Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.11.28 14:37:08 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: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ
Τηλέφωνο: 2510223325
E-mail: info@chamberofkavala.gr

Καβάλα,28/11/2021
Αριθ. Πρωτ.:2536846

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ**, το διακριτικό τίτλο **ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ - ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **20513630000**.

Την **28/11/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2722968 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 2722969 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:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ του ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1778.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΛΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ του ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΑΘΗΝΑ το 1962-06-04 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2376.

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

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ»** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ»** 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.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» περιλαμβάνονται προκαταβολές κτήσεως παγίων ποσού ευρώ 113.649,30 οι οποίες είναι σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 113.649,30. 2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 750.000,00 περίπου για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 424.396,35 υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ποσό ευρώ 326.000,00 περίπου. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 326.000,00. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 122.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 122.000,00 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015-2020. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε

εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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 οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2) Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 39.391,30 που έχει δοθεί σε παρελθούσες χρήσεις σε μέλη της διοίκησης της εταιρείας κατά παράβαση των απαγορευτικών διατάξεων του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ Crowe

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος του δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΤΗΣ

ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ Α.Ε.

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 20513630000

ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης **01/01/2020-31/12/2020** της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Η εξέλιξη των πωλήσεων, των μικτών αποτελεσμάτων και των αποτελεσμάτων χρήσης εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΧΡΗΣΗ 2020	**ΧΡΗΣΗ 2019**	**Διαφορά**	**%**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.086.334,32	4.008.610,86	-922.276,54	-23,01%
Μικτά αποτελέσματα	828.830,86	1.640.458,57	-811.627,71	-49,48%
Λοιπά συνήθη έσοδα	32.225,18	26.980,00	5.245,18	19,44%
Έξοδα διοίκησης	-204.566,25	-212.433,40	7.867,15	-3,70%
Έξοδα διάθεσης	-594.934,10	-982.490,74	387.556,64	-39,45%
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-67.222,34	-198.525,30	131.302,96	-66,14%
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	3.533,83	-7.464,40	10.998,23	-147,34%
Λοιπά έσοδα και κέρδη	340.775,63	106.175,98	234.599,65	220,95%
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	201,73	42,25	159,48	377,47%
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-37.936,79	-54.371,06	16.434,27	-30,23%
Αποτέλεσμα προ φόρων	300.907,75	318.371,90	-17.464,15	-5,49%
Φόροι εισοδήματος	-21.821,97	-105.827,74	84.005,77	-79,38%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	279.085,78	212.544,16	66.541,62	31,31%

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2020 κρίνεται ιδιαίτερα ικανοποιητική.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2020 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 3.544.516,11 έναντι Ευρώ 3.141.202,65 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις **2020** και **2019** έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	ΧΡΗΣΗ 2020		**ΧΡΗΣΗ 2019**		**ΜΕΤΑΒΟΛΗ**
Σύνολο κυκλοφορούντων	2.879.896,99	48,94%	2.773.844,24	54,01%	-9,39%
Σύνολο ενεργητικού	5.884.551,67		5.135.659,74		

Πάγιο ενεργητικό	2.732.169,51	46,43%	2.339.701,58	45,56%	1,91%
Σύνολο ενεργητικού	5.884.551,67		5.135.659,74		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	3.544.516,11	151,60%	3.141.202,65	157,65%	-3,84%
Σύνολο υποχρεώσεων	2.338.113,92		1.992.535,45		

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	2.338.113,92	39,73%	1.992.535,45	38,80%	2,41%
Σύνολο παθητικού	5.884.551,67		5.135.659,74		

Ιδια κεφάλαια	3.544.516,11	60,23%	3.141.202,65	61,16%	-1,52%
Σύνολο παθητικού	5.884.551,67		5.135.659,74		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	3.544.516,11	129,73%	3.141.202,65	134,26%	-3,37%
Πάγιο ενεργητικό	2.732.169,51		2.339.701,58		

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Σύνολο κυκλοφορούντων	2.879.896,99	181,59%	2.773.844,24	178,11%	1,96%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.585.906,17		1.557.371,11		

