.523**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		183.455	175.090
Λοιπές προβλέψεις		70.000	70.000
Σύνολο		*253.455*	*245.090*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	*10*	1.116.875	1.233.750
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		275.029	-
Σύνολο		*1.391.904*	*1.233.750*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	*10*	4.180.020	3.680.000
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	*10*	467.500	467.500
Εμπορικές υποχρεώσεις	*11*	1.536.625	1.420.960
Φόρος εισοδήματος		87.099	-
Λοιποί φόροι-τέλη		133.407	127.341
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		134.050	81.004
Λοιπές υποχρεώσεις	*12*	705.285	273.836
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		61.030	54.958
Έσοδα επόμενων χρήσεων		8.331	-
Σύνολο		*7.313.347*	*6.105.600*
Σύνολο υποχρεώσεων		**8.705.251**	**7.339.350**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**18.278.967**	**15.889.963**

ΙΙ. Κατάσταση αποτελεσμάτων

	Σημείωση	**1.1.2020 έως 31.12.2020**	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		12.256.927	13.467.465
Κόστος πωλήσεων	*13*	(8.714.053)	(9.734.791)
Μικτό αποτέλεσμα		**3.542.874**	**3.732.675**
Λοιπά συνήθη έσοδα		144.132	29.011
		3.687.006	**3.761.686**
Έξοδα διοίκησης	*13*	(584.519)	(605.003)
Έξοδα διάθεσης	*13*	(2.189.480)	(2.266.209)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	*15*	(30.629)	(13.082)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	*13*	(50.000)	-
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-	3.226
Λοιπά έσοδα και κέρδη	*16*	48.322	70.483
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**880.699**	**951.101**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.406	12.859
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(262.701)	(266.421)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**624.405**	**697.539**
Φόροι εισοδήματος		(175.818)	(174.070)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**448.587**	**523.468**

III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορόλογητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**2.388.096**	**-**	**2.856.340**	**155.132**	**2.382.487**	**7.782.055**
Εσωτερικές μεταφορές	-	-	450.000	-	(450.000)	-
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	26.173	-	497.295	523.468
Υπόλοιπο 31.12.2019	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Υπόλοιπο 1.1.2020	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	290.012	707.298	-	-	-	997.310
Διανομές μερισμάτων	-	-	-	-	(431.158)	(431.158)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	22.429	3.389	422.768	448.587
Υπόλοιπο 31.12.2020	**2.678.107**	**707.298**	**3.354.943**	**158.521**	**2.421.393**	**9.320.262**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 3 έως 29 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία «ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «ΜΑΤΑΛΩΝ Α.Ε. (η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στην Ελλάδα και εδρεύει στον δήμο Διονύσου στην περιοχή του Αγίου Στεφάνου, στο 24ο χιλ. Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην εισαγωγή & διανομή ειδών γραφής, σχολικών ειδών, ειδών οργάνωσης γραφείου, αναλωσίμων και περιφερειακών Η/Υ, όπως επίσης και με παιχνίδια, εποχιακά, είδη συσκευασίας και δώρου, στο χώρο του βιβλιοχαρτοπωλείου, του φωτοτυπείου, μεγάλων επιφανειών κ.λ.π. Η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας καλύπτει γεωγραφικά όλη την Ελλάδα.

Η Εταιρεία είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 822001000 (πρώην αριθμό μητρώου ΑΕ 26912/01/Β/92/417) και ταξινομείται στην κατηγορία της μεσαίας οντότητας σύμφωνα με τον Νόμο 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αφορούν τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 (1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 29/07/2021 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του Νόμου 4308/2014.

Η χρήση του 2020 στιγματίστηκε από την εμφάνιση και διάδοση του Covid-19 και από τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που κλήθηκαν να λάβουν όλες οι χώρες παγκοσμίως. Στις αρχές Μαρτίου 2020, η εμφάνιση του κορωνοϊού σύντομα να λαμβάνει τα χαρακτηριστικά πανδημίας ύστερα και από σχετική ανακοίνωση του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.). Η ανακοίνωση αυτή προσθέτει ένα σημαντικό παράγοντα αβεβαιότητας σε ό,τι αφορά την εξέλιξη των μακροοικονομικών μεγεθών, κυρίως λόγω των περιοριστικών μέτρων αναστολής των εργασιών που επιβλήθηκαν και του κόστους που συνεπάγεται η στήριξη των κλάδων της οικονομίας και των ιδιωτών που πλήττονται περισσότερο. Οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από το χρόνο που η κρίση αυτή θα διαρκέσει και διαφοροποιούνται ανά περίπτωση καθώς κάθε τομέας της οικονομίας επηρεάζεται με διαφορετικό τρόπο.

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

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεις δεν έχουν επηρεαστεί ουσιωδώς από τις επιπτώσεις της πανδημίας. Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε ελαφρώς αλλά εξαιτίας της μείωσης των δαπανών αλλά και της χρησιμοποίησης των διαφόρων μέτρων στήριξης του κράτους, τα καθαρά κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε πολύ ικανοποιητικό επίπεδο

παρουσιάζοντας μόνο πολύ μικρή πτώση. Οι εκτιμήσεις της Διοίκησης αλλά και τα μέχρι τώρα στοιχεία δείχνουν ότι ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 θα ανέλθει στα επίπεδα της χρήσης του 2019.
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

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

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (νόμισμα παρουσίασης). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.3 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

2.3.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40-66 έτη , ανάλογα με την κατασκευή του κτιρίου.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.
- Περιουσιακά στοιχεία μη σημαντικής αξίας (έως € 1.500,00) εφάπαξ απόσβεση.

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

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

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, 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.

γ) Διαγραφή

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

2.3.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση όλων των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

2.3.3.1 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

2.3.4. Φόροι εισοδήματος

2.3.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

2.3.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.3.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

2.3.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

2.3.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

2.3.9. Προβλέψεις

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

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

2.3.10. Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ 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 αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

2.3.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

2.3.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

2.3.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.3.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

2.3.15. Στρογγυλοποιήσεις

Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Όπου υπάρχουν σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεων με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού γίνεται αναφορά στην ανάλογη σημείωση του προσαρτήματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Διαμορφώσεις γης	Κτίρια-τεχνικά έργα	Λοιπός εξοπλισμός	Επενδύσεις σε ακίνητα	Σύνολο
Κόστος					
1 Ιανουαρίου 2019	1.800.768	2.389.101	824.859	324.347	5.339.075
Προσθήκες	1.083.830	26.380	67.207	-	1.177.417
Πωλήσεις	-	-	(4.682)	-	(4.682)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	-	(1.553)	-	(1.553)
31 Δεκεμβρίου 2019	**2.884.598**	**2.415.481**	**885.831**	**324.347**	**6.510.256**
1 Ιανουαρίου 2020	2.884.598	2.415.481	885.831	324.347	6.510.256
Προσθήκες	-	8.300	31.784	-	40.084
Διαγραφές	-	-	(3.925)	-	(3.925)
Μεταφορές/Ανακατανομές	(1.045.716)	(908.653)	-	1.954.369	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.515.128**	**913.689**	**2.278.716**	**6.546.415**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
1 Ιανουαρίου 2019	**-**	262.608	777.806	**-**	1.040.415
Αποσβέσεις χρήσης	-	49.550	18.243	-	67.793
Πωλήσεις	-	-	(4.682)	-	(4.682)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	-	(1.553)	-	(1.553)
31 Δεκεμβρίου 2019	**-**	**312.158**	**789.814**	**-**	**1.101.972**
1 Ιανουαρίου 2020	-	312.158	789.814	-	1.101.972
Αποσβέσεις χρήσης	-	28.573	37.694	21.563	87.831
Διαγραφές	-	-	(6.642)	-	(6.642)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	(119.699)	-	119.699	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**-**	**221.032**	**820.866**	**141.262**	**1.183.161**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2019	**1.800.768**	**2.126.492**	**47.053**	**324.347**	**4.298.660**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**2.884.598**	**2.103.323**	**96.016**	**324.347**	**5.408.284**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.294.095**	**92.823**	**2.137.454**	**5.363.254**

Η διοίκηση της εταιρείας στις 23 Ιανουαρίου 2020 αποφάσισε την διακοπή λειτουργίας του υποκαταστήματος στην οδό Πραξιτέλους 14 του Δήμου Αθηναίων. Παράλληλα με το από 9 Ιανουαρίου 2020 Ιδιωτικό Συμφωνητικό Μίσθωσης εκμισθώθηκε το ως άνω ακίνητο για 15 έτη. Στην αρχική σύμβαση προβλεπόταν η καταβολή των μισθωμάτων να ξεκινήσει 8 μήνες αργότερα. Κατόπιν σχετικών τροποποιήσεων η καταβολή των μισθωμάτων θα ξεκινήσει στο 2ο εξάμηνο του 2021. Εξαιτίας της ανωτέρω μίσθωσης η αξία του εν λόγω ακινήτου έχει μεταφερθεί στις «Επενδύσεις σε ακίνητα».