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης = Σύνολο κυκλοφορούντων - Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Το καθαρό κεφάλαιο κίνησης απεικονίζει το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Κεφάλαιο κινήσεως	1.293.990,82	44,93%	1.216.473,13	43,86%	2,46%
Σύνολο κυκλοφορούντων	2.879.896,99		2.773.844,24		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	ΧΡΗΣΗ 2020		**ΧΡΗΣΗ 2019**		
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως πρό φόρων	300.907,75	9,75%	318.371,90	7,94%	22,76%
Σύνολο εσόδων	3.086.334,32		4.008.610,86		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως πρό φόρων	300.907,75	8,49%	318.371,90	10,14%	-16,24%
Ίδια κεφάλαια	3.544.516,11		3.141.202,65		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Καθαρά κέρδη προ φόρων + Χρημ/κα έξοδα	338.844,54	5,76%	372.742,96	7,26%	-20,66%
Σύνολο παθητικού	5.884.551,67		5.135.659,74		

Ο αριθμοδείκτης απόδοσης συνόλου επενδεδυμένων κεφαλαίων δείχνει την αναλογία των καθαρών κερδών της χρήσης προς το σύνολο των κάθε πηγής κεφαλαίων που ήταν στην διάθεση της επιχείρησης κατά την ίδια χρήση.

Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	8,49%	147,43%	10,14%	139,65%	5,58%
Αποδοτικότητα επενδεδυμένων κεφαλαίων	5,76%		7,26%		

Ο αριθμοδείκτης οικονομικής μοχλεύσεως δείχνει το ποσοστό της μεταβολής των καθαρών λειτουργικών κερδών προς διάθεση στους μετόχους από την κατά 1% μεταβολή των καθαρών κερδών προ φόρων και χρηματοοικονομικών εξόδων.

Μικτά αποτελέσματα	828.830,86	26,85%	1.640.458,57	40,92%	-34,38%
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.086.334,32		4.008.610,86		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Κύκλος εργασιών (καθαρός)		3.086.334,32		87,07%	4.008.610,86		127,61%	-31,77%
Ίδια κεφάλαια		3.544.516,11			3.141.202,65			

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την ανακύκλωση των ιδίων κεφαλαίων κατά την διάρκεια της χρήσεως

	x							
Κοστος πωλήσεων αποθεμάτων	360	2.257.503,46	x 360	94,01	2.368.152,29	x 360	91,91	2,28%
Μέσος όρος αποθεμάτων περιόδου		589.504,88			604.635,30			

Ο αριθμοδείκτης αυτός, ο οποίος καλείται και δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων, απεικονίζει σε ημέρες το βαθμό ανακυκλώσεως των αποθεμάτων κατά τη διάρκεια της χρήσεως

Αριθμοδείκτες διαχειριστικής πολιτικής

	x							
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	360	579.856,25	x 360	286	565.064,95	x 360	236	21,26%
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση		730.111,26			862.775,46			

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ημέρες το μέσο όρο προθεσμίας εξοφλήσεως των οφειλών της οικονομικής μονάδας προς τους προμηθευτές της ή διακανονισμού των με γραμμάτια και επιταγές πληρωτέες , κατά την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού

	x							
Απαιτήσεις από πελάτες	360	919.397,45	x 360	107	678.432,06	x 360	61	76,01%
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών		3.086.334,32			4.008.610,86			

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ημέρες το μέσο όρο προθεσμίας εισπράξεως, ή διακανονισμού με γραμμάτια εισπρακτέα και επιταγών εισπρακτέων, των απαιτήσεων της οικονομικής μονάδας από τους πελάτες της, κατά την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού.

Αριθμοδείκτες ρευστότητας

Κυκλοφορούν ενεργητικό	2.879.896,99	181,59%	2.773.844,24	178,11%	1,96%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.585.906,17		1.557.371,11		

Ο αριθμοδείκτης έμμεσης ρευστότητας δείχνει εάν το κυκλοφορούν ενεργητικό του ενεργητικού αρκεί για να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του παθητικού.

Διαθέσιμα+ Χρεόγραφα+ Εμπορικές Απαιτήσεις+ Έσοδα Εισπρακτέα	1.841.584,50	116,12%	1.623.014,63	104,22%	11,43%
Βραχ. υποχρεώσεις- Προκ/λές Πελατών+ Έξοδα Δουλευμένα	1.585.906,17		1.557.371,11		

Αριθμοδείκτης ειδικής ή άμεσης ρευστότητας

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα	922.187,02	58,15%	944.582,57	60,65%	-4,13%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1.585.906,17		1.557.371,11		

Αριθμοδείκτης ταμειακής ρευστότητας

Διαθέσιμα+ Χρεόγραφα+ Εμπορικές Απαιτήσεις	1.841.584,47	239	1.623.014,63	176	35,88%
Ημερήσια έξοδα	7.711,05		9.234,09		

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης, γνωστός ως "αμυντικό διάστημα", δείχνει για πόσες ημέρες τα υπάρχοντα διαθέσιμα συν τα ποσά τα οποία θα προκύψουν από τη ρευστοποίηση των χρεογράφων και την είσπραξη των απαιτήσεων επαρκούν να καλύψουν τα αναμενόμενα έξοδα λειτουργίας

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Τα δεδομένα για τη χρήση 2021 και οι προοπτικές ανάπτυξης, επέκτασης και διεύρυνσης των δράσεων μας μας απασχολούν δεδομένων των συνθηκών με την πανδημία του κορονοϊού. Θα καταβληθούν οι απαραίτητες προσπάθειες για αντιμετωπίσουμε τις νέες προκλήσεις και δεδομένα.
Η εταιρία θα προβεί στις παρακάτω ενέργειες για την αντιμετώπιση των κινδύνων της αγοράς η οποία αγορά παρουσιάζει μια στασιμότητα τα τελευταία χρόνια
α)Εκσυγχρονισμό παγίου εξοπλισμού εξόρυξης και επεξεργασίας μαρμάρων με χρήση του προγράμματος ΕΣΠΑ. β)Πρόσληψη εξειδικευμένου προσωπικού διοικητικό και εργατοτεχνίτες .
γ)Διαφήμιση στις εταιρίες του εξωτερικού (συμμετοχές σε εκθέσεις, αλληλογραφία κ.λ.π.) για τα προϊόντα που προσφέρονται και δημιουργία ελκυστικών τιμών μέσω προσφορών.
Συνεπώς το 2021 αναμένεται η εταιρεία να παρουσιάσει ικανοποιητικά επίπεδα κερδοφορίας.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρία έχει δραστηριότητες στο τομέα της έρευνας και ανάπτυξης, όπως π.χ. έρευνα και μελέτες για εύρεση νέων λατομικών χώρων κ.λ.π..

5. Προσωπικό.

Η εταιρεία προσφέρει κατά μέσο όρο 55 θέσεις εργασίας. Οι χορηγούμενοι μισθοί είναι ανταγωνιστικοί και πάντοτε μεγαλύτεροι από τους προβλεπόμενους από τις συλλογικές συμβάσεις.

6. Περιβαλλοντική ευαισθησία.

Η δραστηριότητα της εταιρείας είναι τέτοια που δεν προκαλεί επιβάρυνση στο περιβάλλον. Ωστόσο, όποτε τίθεται σχετικό θέμα, η εταιρεία επιδεικνύει αυξημένη ευαισθησία.

7. Συμμετοχές

Η εταιρεία συμμετέχει στην εταιρεία « ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΘΑΣΟΥ-ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ Α.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.», κατέχει ποσοστό 98%.

8. Υποκαταστήματα της εταιρείας

Η εταιρεία έχει τα εξής υποκαταστήματα:

1. Λατομείο στην θέση Σαλιάρα του Δημοτικού Διαμερίσματος Παναγίας Θάσου Τ.Κ. 64004.
2. Λατομείο στην θέση Λαγκάδα του Δημοτικού Διαμερίσματος Λιμεναρίων Θάσου Τ.Κ. 64002.
3. Αποθήκη στην θέση Όρμου Αγ. Ιωάννη του Δημοτικού Διαμερίσματος Παναγίας Θάσου Τ.Κ. 64004.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, που θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως **2020.**

Ακριβές απόσπασμα από τα πρακτικά του ΔΣ
Θάσος, 30.08.2021
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30.09.2021.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ Crowe

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος του δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ Α.Ε

Δήμος Θάσου Τ.Κ.: 64004

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10844/053/Β/86/0131

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 20513630000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020 6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης 9
Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020 10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας. ... 10
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 10
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 15
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 15
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 16
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 17
9. Προβλέψεις 17
10. Υποχρεώσεις 18
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 19
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 20
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 20
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 20
15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 20
16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 21
17. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 21
18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 21
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 21
20. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις 21
21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 21
22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 21
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 22
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 22
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 22