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα	Σύνολο
Κόστος		
1 Ιανουαρίου 2019	188.869	**188.869**
Προσθήκες	24.541	**24.541**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**1.553**
31 Δεκεμβρίου 2019	**214.963**	**214.963**
1 Ιανουαρίου 2020	214.963	**214.963**
Προσθήκες	15.580	**15.580**
31 Δεκεμβρίου 2020	**230.543**	**230.543**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
1 Ιανουαρίου 2019	180.137	**180.137**
Αποσβέσεις χρήσης	6.727	**6.727**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**1.553**
31 Δεκεμβρίου 2019	**188.417**	**188.417**
1 Ιανουαρίου 2020	188.417	**188.417**
Αποσβέσεις χρήσης	9.557	**9.557**
31 Δεκεμβρίου 2020	**197.974**	**197.974**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2019	**8.732**	**8.732**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**26.546**	**26.546**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**32.570**	**32.570**

5.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

	Προκαταβολές	Κτίρια-τεχνικά έργα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**-**	**-**	**-**
Προσθήκες περιόδου	106.948	34.341	**141.289**
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	-	**-**
Υπόλοιπο 31.12.2019	**106.948**	**34.341**	**141.289**
Υπόλοιπο 1.1.2020	**106.948**	**34.341**	**141.289**
Προσθήκες περιόδου	90.059	1.272.727	1.362.786
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	20.353	20.353
Μειώσεις περιόδου	-	-	-
Μεταφορές περιόδου	(106.948)	100.000	(6.948)
Υπόλοιπο 31.12.2020	**90.059**	**1.427.420**	**1.517.479**

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι περίπου ίση με τη λογιστική αξία τους.

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Πελάτες	1.641.705	2.270.533
Επιταγές εισπρακτέες	2.295.000	1.931.539
Γραμμάτια εισπρακτέα	1.307.478	1.204.123
Μείον: Προβλέψεις για απομείωση	(266.683)	(216.683)
Σύνολο	**4.977.499**	**5.189.512**

8. Καταβεβλημένα κεφάλαια

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31.12.2020 διαιρείται σε 61.594 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 43,48 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.678.107,12. Με την από 5 Φεβρουαρίου 2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό ευρώ 290.011,60 με καταβολή μετρητών και έκδοση 6.670 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 43,48 ευρώ εκάστης και τιμής διάθεσης εκατό πενήντα ευρώ (150,00 ευρώ) , της υπέρ το άρτιο διαφοράς , ήτοι ποσό ευρώ 710.488,40 αναγόμενης σε ειδικό λογαριασμό «Υπέρ το άρτιο». Τα έξοδα της ανωτέρω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου ποσού ευρώ 3.190,13 καταχωρήθηκαν αφαιρετικά του αποθεματικού Υπέρ το άρτιο.

9. Αποθεματικά

Το Τακτικό Αποθεματικό € 499.943 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (άρθρο 158 Ν.4548/2018) κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά φόρων) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.
Μεταξύ των λοιπών αποθεματικών περιλαμβάνονται και έκτακτα αποθεματικά ποσού € 2.840.328 που σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας. Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 158.521 αφορούν αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας εισοδήματος ή φορολογηθέντα κατ΄ειδικό.

10. Δάνεια

	31.12.2020	31.12.2019
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	1.116.875	1.233.750
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων (α)	**1.116.875**	**1.233.750**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	4.180.020	3.680.000
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	467.500	467.500
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων (β)	**4.647.520**	**4.147.500**
Γενικό Σύνολο (α)+(β)	**5.764.395**	**5.381.250**

	31.12.2020	31.12.2019
Μεταξύ 1 και 2 ετών	5.014.395	5.381.250
Μεταξύ 2 και 5 ετών	750.000	-
Άνω των 5 ετών	-	-
Σύνολα	**5.764.395**	**5.381.250**

Η εταιρεία στην χρήση 2020 προχώρησε στην έκδοση των κατωτέρω δανείων:

i) Με την από 8 Ιουλίου 2020 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 1.000.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του δανείου πραγματοποιήθηκε στις 5.8.2020 .

ii) Κατόπιν της από 25 Νοεμβρίου 2020 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 2.300.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του δανείου πραγματοποιήθηκε στις 29.1.2021 . Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 230.000, με την 1η δόση να καταβάλλεται 6 μήνες μετά την εκταμίευση ήτοι στις 29.7.2021 και την τελευταία στις 15.9.2025.

11. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	31.12.2019
Προμηθευτές	1.115.590	936.383
Επιταγές πληρωτέες	421.035	484.577
Σύνολο	**1.536.625**	**1.420.960**

12. Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Προκαταβολές πελατών	154.027	70.974
Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	13.874	11.787
Μερίσματα πληρωτέα	537.385	188.386
Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	0	2.690
Σύνολο	**705.285**	**273.836**

13. Έξοδα ανά κατηγορία

	Σημείωση	**1.1.2020 έως 31.12.2020**	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο στο κόστος πωληθέντων		8.714.053	9.734.791
Παροχές σε εργαζομένους	*14*	1.577.225	1.618.506
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		322.656	354.918
Παροχές τρίτων		301.943	233.740
Φόροι - Τέλη		25.975	22.452
Διάφορα Έξοδα		448.812	553.555
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	*5.1*	87.831	67.793
Αποσβέσεις άϋλων περιουσιακών στοιχείων	*5.2*	9.557	6.727
Προβλέψεις		-	13.520
Σύνολο κόστους πωληθέντων, εξόδων διοίκησης και διάθεσης		**11.488.053**	**12.606.002**

Κατανομή ανά λειτουργία

	1.1.2020 έως 31.12.2020	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κόστος πωληθέντων	8.714.053	9.734.791
Εξοδα διάθεσης	2.189.480	2.266.209
Έξοδα διοίκησης	584.519	605.003
	11.488.053	**12.606.002**

	1.1.2020 έως 31.12.2020	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Απομείωση απαιτήσεων	50.000	-
Σύνολο απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων	**50.000**	**-**

14. Παροχές σε εργαζόμενους

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 ήταν 64 άτομα (2019: 71 άτομα) και αφορά υπαλληλικό προσωπικό.

Οι δαπάνες για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Μισθοί και ημερομίσθια	1.229.135	1.261.170
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	295.570	314.941
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	37.513	37.476
Λοιπά	15.008	4.920
Σύνολο	**1.577.225**	**1.618.506**

15. Λοιπά έξοδα και ζημίες

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Ασυνήθη έξοδα και ζημίες	17	548
Χρωστικές συναλλαγματικές διαφορές	30.612	12.533
Σύνολο	**30.629**	**13.082**

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Πιστωτικές Συναλλαγματικές Διαφορές	27.510	42.619
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	7.990	27.723
Λοιπά ασυνήθη έσοδα	12.822	141
Σύνολο	**48.322**	**70.483**

17. Δεσμεύσεις

Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Το σύνολο των μελλοντικών ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων που αφορούν εκμισθώσεις κτιρίων και οχημάτων και που αναμένεται να δοθεί βάσει μη ακυρωτέων λειτουργικών μισθώσεων είναι συνολικού ποσού € 46.374 την 31.12.2020.

18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 (χρήσεις 2011 έως 2013) και από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 (χρήσεις 2014 έως 2019) όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2020 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2020 ωστόσο η Διοίκηση δεν αναμένει ουσιαστική μεταβολή των φορολογικών υποχρεώσεων της χρήσης αυτής κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου.

Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο εκτιμάται από τη Διοίκηση της εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

19. Συνδεδεμένα μέρη

Παροχές προς τη διοίκηση

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Μισθοί, αμοιβές μελών ΔΣ και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	100.481	100.426
	100.481	**100.426**

Δεν υπάρχουν υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από και προς μέλη της Διοίκησης κατά τις ημερομηνίες Ισολογισμού. Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης.

20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31.12.2020
Τακτικό Αποθεματικό	22.429,34
Αφορολόγητα Αποθεματικά	3.389,05
Έκτακτο Αποθεματικό	400.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	22.768,43
	448.586,82

21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος στους μετόχους της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 431.158 .

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Η εταιρεία με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφάσισε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες και

επιτόκιο Euribor 6μήνου πλέον spread 2,50%. Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο θα χρηματοδοτήσει μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για το λόγο αυτό έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης στο εν λόγω ακίνητο για την εξασφάλιση του δανείου.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2021

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419	ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΦΕΡΕΝΤΙΝΟΥ ΑΔΤ. Ρ 132714 ΑΡ. ΑΔ. 0130868 / Α΄ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01/01/2020-31/12/2020 και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 (1/1/2020-31/12/2020), και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και τη προβλεπόμενη από το Δ.Σ. πορεία , στις επόμενες χρήσεις.

Σημαντικά Γεγονότα

Στην χρήση 2020, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε κατά 9% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και είχε Καθαρά Κέρδη χρήσεως προ Φόρων Ευρώ 624.405 (μείωση 10,48% περίπου σε σχέση με τη χρήση 2019).