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ»** (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ»** 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.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό «Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή» περιλαμβάνονται προκαταβολές κτήσεως παγίων ποσού ευρώ 113.649,30 οι οποίες είναι σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 113.649,30. 2) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 750.000,00 περίπου για τις οποίες η διενεργηθείσα απομείωση ποσού ευρώ 424.396,35 υπολείπεται της απαιτούμενης κατά ποσό ευρώ 326.000,00 περίπου. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 326.000,00. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 122.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά 122.000,00 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015-2020. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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 οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν.4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ-ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ ΑΕ»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2) Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 39.391,30 που έχει δοθεί σε παρελθούσες χρήσεις σε μέλη της διοίκησης της εταιρείας κατά παράβαση των απαγορευτικών διατάξεων του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2021

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ Crowe

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος του δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2020

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2020	31.12.2019
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	759.162,14	640.180,95
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	925.714,51	853.018,41
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	438.345,78	288.120,60
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	137.062,32	137.062,32
Σύνολο		**2.260.284,75**	**1.918.382,28**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.4	203.957,74	217.675,39
Σύνολο		**203.957,74**	**217.675,39**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.5	**267.927,02**	**203.643,91**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	250.000,00	0,00
Λοιπά	7.1.2	22.485,17	22.113,92
Σύνολο		**272.485,17**	**22.113,92**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**3.004.654,68**	**2.361.815,50**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		468.255,02	465.596,61
Εμπορεύματα		56.743,81	42.137,30
Πρώτες ύλες και υλικά		68.307,36	77.969,65
Σύνολο		**593.306,19**	**585.703,56**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	919.397,45	678.432,06
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,03	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	402.134,21	528.281,45
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1.3	11.956,23	11.956,23
Προπληρωμένα έξοδα		42.872,09	36.844,60
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		910.230,79	932.626,34
Σύνολο		**2.286.590,80**	**2.188.140,68**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**2.879.896,99**	**2.773.844,24**
Σύνολο Ενεργητικού		**5.884.551,67**	**5.135.659,74**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2020	31.12.2019
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		1.950.908,27	1.950.908,27
Σύνολο		**1.950.908,27**	**1.950.908,27**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		147.909,24	147.909,24
Αφορολόγητα αποθεματικά		1.174.048,70	1.049.821,02
Αποτελέσματα εις νέο		271.649,90	-7.435,88
Σύνολο		**1.593.607,84**	**1.190.294,38**
Σύνολο καθαρής θέσης		**3.544.516,11**	**3.141.202,65**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	1.921,64	1.921,64
Σύνολο		**1.921,64**	**1.921,64**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	337.777,78	267.845,26
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	350.265,22	89.131,83
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	64.164,75	78.187,25
Σύνολο		**752.207,75**	**435.164,34**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		600,97	600,56
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	48.927,64	148.570,67
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	579.856,25	565.064,95
Φόρος εισοδήματος		70.359,99	85.372,36
Λοιποί φόροι και τέλη		67.592,02	124.957,77
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		65.396,53	67.651,77
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	528.840,26	398.139,88
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		224.332,51	167.013,15
Σύνολο		**1.585.906,17**	**1.557.371,11**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**2.338.113,92**	**1.992.535,45**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**5.884.551,67**	**5.135.659,74**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31.12.2020	31.12.2019
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	**11**	3.086.334,32	4.008.610,86
Κόστος πωλήσεων		2.257.503,46	2.368.152,29
Μικτό αποτέλεσμα		**828.830,86**	**1.640.458,57**
Λοιπά συνήθη έσοδα		32.225,18	26.980,00
		861.056,04	**1.667.438,57**
Έξοδα διοίκησης	**11**	-204.566,25	-212.433,40
Έξοδα διάθεσης	**11**	-594.934,10	-982.490,74
Λοιπά έξοδα και ζημιές	**11**	-67.222,34	-198.525,30
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		3.533,83	-7.464,40
Λοιπά έσοδα και κέρδη		340.775,63	106.175,98
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**338.642,81**	**372.700,71**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		201,73	42,25
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		37.936,79	54.371,06
Αποτέλεσμα προ φόρων		**300.907,75**	**318.371,90**
Φόροι εισοδήματος		21.821,97	105.827,74
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**279.085,78**	**212.544,16**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2019	**1.950.908,27**	**0,00**	**158.536,45**	**1.031.394,88**	**-230.607,25**	**2.910.232,35**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών					0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	-10.627,21		10.627,21	0,00
Εσωτερικές μεταφορές				18.426,14	0,00	18.426,14
Διανομές στους φορείς (Μερίσματα)						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					212.544,16	212.544,16
Υπόλοιπο 31.12.2019	**1.950.908,27**	**0,00**	**147.909,24**	**1.049.821,02**	**-7.435,88**	**3.141.202,65**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						0,00
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού						0,00
Κρατική Ενίσχυση				37.898,50		37.898,50
Κέρδος από Μεταβ. Θυγατρικής (Ε 2057/2021)				86.329,18		86.329,18
Είσπραξη επιχορήγησης						0,00
Διανομές στους φορείς (Μερίσματα)						0,00
Αποτελέσματα περιόδου					279.085,78	279.085,78
Υπόλοιπο 31.12.2020	**1.950.908,27**	**0,00**	**147.909,24**	**1.174.048,70**	**271.649,90**	**3.544.516,11**