Η χρήση του 2020 στιγματίστηκε από την εμφάνιση και διάδοση του Covid-19 και από τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που κλήθηκαν να λάβουν όλες οι χώρες παγκοσμίως. Από την πρώτη στιγμή η Εταιρεία έλαβε σε σύντομο χρόνο όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία του προσωπικού της, όπως θέσπιση πολιτικών για την μείωση του συγχρωτισμού, τηλεργασία, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας. Το πρώτο δίμηνο Μάρτιος-Απρίλιος τα μηνύματα από την αγορά δεν ήταν ιδιαίτερα αισιόδοξα καθόσον κανείς δεν μπορούσε να προβλέψει την εξέλιξη της πανδημίας και σε τι βαθμό θα επηρεαζόταν η παγκόσμια οικονομία. Επιπλέον η λήψη περιοριστικών μέτρων ήταν ξαφνική με αποτέλεσμα η οικονομία, τόσο η εγχώρια όσο και η παγκόσμια, να παρουσιάσουν κάμψη. Παρόλα αυτά το δεύτερο εξάμηνο η κατάσταση άρχισε να ομαλοποιείται και η ελληνική οικονομία έδειξε ότι έχει αντοχές παρόλο την εφαρμογή του 2ου γενικού απαγορευτικού (lockdown).

Η πτώση του κύκλου εργασιών της εταιρείας οφείλεται αποκλειστικά στις επιπτώσεις της πανδημίας του Covid-19 και ειδικότερα στην επιβολή του 1ου γενικού απαγορευτικού (lockdown). Η επιβολή του 1ου γενικού απαγορευτικού, όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, αιφνιδίασε την αγορά με αποτέλεσμα οι περισσότεροι κλάδοι της οικονομίας να παρουσιάσουν κάμψη. Η διοίκηση της εταιρείας είχε προετοιμαστεί για όλα τα σενάρια της εξέλιξης της οικονομικής δραστηριότητας. Για αυτό το λόγο προχώρησε άμεσα σε μείωση των εξόδων και εκμεταλλεύτηκε όλα τα μέτρων στήριξης του κράτους. Εξαιτίας της μείωσης των δαπανών, όπου ανήλθε στο 3,4%, αλλά και των μέτρων στήριξης του κράτους η κερδοφορία της εταιρείας στηρίχθηκε σε πολύ ικανοποιητικό επίπεδο.

Όσον αφορά τις εκτιμήσεις της διοίκησης για το 2021 είναι ιδιαίτερα αισιόδοξες. Τα μέχρι τώρα στοιχεία δείχνουν ότι οι πωλήσεις θα ανέλθουν στα επίπεδα της χρήσης 2019 και ανάλογη πορεία θα ακολουθήσουν και τα καθαρά κέρδη.

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2020 κρίνεται πολύ ικανοποιητική λαμβάνοντας υπόψη τον πολύ σκληρό ανταγωνισμό που έχει διαμορφωθεί στον κλάδο αλλά και τις επιπτώσεις της πανδημίας του Covid-19.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2020 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 9.320.262 έναντι Ευρώ 8.305.523 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα κυριότερα μεγέθη της χρήσης 1.1 – 31.12.2020 έχουν ως εξής:

	1.1 - 31.12.2020	**1.1 - 31.12.2019**	**Δ (%)**
Κύκλος Εργασιών	12.256.927	13.467.465	-8,99%
Λειτουργικό Αποτέλεσμα (EBITDA)	978.087	1.025.621	-4,6%
Κέρδη προ φόρων και τόκων	880.699	951.101	-7,4%
Κέρδη προ φόρων	624.405	697.539	-10,5%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους	448.587	523.468	-14,3%
Περιθώριο EBITDA	7,98%	7,62%	4,8%

Ακολουθούν οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρίας ώστε να παρέχουν πληρέστερη πληροφόρηση για τη χρήση που έκλεισε :

ΔΕΙΚΤΕΣ

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης	**1.1 - 31.12.2020**	**1.1 - 31.12.2019**
Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	62,13%	64,85%
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	37,87%	35,15%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.		

Ίδια κεφάλαια/Σύνολο υποχρεώσεων	107,06%	113,16%
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.		

Σύνολο υποχρεώσεων/Σύνολο παθητικού	49,01%	47,73%
Ίδια κεφάλαια/Σύνολο παθητικού	50,99%	52,27%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.		

Ίδια κεφάλαια/Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό ενεργητικό	134,65%	148,72%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.		

Κυκλοφορούν ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	155,29%	168,79%
Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδος.		

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης/Κυκλοφορούν Ενεργητικό	35,61%	40,75%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το ποσοστό χρηματοδότησης κυκλοφορούντος ενεργητικού από το πλεόνασμα		
διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων)		

Δανειακές Υποχρεώσεις/Σύνολο Ενεργητικού	31,54%	33,87%
Ο δείκτης αυτός δείχνει την σχέση των δανείων προς το σύνολο των κεφαλαίων που χρησιμοποιούνται από την		
εταιρεία , ώστε να εκτιμηθεί η δανειακή επιβάρυνση της εταιρείας.		

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας	**1.1 - 31.12.2020**	**1.1 - 31.12.2019**
Καθαρό περιθώριο κέρδους προ φόρων	5,09%	5,18%
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ίδια κεφάλαια	6,70%	8,40%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.		

Μικτά αποτελέσματα/Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	28,91%	27,72%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.		

	1.1 - 31.12.2020	**1.1 - 31.12.2019**
Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης (Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων)	0,93	0,88
Δείκτης Κάλυψης Τόκων (EBITDA προς Χρεωστικοί Τόκοι)	3,72	3,85
Δείκτης Συνολικός Τραπεζικός Δανεισμός (μείον Διαθέσιμα) προς Κύκλο Εργασιών	0,17	0,23

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι και οι αντίστοιχες ενέργειες αντιμετώπισής τους από την εταιρεία είναι οι παρακάτω:

	Κίνδυνος	**Προβλέψεις της εταιρείας**
1.	Πιστωτικός Κίνδυνος (Κίνδυνος επισφάλειας πελατών)	Η εταιρεία αξιολογεί διαρκώς την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της καθώς και τα μέγιστα επιτρεπτά όρια πίστωσης. Η εταιρεία προσπαθεί με διασπορά σε μεγάλο πλήθος πελατών να περιορίζει τους κινδύνους.
2.	Κίνδυνος ρευστότητας	Η εταιρεία μέσω των συνεργαζόμενων τραπεζών εξασφαλίζει τα αναγκαία πιστωτικά όρια χρηματοδότησης. Διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή διάρθρωση και υψηλό δείκτη ρευστότητας. Η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε υψηλά επίπεδα. Η σωστή διαχείριση της ρευστότητας πραγματοποιείται με το

		συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Ειδικά στη τρέχουσα χρήση, για την θωράκιση της Εταιρείας έναντι των συνεπειών της πανδημίας του COVID-19, η Εταιρεία αύξησε τα διαθέσιμα κεφάλαια κίνησης με επιπλέον τραπεζικές χορηγήσεις.
3.	Συναλλαγματικός κίνδυνος	Δεν είναι σημαντικός λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της εταιρείας διενεργείται σε ευρώ.
4.	Αυξομείωση τιμών εμπορευμάτων	Ο ρυθμός μεταβολής των τιμών πώλησης των εμπορεύσιμων αγαθών δεν αποκλίνει σημαντικά από το ρυθμό μεταβολής της τιμής κτήσης τους με αποτέλεσμα ο κίνδυνος από την αυξομείωση των τιμών να μην είναι σημαντικός. Επιπλέον η εταιρεία μέσω της πολύχρονης συνεργασίας της με τους προμηθευτές της φροντίζει να ενημερώνεται το συντομότερο δυνατό για τις ανοδικές ή καθοδικές τάσεις στις τιμές αγοράς και να προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική.

Διαχείριση κεφαλαίου

Στόχος της Εταιρίας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της και να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση.
Η διοίκηση παρακολουθεί τα ξένα κεφάλαια σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια στο σύνολό τους. Προκειμένου να πετύχει την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία μπορεί να προσαρμόζει το μέρισμα, να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου, ή να εκδώσει νέες μετοχές.
Ως ίδια κεφάλαια νοούνται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, του υπέρ το άρτιο, των κερδών εις νέον και των λοιπών αποθεματικών.

Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρά εργασιακά ζητήματα. Παρόλα αυτά η εταιρεία εφαρμόζει πολιτική μη διακρίσεων και ίσων ευκαιριών, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, εθνικότητας, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή τυχόν άλλων χαρακτηριστικών των εργαζομένων. Τα δικαιώματα των εργαζομένων της είναι απόλυτα σεβαστά και διασφαλισμένα όπως και σεβαστή είναι και η συνδικαλιστική ελευθερία αυτών.
Η εταιρεία ενδιαφέρεται για την ανάπτυξη των εργαζομένων και ως εκ τούτου υποστηρίζει την επιμόρφωση των εργαζομένων μέσω εξωτερικών εκπαιδευτικών φορέων, στα πλαίσια του αντικειμένου της και των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.
Επίσης η εταιρεία δίνει πολύ μεγάλη έμφαση στην ασφάλεια των εργαζομένων στους χώρους εργασίας για αυτό και εφαρμόζει πολύ αυστηρά μέτρα ασφάλειας που σε συνδυασμό με τους αιφνιδιαστικούς ελέγχους του τεχνικού ασφαλείας επιτυγχάνεται η ελαχιστοποίηση εργατικών ατυχημάτων.

Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η εταιρεία δίνει ιδιαίτερη σημασία και έχει πάντα στις προτεραιότητες της την προστασία του περιβάλλοντος και για αυτό πάντα προσπαθεί να εφαρμόζει όλες εκείνες τις πολιτικές που διασφαλίζουν αυτή την προτεραιότητα.

Ακίνητα

Τα ιδιόκτητα ακίνητα της εταιρείας έχουν ως εξής:

- Οικόπεδο τ.μ 188,70 επί της Πραξιτέλους 14 στην Αθήνα με αξία στα βιβλία της εταιρείας 133.031 ευρώ
- Τετραόροφο κτίριο επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 863 περίπου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 515.040 ευρώ.
- Οικόπεδο τ.μ 2.925 στον Αγιο Στέφανο (24ο ΧΙΛ Αθηνών-Λαμίας) με αξία στα βιβλία της εταιρείας 378.894 ευρώ.
- Κτίρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 1760 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 560.755 ευρώ όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.
- Οικόπεδο τ.μ. 1.334,30 επί της οδού Αγίου Ιωάννου, στο Δήμο Μελισσίων Αττικής με αξία στα βιβλία της εταιρείας 288.000 ευρώ , το οποίο θα χρησιμοποιηθεί μελλοντικά ως αποθηκευτικός χώρος της εταιρείας.
- Οικόπεδο τ.μ. 4.381,00 στην Βιομηχανική Περιοχή Βόλου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 102.954 ευρώ.
- Κτίρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ. 400,00 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 234.027 ευρώ όπου θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.
- Δύο (2) οικόπεδα συνολικής επιφάνειας 16.441,62 τμ στον Δήμο Ασπροπύργου στην περιοχή «Μονοπάτι Χασιάς» με αξία στα βιβλία της εταιρείας ποσού € 1.083.830.

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία δεν είχε στην κατοχή της χρεόγραφα.

Υποκαταστήματα της εταιρείας

Στις 22 Ιανουαρίου 2020 αποφασίστηκε η διακοπή λειτουργίας του υποκαταστήματος στην οδό Πραξιτέλους 14 του Δήμου Αθηναίων. Επίσης στις 30 Νοεμβρίου 2020 διακόπηκε και η λειτουργία του αποθηκευτικού χώρου στην ΒΙ.ΠΕ Βόλου. Επομένως η εταιρεία δεν διαθέτει κάποιο υποκατάστημα.

Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία εξ'αντικειμένου δεν έχει οργανωμένο τμήμα έρευνας και ανάπτυξης, αλλά στα πλαίσια της λειτουργίας της και της οργανωτικής της δομής εξετάζεται η δραστηριοποίησή της και σε άλλους τομείς και προϊόντα.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρεία με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφάσισε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες και επιτόκιο Euribor 6μήνου πλέον spread 2,50%. Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο θα χρηματοδοτήσει μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για το λόγο αυτό έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης στο εν λόγω ακίνητο για την εξασφάλιση του δανείου.

Προβλεπόμενη πορεία

Οι προοπτικές και τα μηνύματα της αγοράς για την χρήση 2021 είναι ιδιαίτερα αισιόδοξα παρά το γεγονός ότι η πανδημία του Covid-19 βρίσκεται σε εξέλιξη. Η ελληνική κυβέρνηση εκτιμά ότι το έτος του 2021 θα είναι ένα έτος με ισχυρή ανάπτυξη. Άλλωστε και τα στοιχεία του 1^{ου} εξαμήνου επαληθεύουν τις εκτιμήσεις της

κυβέρνησης. Ήδη το 1ο εξάμηνο του 2021 κομβικοί τομείς της ελληνικής οικονομίας όπως είναι ο κατασκευαστικός κλάδος και ο τουριστικός κλάδος παρουσιάζουν σημαντική αύξηση δραστηριοτήτων και οι οποίοι παρασύρουν ολόκληρη την οικονομική δραστηριότητα στην χώρας.

Τα ανωτέρω αναμένεται να επηρεάσουν θετικά το οικονομικό κλίμα που μαζί με την αύξηση της κατανάλωσης αναμένεται να συμβάλλουν δραστικά στην ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας. Επομένως, λόγω της γενικότερης βελτίωσης του οικονομικού κλίματος της Ελλάδος αναμένεται να επηρεαστούν θετικά και τα μεγέθη της εταιρείας. Αυτό άλλωστε γίνεται και εμφανές με την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας το 2021. Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 αναμένεται να υπερβεί τον αντίστοιχο του 2019. Επίσης θετική επίδραση στα μεγέθη της εταιρείας έχει και η αύξηση των τιμών πώλησης των εμπορευμάτων της εταιρείας.

Παρόλα αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκπονήσει αναλυτικό επιχειρηματικό σχέδιο, με πολύ αυστηρές παραδοχές, προκειμένου να προετοιμάζεται για όλα τα πιθανά σενάρια εξέλιξης της οικονομίας. Η κατάληξη των ανωτέρω μεγεθών για το 2021 αναμένεται να επηρεαστεί από τυχόν νέο γενικό απαγορευτικό (lockdown) λόγω της εξελισσόμενης κατάστασης με την πανδημία του Covid-19.

Όλα τα ανωτέρω συνάδουν ότι οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με την επιδημία του COVID-19 δεν επηρεάσουν την χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας. Παρόλα αυτά η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί τις εξελίξεις που σχετίζονται με τις οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας και πως αυτές επηρεάζουν το παγκόσμιο οικονομικό σύστημα και την ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας και είναι πάντα έτοιμη να προχωρήσει σε σημαντικές παρεμβάσεις προκειμένου να εξασφαλίσει την οικονομική κατάσταση της εταιρείας και τους εργαζόμενους της.

Πέραν των ανωτέρω η διοίκηση της εταιρεία έχει ξεκινήσει μία σειρά ενεργειών προκειμένου να επιτευχθεί μείωση του λειτουργικού κόστους της εταιρείας και να επιτευχθούν οικονομίες κλίμακος. Επίσης στην χρήση 2021 προχωράει και η κατασκευή των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής οι οποίες αναμένεται να ολοκληρωθούν το 2022. Με την ολοκλήρωση των νέων εγκαταστάσεων αναμένεται να επιτευχθεί καλύτερη διαχείριση των αποθεμάτων με αποτέλεσμα τον περαιτέρω περιορισμό των δαπανών. Οι νέες εγκαταστάσεις αναμένεται να εξυπηρετήσουν καλύτερα τις ανάγκες της εταιρείας και επομένως θα δημιουργήσουν οι απαραίτητες οικονομίες κλίμακος μέσω του περιορισμού των εξόδων αλλά και η αύξηση των εσόδων της μέσω της εκμίσθωσης των ήδη υπαρχουσών εγκαταστάσεων του Αγίου Στεφάνου.

Επιπρόσθετα μέσα στο 2ο εξάμηνο του 2021 αναμένονται και τα πρώτα έσοδα από την εκμίσθωση των εγκαταστάσεων της οδού Πραξιτέλους στην Αθήνα.

Επιπλέον η εταιρεία, λόγω και της υψηλής ρευστότητας που διαθέτει, αναζητεί συνεχώς ευκαιρίες για περαιτέρω επενδύσεις στον κλάδο δραστηριοποίησης της.

Τα ανωτέρω σε συνδυασμό με την υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών μας, ευελπιστούμε να φέρουν ικανοποιητικό αποτελέσματα για την επόμενη χρήση μέσω και της συνεχής προσπάθεια για περιορισμό των δαπανών της εταιρείας.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2021

Μετά τιμής,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419

ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας

Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 26912/01/Β/92/417 - **Αρ. Γ.Ε.ΜΗ**. 822001000

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. Ισολογισμός 6
II. Κατάσταση αποτελεσμάτων 8
III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης 9
1. Γενικές πληροφορίες 10
2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 10
3. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
4. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 16
5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 16
6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 18
7. Εμπορικές απαιτήσεις 18
8. Μετοχικό κεφάλαιο 18
9. Αποθεματικά 18
10. Δάνεια 19
11. Εμπορικές υποχρεώσεις 19
12. Λοιπές Υποχρεώσεις 20
13. Έξοδα ανά κατηγορία 20
14. Παροχές σε εργαζόμενους 20
15. Λοιπά έξοδα και ζημίες 21
16. Λοιπά έσοδα και κέρδη 21
17. Δεσμεύσεις 21
18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 21
19. Συνδεδεμένα μέρη 22
20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 22
21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 22
22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού 22
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 24

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** 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 Γνώμης

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 τη γνώμη μας.