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

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ - ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2020 - 31.12.2020

δ) Διεύθυνση της έδρας: Δήμος Θάσου Τ.Κ.: 64004

ε) Αρ. ΓΕ.ΜΗ.: 20513630000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

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

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι 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, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου[1].

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

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 δεν 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: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των 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.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες και 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 ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την 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.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

3.1.5. 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

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 της μέσης σταθμικής τιμής κτήσεως. 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».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, 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.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την 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.

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. 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.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Δεν πραγματοποιήθηκε διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Δεν υπάρχει περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 01.01.2020	321.360,04	1.372.777,32	4.204.417,27	1.032.914,66
Προσθήκες περιόδου	3.092,70	130.338,85	185.379,87	291.654,77
Μειώσεις περιόδου	0,00	-780,00	-17.401,08	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**324.452,74**	**1.502.336,17**	**4.372.396,06**	**1.324.569,43**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 01.01.2020	0,00	1.053.956,41	3.351.398,86	744.794,06
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	13.670,36	117.683,76	141.429,59
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-22.401,07	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**1.067.626,77**	**3.446.681,55**	**886.223,65**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**324.452,74**	**434.709,40**	**925.714,51**	**438.345,78**

6.2. Επενδυτικά ακίνητα (Αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Σύνολο
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 01.01.2020	137.062,32	137.062,32
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**137.062,32**	**137.062,32**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο 01.01.2020	0,00	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**137.062,32**	**137.062,32**

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 01.01.2020	598.515,15
Προσθήκες περιόδου	1.561,21
Μειώσεις περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**600.076,36**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 01.01.2020	380.839,76
Αποσβέσεις περιόδου	15.278,86
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**396.118,62**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**203.957,74**

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Προκαταβολές κτήσης παγίων	Κτίρια	Μηχανήματα	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2020	**113.649,30**	**84.544,61**	**5.450,00**	**203.643,91**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	64.283,11	64.283,11
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**113.649,30**	**84.544,61**	**69.733,11**	**267.927,02**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΘΑΣΟΥ-ΜΑΡΜΑΡΑ ΘΑΣΟΥ ΦΙΛΙΠΠΙΔΗ Α.Ε. ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.	ΘΑΣΟΣ	250.000,00	98,00%	-182.622,90

Δε συνέτρεξε περίπτωση απομείωσης της αξίας των συμμετοχών της εταιρείας, λαμβανομένου υπόψη την λατομική άδεια της εταιρείας καθώς και τις προοπτικές ανάπτυξής των εργασιών της εταιρείας.

7.1.2. Λοιπά

Στα λοιπά περιλαμβάνονται δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και σε παρόχους ηλεκτρικού ρεύματος.