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 οικονομικές 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 χρήσεως 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 χρήσεως που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 26 Οκτωβρίου 2021

Σωτήριος Γερ. Βαρδαραμάτος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12851

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Ι. Ισολογισμός

	Σημείωση	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.1*		
Ακίνητα		3.132.977	4.987.921
Λοιπός εξοπλισμός		92.823	96.016
Επενδύσεις σε ακίνητα		2.137.454	324.347
Σύνολο		*5.363.254*	*5.408.284*
Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.2*		
Λοιπά άυλα		32.570	26.546
Σύνολο		*32.570*	*26.546*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	*5.3*	1.517.479	141.289
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	*6*	8.647	8.489
Σύνολο		*8.647*	*8.489*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**6.921.949**	**5.584.608**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		2.419.931	2.413.496
Προκαταβολές για αποθέματα		213.455	259.863
Σύνολο		*2.633.385*	*2.673.359*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	*7*	4.977.499	5.189.512
Λοιπές απαιτήσεις		84.931	147.711
Προπληρωμένα έξοδα		4.322	19.368
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		3.656.880	2.275.404
Σύνολο		*8.723.632*	*7.631.996*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**11.357.017**	**10.305.355**
Σύνολο ενεργητικού		**18.278.967**	**15.889.963**

	Σημείωση	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Καθαρή θέση			
Καταβεβλημένα κεφάλαια	*8*		
Κεφάλαιο		2.678.107	2.388.096
Υπέρ το άρτιο		707.298	-
Σύνολο		*3.385.405*	*2.388.096*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*9*	3.354.943	3.332.514
Αφορολόγητα αποθεματικά	*9*	158.521	155.132
Αποτελέσματα εις νέο		2.421.392	2.429.782
Σύνολο		*5.934.856*	*5.917.428*
Σύνολο καθαρής θέσης		**9.320.262**	**8.305.523**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		183.455	175.090
Λοιπές προβλέψεις		70.000	70.000
Σύνολο		*253.455*	*245.090*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	*10*	1.116.875	1.233.750
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		275.029	-
Σύνολο		*1.391.904*	*1.233.750*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	*10*	4.180.020	3.680.000
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	*10*	467.500	467.500
Εμπορικές υποχρεώσεις	*11*	1.536.625	1.420.960
Φόρος εισοδήματος		87.099	-
Λοιποί φόροι-τέλη		133.407	127.341
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		134.050	81.004
Λοιπές υποχρεώσεις	*12*	705.285	273.836
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		61.030	54.958
Έσοδα επόμενων χρήσεων		8.331	-
Σύνολο		*7.313.347*	*6.105.600*
Σύνολο υποχρεώσεων		**8.705.251**	**7.339.350**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**18.278.967**	**15.889.963**

ΙΙ. Κατάσταση αποτελεσμάτων

	Σημείωση	**1.1.2020 έως 31.12.2020**	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		12.256.927	13.467.465
Κόστος πωλήσεων	*13*	(8.714.053)	(9.734.791)
Μικτό αποτέλεσμα		**3.542.874**	**3.732.675**
Λοιπά συνήθη έσοδα		144.132	29.011
		3.687.006	**3.761.686**
Έξοδα διοίκησης	*13*	(584.519)	(605.003)
Έξοδα διάθεσης	*13*	(2.189.480)	(2.266.209)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	*15*	(30.629)	(13.082)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	*13*	(50.000)	-
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-	3.226
Λοιπά έσοδα και κέρδη	*16*	48.322	70.483
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**880.699**	**951.101**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.406	12.859
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(262.701)	(266.421)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**624.405**	**697.539**
Φόροι εισοδήματος		(175.818)	(174.070)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**448.587**	**523.468**

III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορόλογητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**2.388.096**	**-**	**2.856.340**	**155.132**	**2.382.487**	**7.782.055**
Εσωτερικές μεταφορές	-	-	450.000	-	(450.000)	-
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	26.173	-	497.295	523.468
Υπόλοιπο 31.12.2019	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Υπόλοιπο 1.1.2020	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	290.012	707.298	-	-	-	997.310
Διανομές μερισμάτων	-	-	-	-	(431.158)	(431.158)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	22.429	3.389	422.768	448.587
Υπόλοιπο 31.12.2020	**2.678.107**	**707.298**	**3.354.943**	**158.521**	**2.421.393**	**9.320.262**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 3 έως 29 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία «ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «ΜΑΤΑΛΩΝ Α.Ε. (η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στην Ελλάδα και εδρεύει στον δήμο Διονύσου στην περιοχή του Αγίου Στεφάνου, στο 24ο χιλ. Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην εισαγωγή & διανομή ειδών γραφής, σχολικών ειδών, ειδών οργάνωσης γραφείου, αναλωσίμων και περιφερειακών Η/Υ, όπως επίσης και με παιχνίδια, εποχιακά, είδη συσκευασίας και δώρου, στο χώρο του βιβλιοχαρτοπωλείου, του φωτοτυπείου, μεγάλων επιφανειών κ.λ.π. Η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας καλύπτει γεωγραφικά όλη την Ελλάδα.

Η Εταιρεία είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 822001000 (πρώην αριθμό μητρώου ΑΕ 26912/01/Β/92/417) και ταξινομείται στην κατηγορία της μεσαίας οντότητας σύμφωνα με τον Νόμο 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αφορούν τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 (1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 29/07/2021 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του Νόμου 4308/2014.

Η χρήση του 2020 στιγματίστηκε από την εμφάνιση και διάδοση του Covid-19 και από τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που κλήθηκαν να λάβουν όλες οι χώρες παγκοσμίως. Στις αρχές Μαρτίου 2020, η εμφάνιση του κορωνοϊού σύντομα να λαμβάνει τα χαρακτηριστικά πανδημίας ύστερα και από σχετική ανακοίνωση του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας (Π.Ο.Υ.). Η ανακοίνωση αυτή προσθέτει ένα σημαντικό παράγοντα αβεβαιότητας σε ό,τι αφορά την εξέλιξη των μακροοικονομικών μεγεθών, κυρίως λόγω των περιοριστικών μέτρων αναστολής των εργασιών που επιβλήθηκαν και του κόστους που συνεπάγεται η στήριξη των κλάδων της οικονομίας και των ιδιωτών που πλήττονται περισσότερο. Οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από το χρόνο που η κρίση αυτή θα διαρκέσει και διαφοροποιούνται ανά περίπτωση καθώς κάθε τομέας της οικονομίας επηρεάζεται με διαφορετικό τρόπο.

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

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεις δεν έχουν επηρεαστεί ουσιωδώς από τις επιπτώσεις της πανδημίας. Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε ελαφρώς αλλά εξαιτίας της μείωσης των δαπανών αλλά και της χρησιμοποίησης των διαφόρων μέτρων στήριξης του κράτους, τα καθαρά κέρδη προ φόρων διαμορφώθηκαν σε πολύ ικανοποιητικό επίπεδο

παρουσιάζοντας μόνο πολύ μικρή πτώση. Οι εκτιμήσεις της Διοίκησης αλλά και τα μέχρι τώρα στοιχεία δείχνουν ότι ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 θα ανέλθει στα επίπεδα της χρήσης του 2019.
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

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

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (νόμισμα παρουσίασης). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.3 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

2.3.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40-66 έτη , ανάλογα με την κατασκευή του κτιρίου.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.
- Περιουσιακά στοιχεία μη σημαντικής αξίας (έως € 1.500,00) εφάπαξ απόσβεση.

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

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

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, 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.

γ) Διαγραφή

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

2.3.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση όλων των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

2.3.3.1 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

2.3.4. Φόροι εισοδήματος

2.3.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

2.3.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

2.3.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

2.3.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

2.3.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

2.3.9. Προβλέψεις

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

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

2.3.10. Έσοδα και έξοδα

Η Εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ 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 αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

2.3.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

2.3.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

2.3.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.3.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

2.3.15. Στρογγυλοποιήσεις

Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Όπου υπάρχουν σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεων με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού γίνεται αναφορά στην ανάλογη σημείωση του προσαρτήματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Διαμορφώσεις γης	Κτίρια-τεχνικά έργα	Λοιπός εξοπλισμός	Επενδύσεις σε ακίνητα	Σύνολο
Κόστος					
1 Ιανουαρίου 2019	1.800.768	2.389.101	824.859	324.347	5.339.075
Προσθήκες	1.083.830	26.380	67.207	-	1.177.417
Πωλήσεις	-	-	(4.682)	-	(4.682)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	-	(1.553)	-	(1.553)
31 Δεκεμβρίου 2019	**2.884.598**	**2.415.481**	**885.831**	**324.347**	**6.510.256**
1 Ιανουαρίου 2020	2.884.598	2.415.481	885.831	324.347	6.510.256
Προσθήκες	-	8.300	31.784	-	40.084
Διαγραφές	-	-	(3.925)	-	(3.925)
Μεταφορές/Ανακατανομές	(1.045.716)	(908.653)	-	1.954.369	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.515.128**	**913.689**	**2.278.716**	**6.546.415**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
1 Ιανουαρίου 2019	**-**	262.608	777.806	**-**	1.040.415
Αποσβέσεις χρήσης	-	49.550	18.243	-	67.793
Πωλήσεις	-	-	(4.682)	-	(4.682)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	-	(1.553)	-	(1.553)
31 Δεκεμβρίου 2019	**-**	**312.158**	**789.814**	**-**	**1.101.972**
1 Ιανουαρίου 2020	-	312.158	789.814	-	1.101.972
Αποσβέσεις χρήσης	-	28.573	37.694	21.563	87.831
Διαγραφές	-	-	(6.642)	-	(6.642)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	(119.699)	-	119.699	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**-**	**221.032**	**820.866**	**141.262**	**1.183.161**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2019	**1.800.768**	**2.126.492**	**47.053**	**324.347**	**4.298.660**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**2.884.598**	**2.103.323**	**96.016**	**324.347**	**5.408.284**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.294.095**	**92.823**	**2.137.454**	**5.363.254**

Η διοίκηση της εταιρείας στις 23 Ιανουαρίου 2020 αποφάσισε την διακοπή λειτουργίας του υποκαταστήματος στην οδό Πραξιτέλους 14 του Δήμου Αθηναίων. Παράλληλα με το από 9 Ιανουαρίου 2020 Ιδιωτικό Συμφωνητικό Μίσθωσης εκμισθώθηκε το ως άνω ακίνητο για 15 έτη. Στην αρχική σύμβαση προβλεπόταν η καταβολή των μισθωμάτων να ξεκινήσει 8 μήνες αργότερα. Κατόπιν σχετικών τροποποιήσεων η καταβολή των μισθωμάτων θα ξεκινήσει στο 2ο εξάμηνο του 2021. Εξαιτίας της ανωτέρω μίσθωσης η αξία του εν λόγω ακινήτου έχει μεταφερθεί στις «Επενδύσεις σε ακίνητα».

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα	Σύνολο
Κόστος		
1 Ιανουαρίου 2019	188.869	**188.869**
Προσθήκες	24.541	**24.541**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**1.553**
31 Δεκεμβρίου 2019	**214.963**	**214.963**
1 Ιανουαρίου 2020	214.963	**214.963**
Προσθήκες	15.580	**15.580**
31 Δεκεμβρίου 2020	**230.543**	**230.543**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
1 Ιανουαρίου 2019	180.137	**180.137**
Αποσβέσεις χρήσης	6.727	**6.727**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**1.553**
31 Δεκεμβρίου 2019	**188.417**	**188.417**
1 Ιανουαρίου 2020	188.417	**188.417**
Αποσβέσεις χρήσης	9.557	**9.557**
31 Δεκεμβρίου 2020	**197.974**	**197.974**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2019	**8.732**	**8.732**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2019	**26.546**	**26.546**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**32.570**	**32.570**

5.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

	Προκαταβολές	Κτίρια-τεχνικά έργα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**-**	**-**	**-**
Προσθήκες περιόδου	106.948	34.341	**141.289**
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	-	**-**
Υπόλοιπο 31.12.2019	**106.948**	**34.341**	**141.289**
Υπόλοιπο 1.1.2020	**106.948**	**34.341**	**141.289**
Προσθήκες περιόδου	90.059	1.272.727	1.362.786
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	20.353	20.353
Μειώσεις περιόδου	-	-	-
Μεταφορές περιόδου	(106.948)	100.000	(6.948)
Υπόλοιπο 31.12.2020	**90.059**	**1.427.420**	**1.517.479**

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι περίπου ίση με τη λογιστική αξία τους.

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Πελάτες	1.641.705	2.270.533
Επιταγές εισπρακτέες	2.295.000	1.931.539
Γραμμάτια εισπρακτέα	1.307.478	1.204.123
Μείον: Προβλέψεις για απομείωση	(266.683)	(216.683)
Σύνολο	**4.977.499**	**5.189.512**

8. Καταβεβλημένα κεφάλαια

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31.12.2020 διαιρείται σε 61.594 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 43,48 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.678.107,12. Με την από 5 Φεβρουαρίου 2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά ποσό ευρώ 290.011,60 με καταβολή μετρητών και έκδοση 6.670 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 43,48 ευρώ εκάστης και τιμής διάθεσης εκατό πενήντα ευρώ (150,00 ευρώ) , της υπέρ το άρτιο διαφοράς , ήτοι ποσό ευρώ 710.488,40 αναγόμενης σε ειδικό λογαριασμό «Υπέρ το άρτιο». Τα έξοδα της ανωτέρω αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου ποσού ευρώ 3.190,13 καταχωρήθηκαν αφαιρετικά του αποθεματικού Υπέρ το άρτιο.

9. Αποθεματικά

Το Τακτικό Αποθεματικό € 499.943 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (άρθρο 158 Ν.4548/2018) κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά φόρων) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.
Μεταξύ των λοιπών αποθεματικών περιλαμβάνονται και έκτακτα αποθεματικά ποσού € 2.840.328 που σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας. Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 158.521 αφορούν αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας εισοδήματος ή φορολογηθέντα κατ΄ειδικό.

10. Δάνεια

	31.12.2020	31.12.2019
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	1.116.875	1.233.750
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων (α)	**1.116.875**	**1.233.750**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	4.180.020	3.680.000
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	467.500	467.500
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων (β)	**4.647.520**	**4.147.500**
Γενικό Σύνολο (α)+(β)	**5.764.395**	**5.381.250**

	31.12.2020	31.12.2019
Μεταξύ 1 και 2 ετών	5.014.395	5.381.250
Μεταξύ 2 και 5 ετών	750.000	-
Άνω των 5 ετών	-	-
Σύνολα	**5.764.395**	**5.381.250**

Η εταιρεία στην χρήση 2020 προχώρησε στην έκδοση των κατωτέρω δανείων:

i) Με την από 8 Ιουλίου 2020 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ 1.000.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του δανείου πραγματοποιήθηκε στις 5.8.2020 .

ii) Κατόπιν της από 25 Νοεμβρίου 2020 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 2.300.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του δανείου πραγματοποιήθηκε στις 29.1.2021 . Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 230.000, με την 1η δόση να καταβάλλεται 6 μήνες μετά την εκταμίευση ήτοι στις 29.7.2021 και την τελευταία στις 15.9.2025.

11. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	31.12.2019
Προμηθευτές	1.115.590	936.383
Επιταγές πληρωτέες	421.035	484.577
Σύνολο	**1.536.625**	**1.420.960**

12. Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2020	**31.12.2019**
Προκαταβολές πελατών	154.027	70.974
Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	13.874	11.787
Μερίσματα πληρωτέα	537.385	188.386
Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	0	2.690
Σύνολο	**705.285**	**273.836**

13. Έξοδα ανά κατηγορία

	Σημείωση	**1.1.2020 έως 31.12.2020**	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο στο κόστος πωληθέντων		8.714.053	9.734.791
Παροχές σε εργαζομένους	*14*	1.577.225	1.618.506
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		322.656	354.918
Παροχές τρίτων		301.943	233.740
Φόροι - Τέλη		25.975	22.452
Διάφορα Έξοδα		448.812	553.555
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	*5.1*	87.831	67.793
Αποσβέσεις άϋλων περιουσιακών στοιχείων	*5.2*	9.557	6.727
Προβλέψεις		-	13.520
Σύνολο κόστους πωληθέντων, εξόδων διοίκησης και διάθεσης		**11.488.053**	**12.606.002**

Κατανομή ανά λειτουργία

	1.1.2020 έως 31.12.2020	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Κόστος πωληθέντων	8.714.053	9.734.791
Εξοδα διάθεσης	2.189.480	2.266.209
Έξοδα διοίκησης	584.519	605.003
	11.488.053	**12.606.002**

	1.1.2020 έως 31.12.2020	**1.1.2019 έως 31.12.2019**
Απομείωση απαιτήσεων	50.000	-
Σύνολο απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων	**50.000**	**-**

14. Παροχές σε εργαζόμενους

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 ήταν 64 άτομα (2019: 71 άτομα) και αφορά υπαλληλικό προσωπικό.

Οι δαπάνες για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Μισθοί και ημερομίσθια	1.229.135	1.261.170
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	295.570	314.941
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	37.513	37.476
Λοιπά	15.008	4.920
Σύνολο	**1.577.225**	**1.618.506**

15. Λοιπά έξοδα και ζημίες

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Ασυνήθη έξοδα και ζημίες	17	548
Χρωστικές συναλλαγματικές διαφορές	30.612	12.533
Σύνολο	**30.629**	**13.082**

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Πιστωτικές Συναλλαγματικές Διαφορές	27.510	42.619
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	7.990	27.723
Λοιπά ασυνήθη έσοδα	12.822	141
Σύνολο	**48.322**	**70.483**

17. Δεσμεύσεις

Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Το σύνολο των μελλοντικών ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων που αφορούν εκμισθώσεις κτιρίων και οχημάτων και που αναμένεται να δοθεί βάσει μη ακυρωτέων λειτουργικών μισθώσεων είναι συνολικού ποσού € 46.374 την 31.12.2020.

18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2014 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2020, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2019 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 (χρήσεις 2011 έως 2013) και από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 (χρήσεις 2014 έως 2019) όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2020 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2020 ωστόσο η Διοίκηση δεν αναμένει ουσιαστική μεταβολή των φορολογικών υποχρεώσεων της χρήσης αυτής κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου.

Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο εκτιμάται από τη Διοίκηση της εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

19. Συνδεδεμένα μέρη

Παροχές προς τη διοίκηση

	1.1.2020 έως 31.12.2020	1.1.2019 έως 31.12.2019
Μισθοί, αμοιβές μελών ΔΣ και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	100.481	100.426
	100.481	**100.426**

Δεν υπάρχουν υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από και προς μέλη της Διοίκησης κατά τις ημερομηνίες Ισολογισμού. Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης.