7.1.3 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία περιέχουν μετοχές εισηγμένες στο χρηματιστήριο. Αποτιμώνται στην κατ΄ είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεώς τους και της τρέχουσας τιμής τους. Δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη απομείωσής τους καθώς εκτιμούμε ότι θα επανέλθουν στα προηγούμενα επίπεδα.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31.12.2020	31.12.2019
Πελάτες (Χρεωστικά Υπόλοιπα)	1.107.160,99	886.217,99
Γραμμάτια εισπρακτέα	18.126,02	18.126,02
Επιταγές εισπρακτέες	218.506,79	198.484,40
Απομείωση αξίας εμπορικών απαιτήσεων	-424.396,35	-424.396,35
Σύνολο	**919.397,45**	**678.432,06**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31.12.2020	31.12.2019
Ελληνικό Δημόσιο (επιστρεπτέος ΦΠΑ)	135.729,66	74.298,31
Παρακρατούμενος φόρος τόκων	1.888,85	1.888,51
Προκαταβολή μισθού σε εργαζομένους	7.810,94	7.410,94
Χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού	7.200,00	7.200,00
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από μέλη Δ.Σ.	39.391,30	90.787,40
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	2.346,97	2.346,97
Απαίτηση από ΟΑΕΔ (επιδότηση εργοδοτικού κόστους)	108.236,62	108.236,62
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	62.497,23	177.664,43
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	11.840,55	77.246,19
Προμηθευτές (Χρεωστικά Υπόλοιπα)	258.987,35	207.497,42
Πιστωτές διάφοροι (Χρεωστικά Υπόλοιπα)	24.808,39	32.308,31
Απομείωση αξίας υπολοίπων λοιπών απαιτήσεων	-258.603,65	-258.603,65
Σύνολο	**402.134,21**	**528.281,45**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Στο κονδύλι του ισολογισμού ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνονται καταθέσεις όψεως της εταιρείας.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31.12.2020	31.12.2019
Ταμείο	145.042,34	361.732,44
Καταθέσεις όψεως	707.219,65	535.561,10
Δεσμευμένοι λογαριασμοί για έκδοση εγγυητικών επιστολών	57.968,80	35.332,80
Σύνολο	**910.230,79**	**932.626,34**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 665.839 μετοχές κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 2,93 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 1.950.908,27.

Στα αποθεματικά νόμων και καταστατικού περιλαμβάνεται το τακτικό αποθεματικό. Το τακτικό αποθεματικό € 147.909,24 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του Ν.4548/2018.

Στα αφορολόγητα αποθεματικά, ποσού ευρώ 1.174.048,70, περιλαμβάνονται αφορολόγητα αποθεματικά τα οποία σχηματίστηκαν σε προηγούμενες χρήσεις με την ισχύουσα νομοθεσία. Στην τρέχουσα χρήση σχηματίστηκαν αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 124.227,68, από τα οποία, ποσό ευρώ 86.329,18, προέρχεται από το κέρδος που προέκυψε από μεταβίβαση θυγατρικής (Ε 2057/2021). Το υπόλοιπο ποσό ευρώ 37.898,50, προέρχεται από Κρατική Ενίσχυση.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο, οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης, το ύψος της οποίας σχετίζεται με τις αποδοχές των εργαζομένων, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία δεν δικαιούνται αποζημίωσης. Η οφειλόμενη αποζημίωση, σε περίπτωση συνταξιοδότησης, είναι ίση με 40% του ποσού που θα πληρωνόταν σε περίπτωση απόλυσης.

Η πρόβλεψη για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία, που παρουσιάζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις δεν υπολογίστηκε σύμφωνα με τα ανωτέρω καθώς δεν προβλέπεται στο άμεσο μέλλον η συνταξιοδότηση κάποιου υπαλλήλου. Σε περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης υπαλλήλου θα υπολογιστεί εκείνη την χρονική περίοδο.

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

	31/12/2020	31/12/2019
Υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	**1.921,64**	**10.118,75**
Σχηματισμός υποχρέωσης τρέχουσας χρήσης	0,00	0,00
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	8.197,11
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**1.921,64**	**1.921,64**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει δανειακή σύμβαση με την οποία ρυθμίστηκαν οφειλές της εταιρείας σύμφωνα με την ΚΥΑ 15075/Β657/5.4.2006 και 2/19298/0025/30-06-2009. Σε ασφάλεια της ως άνω σύμβαση, υφίστανται προσωπικές εγγυήσεις των μετόχων και εμπράγματες εξασφαλίσεις, οι οποίες εκχωρήθηκαν στο Ελληνικό Δημόσιο και αυτό παρείχε την εγγύησή του σε ποσοστό 80% επί του εκάστοτε ανεξόφλητου κεφαλαίου της σύμβασης. Πιο συγκεκριμένα υφίστανται τα εξής βάρη:

-Υποθήκη α' σειράς ΔΡΧ 100.000,00 επί δύο αγροτεμαχίων εμβαδού 4.050 και 3.477 τμ μετά του εντός αυτών εργοστασίου επεξεργασίας μαρμάρων και των εντός αυτού υφιστάμενων μηχανημάτων στη Θέση Καλάμι Θάσου Θάσου.