20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31.12.2020
Τακτικό Αποθεματικό	22.429,34
Αφορολόγητα Αποθεματικά	3.389,05
Έκτακτο Αποθεματικό	400.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	22.768,43
	448.586,82

21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος στους μετόχους της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 431.158 .

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Η εταιρεία με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφάσισε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες και

επιτόκιο Euribor 6μήνου πλέον spread 2,50%. Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο θα χρηματοδοτήσει μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για το λόγο αυτό έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης στο εν λόγω ακίνητο για την εξασφάλιση του δανείου.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2021

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419	ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΦΕΡΕΝΤΙΝΟΥ ΑΔΤ. Ρ 132714 ΑΡ. ΑΔ. 0130868 / Α΄ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01/01/2020-31/12/2020 και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2020 (1/1/2020-31/12/2020), και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και τη προβλεπόμενη από το Δ.Σ. πορεία , στις επόμενες χρήσεις.

Σημαντικά Γεγονότα

Στην χρήση 2020, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε κατά 9% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και είχε Καθαρά Κέρδη χρήσεως προ Φόρων Ευρώ 624.405 (μείωση 10,48% περίπου σε σχέση με τη χρήση 2019).

Η χρήση του 2020 στιγματίστηκε από την εμφάνιση και διάδοση του Covid-19 και από τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που κλήθηκαν να λάβουν όλες οι χώρες παγκοσμίως. Από την πρώτη στιγμή η Εταιρεία έλαβε σε σύντομο χρόνο όλα τα απαραίτητα μέτρα για την προστασία του προσωπικού της, όπως θέσπιση πολιτικών για την μείωση του συγχρωτισμού, τηλεργασία, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας. Το πρώτο δίμηνο Μάρτιος-Απρίλιος τα μηνύματα από την αγορά δεν ήταν ιδιαίτερα αισιόδοξα καθόσον κανείς δεν μπορούσε να προβλέψει την εξέλιξη της πανδημίας και σε τι βαθμό θα επηρεαζόταν η παγκόσμια οικονομία. Επιπλέον η λήψη περιοριστικών μέτρων ήταν ξαφνική με αποτέλεσμα η οικονομία, τόσο η εγχώρια όσο και η παγκόσμια, να παρουσιάσουν κάμψη. Παρόλα αυτά το δεύτερο εξάμηνο η κατάσταση άρχισε να ομαλοποιείται και η ελληνική οικονομία έδειξε ότι έχει αντοχές παρόλο την εφαρμογή του 2ου γενικού απαγορευτικού (lockdown).

Η πτώση του κύκλου εργασιών της εταιρείας οφείλεται αποκλειστικά στις επιπτώσεις της πανδημίας του Covid-19 και ειδικότερα στην επιβολή του 1ου γενικού απαγορευτικού (lockdown). Η επιβολή του 1ου γενικού απαγορευτικού, όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, αιφνιδίασε την αγορά με αποτέλεσμα οι περισσότεροι κλάδοι της οικονομίας να παρουσιάσουν κάμψη. Η διοίκηση της εταιρείας είχε προετοιμαστεί για όλα τα σενάρια της εξέλιξης της οικονομικής δραστηριότητας. Για αυτό το λόγο προχώρησε άμεσα σε μείωση των εξόδων και εκμεταλλεύτηκε όλα τα μέτρων στήριξης του κράτους. Εξαιτίας της μείωσης των δαπανών, όπου ανήλθε στο 3,4%, αλλά και των μέτρων στήριξης του κράτους η κερδοφορία της εταιρείας στηρίχθηκε σε πολύ ικανοποιητικό επίπεδο.

Όσον αφορά τις εκτιμήσεις της διοίκησης για το 2021 είναι ιδιαίτερα αισιόδοξες. Τα μέχρι τώρα στοιχεία δείχνουν ότι οι πωλήσεις θα ανέλθουν στα επίπεδα της χρήσης 2019 και ανάλογη πορεία θα ακολουθήσουν και τα καθαρά κέρδη.

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2020 κρίνεται πολύ ικανοποιητική λαμβάνοντας υπόψη τον πολύ σκληρό ανταγωνισμό που έχει διαμορφωθεί στον κλάδο αλλά και τις επιπτώσεις της πανδημίας του Covid-19.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2020 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 9.320.262 έναντι Ευρώ 8.305.523 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα κυριότερα μεγέθη της χρήσης 1.1 – 31.12.2020 έχουν ως εξής:

	1.1 - 31.12.2020	**1.1 - 31.12.2019**	**Δ (%)**
Κύκλος Εργασιών	12.256.927	13.467.465	-8,99%
Λειτουργικό Αποτέλεσμα (EBITDA)	978.087	1.025.621	-4,6%
Κέρδη προ φόρων και τόκων	880.699	951.101	-7,4%
Κέρδη προ φόρων	624.405	697.539	-10,5%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους	448.587	523.468	-14,3%
Περιθώριο EBITDA	7,98%	7,62%	4,8%

Ακολουθούν οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρίας ώστε να παρέχουν πληρέστερη πληροφόρηση για τη χρήση που έκλεισε :

ΔΕΙΚΤΕΣ

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης	**1.1 - 31.12.2020**	**1.1 - 31.12.2019**
Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	62,13%	64,85%
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	37,87%	35,15%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.		

Ίδια κεφάλαια/Σύνολο υποχρεώσεων	107,06%	113,16%
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.		

Σύνολο υποχρεώσεων/Σύνολο παθητικού	49,01%	47,73%
Ίδια κεφάλαια/Σύνολο παθητικού	50,99%	52,27%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.		

Ίδια κεφάλαια/Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό ενεργητικό	134,65%	148,72%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.		

Κυκλοφορούν ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	155,29%	168,79%
Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδος.		

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης/Κυκλοφορούν Ενεργητικό	35,61%	40,75%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το ποσοστό χρηματοδότησης κυκλοφορούντος ενεργητικού από το πλεόνασμα		
διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων)		

Δανειακές Υποχρεώσεις/Σύνολο Ενεργητικού	31,54%	33,87%
Ο δείκτης αυτός δείχνει την σχέση των δανείων προς το σύνολο των κεφαλαίων που χρησιμοποιούνται από την		
εταιρεία , ώστε να εκτιμηθεί η δανειακή επιβάρυνση της εταιρείας.		

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας	**1.1 - 31.12.2020**	**1.1 - 31.12.2019**
Καθαρό περιθώριο κέρδους προ φόρων	5,09%	5,18%
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ίδια κεφάλαια	6,70%	8,40%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.		

Μικτά αποτελέσματα/Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	28,91%	27,72%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.		

	1.1 - 31.12.2020	**1.1 - 31.12.2019**
Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης (Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων)	0,93	0,88
Δείκτης Κάλυψης Τόκων (EBITDA προς Χρεωστικοί Τόκοι)	3,72	3,85
Δείκτης Συνολικός Τραπεζικός Δανεισμός (μείον Διαθέσιμα) προς Κύκλο Εργασιών	0,17	0,23

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι και οι αντίστοιχες ενέργειες αντιμετώπισής τους από την εταιρεία είναι οι παρακάτω:

	Κίνδυνος	**Προβλέψεις της εταιρείας**
1.	Πιστωτικός Κίνδυνος (Κίνδυνος επισφάλειας πελατών)	Η εταιρεία αξιολογεί διαρκώς την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της καθώς και τα μέγιστα επιτρεπτά όρια πίστωσης. Η εταιρεία προσπαθεί με διασπορά σε μεγάλο πλήθος πελατών να περιορίζει τους κινδύνους.
2.	Κίνδυνος ρευστότητας	Η εταιρεία μέσω των συνεργαζόμενων τραπεζών εξασφαλίζει τα αναγκαία πιστωτικά όρια χρηματοδότησης. Διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή διάρθρωση και υψηλό δείκτη ρευστότητας. Η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε υψηλά επίπεδα. Η σωστή διαχείριση της ρευστότητας πραγματοποιείται με το

		συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Ειδικά στη τρέχουσα χρήση, για την θωράκιση της Εταιρείας έναντι των συνεπειών της πανδημίας του COVID-19, η Εταιρεία αύξησε τα διαθέσιμα κεφάλαια κίνησης με επιπλέον τραπεζικές χορηγήσεις.
3.	Συναλλαγματικός κίνδυνος	Δεν είναι σημαντικός λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της εταιρείας διενεργείται σε ευρώ.
4.	Αυξομείωση τιμών εμπορευμάτων	Ο ρυθμός μεταβολής των τιμών πώλησης των εμπορεύσιμων αγαθών δεν αποκλίνει σημαντικά από το ρυθμό μεταβολής της τιμής κτήσης τους με αποτέλεσμα ο κίνδυνος από την αυξομείωση των τιμών να μην είναι σημαντικός. Επιπλέον η εταιρεία μέσω της πολύχρονης συνεργασίας της με τους προμηθευτές της φροντίζει να ενημερώνεται το συντομότερο δυνατό για τις ανοδικές ή καθοδικές τάσεις στις τιμές αγοράς και να προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική.

Διαχείριση κεφαλαίου

Στόχος της Εταιρίας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της και να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση.
Η διοίκηση παρακολουθεί τα ξένα κεφάλαια σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια στο σύνολό τους. Προκειμένου να πετύχει την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία μπορεί να προσαρμόζει το μέρισμα, να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου, ή να εκδώσει νέες μετοχές.
Ως ίδια κεφάλαια νοούνται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, του υπέρ το άρτιο, των κερδών εις νέον και των λοιπών αποθεματικών.

Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρά εργασιακά ζητήματα. Παρόλα αυτά η εταιρεία εφαρμόζει πολιτική μη διακρίσεων και ίσων ευκαιριών, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, εθνικότητας, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή τυχόν άλλων χαρακτηριστικών των εργαζομένων. Τα δικαιώματα των εργαζομένων της είναι απόλυτα σεβαστά και διασφαλισμένα όπως και σεβαστή είναι και η συνδικαλιστική ελευθερία αυτών.
Η εταιρεία ενδιαφέρεται για την ανάπτυξη των εργαζομένων και ως εκ τούτου υποστηρίζει την επιμόρφωση των εργαζομένων μέσω εξωτερικών εκπαιδευτικών φορέων, στα πλαίσια του αντικειμένου της και των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.
Επίσης η εταιρεία δίνει πολύ μεγάλη έμφαση στην ασφάλεια των εργαζομένων στους χώρους εργασίας για αυτό και εφαρμόζει πολύ αυστηρά μέτρα ασφάλειας που σε συνδυασμό με τους αιφνιδιαστικούς ελέγχους του τεχνικού ασφαλείας επιτυγχάνεται η ελαχιστοποίηση εργατικών ατυχημάτων.

Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η εταιρεία δίνει ιδιαίτερη σημασία και έχει πάντα στις προτεραιότητες της την προστασία του περιβάλλοντος και για αυτό πάντα προσπαθεί να εφαρμόζει όλες εκείνες τις πολιτικές που διασφαλίζουν αυτή την προτεραιότητα.

Ακίνητα

Τα ιδιόκτητα ακίνητα της εταιρείας έχουν ως εξής:

- Οικόπεδο τ.μ 188,70 επί της Πραξιτέλους 14 στην Αθήνα με αξία στα βιβλία της εταιρείας 133.031 ευρώ
- Τετραόροφο κτίριο επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 863 περίπου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 515.040 ευρώ.
- Οικόπεδο τ.μ 2.925 στον Αγιο Στέφανο (24ο ΧΙΛ Αθηνών-Λαμίας) με αξία στα βιβλία της εταιρείας 378.894 ευρώ.
- Κτίρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 1760 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 560.755 ευρώ όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.
- Οικόπεδο τ.μ. 1.334,30 επί της οδού Αγίου Ιωάννου, στο Δήμο Μελισσίων Αττικής με αξία στα βιβλία της εταιρείας 288.000 ευρώ , το οποίο θα χρησιμοποιηθεί μελλοντικά ως αποθηκευτικός χώρος της εταιρείας.
- Οικόπεδο τ.μ. 4.381,00 στην Βιομηχανική Περιοχή Βόλου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 102.954 ευρώ.
- Κτίρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ. 400,00 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 234.027 ευρώ όπου θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.
- Δύο (2) οικόπεδα συνολικής επιφάνειας 16.441,62 τμ στον Δήμο Ασπροπύργου στην περιοχή «Μονοπάτι Χασιάς» με αξία στα βιβλία της εταιρείας ποσού € 1.083.830.

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία δεν είχε στην κατοχή της χρεόγραφα.

Υποκαταστήματα της εταιρείας

Στις 22 Ιανουαρίου 2020 αποφασίστηκε η διακοπή λειτουργίας του υποκαταστήματος στην οδό Πραξιτέλους 14 του Δήμου Αθηναίων. Επίσης στις 30 Νοεμβρίου 2020 διακόπηκε και η λειτουργία του αποθηκευτικού χώρου στην ΒΙ.ΠΕ Βόλου. Επομένως η εταιρεία δεν διαθέτει κάποιο υποκατάστημα.

Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία εξ'αντικειμένου δεν έχει οργανωμένο τμήμα έρευνας και ανάπτυξης, αλλά στα πλαίσια της λειτουργίας της και της οργανωτικής της δομής εξετάζεται η δραστηριοποίησή της και σε άλλους τομείς και προϊόντα.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η εταιρεία με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφάσισε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες και επιτόκιο Euribor 6μήνου πλέον spread 2,50%. Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο θα χρηματοδοτήσει μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για το λόγο αυτό έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης στο εν λόγω ακίνητο για την εξασφάλιση του δανείου.

Προβλεπόμενη πορεία

Οι προοπτικές και τα μηνύματα της αγοράς για την χρήση 2021 είναι ιδιαίτερα αισιόδοξα παρά το γεγονός ότι η πανδημία του Covid-19 βρίσκεται σε εξέλιξη. Η ελληνική κυβέρνηση εκτιμά ότι το έτος του 2021 θα είναι ένα έτος με ισχυρή ανάπτυξη. Άλλωστε και τα στοιχεία του 1^{ου} εξαμήνου επαληθεύουν τις εκτιμήσεις της

κυβέρνησης. Ήδη το 1ο εξάμηνο του 2021 κομβικοί τομείς της ελληνικής οικονομίας όπως είναι ο κατασκευαστικός κλάδος και ο τουριστικός κλάδος παρουσιάζουν σημαντική αύξηση δραστηριοτήτων και οι οποίοι παρασύρουν ολόκληρη την οικονομική δραστηριότητα στην χώρας.

Τα ανωτέρω αναμένεται να επηρεάσουν θετικά το οικονομικό κλίμα που μαζί με την αύξηση της κατανάλωσης αναμένεται να συμβάλλουν δραστικά στην ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας. Επομένως, λόγω της γενικότερης βελτίωσης του οικονομικού κλίματος της Ελλάδος αναμένεται να επηρεαστούν θετικά και τα μεγέθη της εταιρείας. Αυτό άλλωστε γίνεται και εμφανές με την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας το 2021. Ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2021 αναμένεται να υπερβεί τον αντίστοιχο του 2019. Επίσης θετική επίδραση στα μεγέθη της εταιρείας έχει και η αύξηση των τιμών πώλησης των εμπορευμάτων της εταιρείας.

Παρόλα αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκπονήσει αναλυτικό επιχειρηματικό σχέδιο, με πολύ αυστηρές παραδοχές, προκειμένου να προετοιμάζεται για όλα τα πιθανά σενάρια εξέλιξης της οικονομίας. Η κατάληξη των ανωτέρω μεγεθών για το 2021 αναμένεται να επηρεαστεί από τυχόν νέο γενικό απαγορευτικό (lockdown) λόγω της εξελισσόμενης κατάστασης με την πανδημία του Covid-19.

Όλα τα ανωτέρω συνάδουν ότι οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με την επιδημία του COVID-19 δεν επηρεάσουν την χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας. Παρόλα αυτά η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί τις εξελίξεις που σχετίζονται με τις οικονομικές επιπτώσεις της πανδημίας και πως αυτές επηρεάζουν το παγκόσμιο οικονομικό σύστημα και την ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας και είναι πάντα έτοιμη να προχωρήσει σε σημαντικές παρεμβάσεις προκειμένου να εξασφαλίσει την οικονομική κατάσταση της εταιρείας και τους εργαζόμενους της.

Πέραν των ανωτέρω η διοίκηση της εταιρεία έχει ξεκινήσει μία σειρά ενεργειών προκειμένου να επιτευχθεί μείωση του λειτουργικού κόστους της εταιρείας και να επιτευχθούν οικονομίες κλίμακος. Επίσης στην χρήση 2021 προχωράει και η κατασκευή των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής οι οποίες αναμένεται να ολοκληρωθούν το 2022. Με την ολοκλήρωση των νέων εγκαταστάσεων αναμένεται να επιτευχθεί καλύτερη διαχείριση των αποθεμάτων με αποτέλεσμα τον περαιτέρω περιορισμό των δαπανών. Οι νέες εγκαταστάσεις αναμένεται να εξυπηρετήσουν καλύτερα τις ανάγκες της εταιρείας και επομένως θα δημιουργήσουν οι απαραίτητες οικονομίες κλίμακος μέσω του περιορισμού των εξόδων αλλά και η αύξηση των εσόδων της μέσω της εκμίσθωσης των ήδη υπαρχουσών εγκαταστάσεων του Αγίου Στεφάνου.

Επιπρόσθετα μέσα στο 2ο εξάμηνο του 2021 αναμένονται και τα πρώτα έσοδα από την εκμίσθωση των εγκαταστάσεων της οδού Πραξιτέλους στην Αθήνα.

Επιπλέον η εταιρεία, λόγω και της υψηλής ρευστότητας που διαθέτει, αναζητεί συνεχώς ευκαιρίες για περαιτέρω επενδύσεις στον κλάδο δραστηριοποίησης της.

Τα ανωτέρω σε συνδυασμό με την υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών μας, ευελπιστούμε να φέρουν ικανοποιητικό αποτελέσματα για την επόμενη χρήση μέσω και της συνεχής προσπάθεια για περιορισμό των δαπανών της εταιρείας.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2021

Μετά τιμής,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419