-Υποθήκη β' σειράς ΔΡΧ 100.000,00 επί δύο αγροτεμαχίων εμβαδού 4.050 και 3.477 τμ μετά του εντός αυτών εργοστασίου επεξεργασίας μαρμάρων και των εντός αυτού υφισταμένων μηχανημάτων στη Θέση Καλάμι Θάσου Θάσου.

-Προσημείωση υποθήκης γ΄ σειράς €880.000,00 επί τεσσάρων αγροτεμαχίων εμβαδού 4.050,3.477,2.446,3.313 τμ μετά το εντός αυτών εργοστασίου επεξεργασίας μαρμάρων και λοιπών κτιριακών εγκαταστάσεων και των εντός αυτού υφισταμένων μηχανημάτων στη Θέση Καλάμι Θάσου Θάσου.

-Προσημείωση υποθήκης δ' σειράς €400.000,00 επί τεσσάρων αγροτεμαχίων εμβαδού 4.050, 3.477, 2.446 και 3.313 τμ μετά του εντός αυτού υφιστάμενων μηχανημάτων στη Θέση Καλάμι Θάσου Θάσου.

-Πέραν των ως άνω, υφίσταται προσημείωση υποθήκης ε΄ σειράς €150.000,00 (άνευ ουσίας) σε ασφάλεια εξοφλημένης σύμβασης επί τεσσάρων αγροτεμαχίων εμβαδού 4.050, 3.477, 2.446 και 3.313 τμ μετά του εντός αυτών εργοστασίου επεξεργασίας μαρμάρων και λοιπών κτιριακών εγκαταστάσεων και των εντός αυτού υφιστάμενων μηχανημάτων στη Θέση Καλάμι Θάσου.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Τραπεζικά Δάνεια**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	48.927,64
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 5 έτη	337.777,78
Άνω των 5 ετών	0,00
Γενικό Σύνολο	**386.705,42**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται: α) η κρατική ενίσχυση που εισέπραξε η επιχείρηση με τη μορφή «επιστρεπτέας προκαταβολής σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω της εμφάνισης και διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19» ποσού € 189.199,40, β) υποχρεώσεις προς το Δήμο Θάσου ποσού € 8.265,82 και γ) το μακροπρόθεσμο μέρος της υποχρέωσης από τη χρηματοδοτική μίσθωση οχημάτων μεταφοράς φορτίων ποσού € 152.800,00.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**Χρήση 2020**	**Χρήση 2019**
Υπόλοιπο ενάρξεως	78.187,25	92.209,75
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων	14.022,50	14.022,50
Υπόλοιπο λήξεως	**64.164,75**	**78.187,25**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Προμηθευτές	539.956,25	469.464,95
Επιταγές πληρωτέες	39.900,00	95.600,00
Σύνολο	**579.856,25**	**565.064,95**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	216.614,99	203.908,55
Πελάτες (Προκαταβολές πελατών)	135.002,46	181.903,59
Δικαιούχοι αμοιβών	4.466,49	4.466,49
Λοιπές Υποχρεώσεις προς μετόχους	1.348,69	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	134.020,00	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	37.387,63	7.861,25
Σύνολο	**528.840,26**	**398.139,88**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Πωλήσεις εμπορευμάτων	322.493,68	501.788,65
Πωλήσεις προϊόντων	2.684.076,31	3.377.005,87
Πωλήσεις άχρηστου υλικού	8.875,07	83.671,32
Πωλήσεις υπηρεσιών	70.889,26	46.145,02
Σύνολο	**3.086.334,32**	**4.008.610,86**

Έξοδα	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.132.038,94	1.148.776,68
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	62.071,34	105.181,19
Παροχές τρίτων	248.987,07	252.193,92
Φόροι – τέλη	44.898,96	42.505,48
Διάφορα έξοδα	558.488,29	904.639,06
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	288.062,57	212.136,35
Σύνολο	**2.334.547,17**	**2.665.432,68**

Το σύνολο των ανωτέρω εξόδων επιμερίζεται στο κόστος παραχθέντων, στα έξοδα διάθεσης και διοίκησης.

Λοιπά έξοδα και ζημίες	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Διαγραφή Συμμετοχής	0,00	45.276,90
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	5.453,08	136.952,94
Συναλλαγματικές Διαφορές Χρεωστικές	553,63	0,00
Προσαυξήσεις οφειλών Δήμου Θάσου	192,00	2.214,77
Πρόστιμο ρύθμισης αυθαιρέτων	658,20	701,28
Πρόστιμα ΣΕΠΕ	0,00	4.955,68
Πρόστιμα λιμεναρχείου	39,64	306,86
Πρόστιμα Επιθεώρησης Περιβάλλοντος	48.400,00	0,00
Λοιπά μη συνήθη έξοδα	6.274,95	8.116,87
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	196,36	0,00
Μισθώματα Λατομείου	5.454,48	0,00
Σύνολο	**67.222,34**	**198.525,30**

Λοιπά έσοδα και κέρδη	31.12.2020	31.12.2019
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	76,20
Αποζημίωση Ειδικού Σκοπού	3.320,70	0,00
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	600,00	0,26
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	14.022,50	14.022,50
Φορολογικά πρόστιμα (επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων)	141.872,84	0,00
Πρόστιμα λιμεναρχείου (επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων)	137.142,46	0,00
Επιστροφές δασμών, προστίμων & λοιπών επιβαρύνσεων	43.817,13	92.077,02
Σύνολο	**340.775,63**	**106.175,98**

Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	31.12.2020	31.12.2019
Κέρδη από πώληση μεταφορικών μέσων	0,00	399,99
Κέρδη από πώληση μηχανημάτων & τεχνικών εγκατ.	5.062,75	0,00
Ζημίες από πώληση μηχανημάτων & τεχνικών εγκατ.	-1.528,92	-7.864,39
Σύνολο	**3.533,83**	**-7.464,40**

12. 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	14.093,38
Μερίσματα	200.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	64.992,40
Σύνολο	**279.085,78**

Η ανωτέρω διανομή τελεί υπό την έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην χρήση 2020, δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2020	31/12/2019
Διοικητικό προσωπικό	16	23
Εργατοτεχνικό προσωπικό	39	33
Σύνολο	**55**	**56**

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

	31/12/2020	31/12/2019
Μισθοί και ημερομίσθια	849.950,68	862.604,89
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	258.775,63	279.323,46
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	23.312,63	6.848,33
Σύνολο	**1.132.038,94**	**1.148.776,68**

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

Υφίστανται απαιτήσεις από τα μέλη του Δ.Σ. ποσού ευρώ 39.391,30 την 31.12.2020. Το αντίστοιχο ποσό την 31.12.2019 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 90.787,40.

17. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

Η εταιρεία, δεν έχει υποχρέωση να συντάξει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, ούτε οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της υπάρχει υποχρέωση να περιληφθούν σε ενοποιημένες άλλης εταιρείας που να έχει υποχρέωση να συντάξει.

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

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο υπάρχει υποχρέωση να καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

20. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

	Αμοιβές	**Κοινωνικές επιβαρύνσεις & λοιπές παροχές**	**Σύνολο**
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	30.000,00	19.387,91	49.387,91
Σύνολο	**30.000,00**	**19.387,91**	**49.387,91**

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

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

	31/12/2020	**31/12/2019**
Σωρευτικές πωλήσεις		
Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00	85.800,00
Πωλήσεις υπηρεσιών	20.400,00	20.400,00
Λοιπά έσοδα	2.231,86	2.100,00
	22.631,86	**108.300,00**
Σωρευτικές αγορές		
Αγορές εμπορευμάτων	0,00	23.850,00
	0,00	**23.850,00**
Παροχές προς τη Διοίκηση		
Αμοιβές μελών Δ.Σ. και λοιπές παροχές	**49.387,91**	**30.000,00**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών, προκαταβολές	276.506,33	318.602,73
Απαιτήσεις από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου	39.391,30	90.787,40
	315.897,63	**409.390,13**

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Υφίστανται εγγυητικές επιστολές συνολικού ποσού ευρώ 141.959,46 για τις οποίες βρίσκεται χρηματικό ποσό ευρώ 57.968,80 σε δεσμευμένο καταθετικό λογαριασμό εγγυήσεων.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία δεν έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2020. Οι φορολογικές δηλώσεις των χρήσεων 2012-2020 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Δεν γνωρίζουμε άλλες πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων και σε κάθε περίπτωση αν τυχόν προκύψουν δεν θα είναι σημαντικές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Θάσος, 30 Αυγούστου 2021

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	**Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**	**Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου**
ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	**ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**	**ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΑΝΕΣΤΗΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΚ 446855	**Α.Δ.Τ. ΑΗ 882998**	**Αρ. Αδ. ΟΕΕ 01143 Α**