



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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
Τηλέφωνο: 2310370100
E-mail: root@ebeth.gr

Θεσσαλονίκη, 13/09/2022
Αριθ. Πρωτ.: 2698226

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **JOHN HELLAS Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης (ΓΙΟΝ ΕΛΛΑΣ Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης)**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **58787404000**.

Την **13/09/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3044347**, οι εγκεκριμένες από την 06/09/2022 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «JOHN HELLAS Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης (ΓΙΟΝ ΕΛΛΑΣ Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης)», το διακριτικό τίτλο «_____» και αριθμό ΓΕΜΗ **58787404000**, για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

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

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

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

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ ΤΗΣ
«JOHN HELLAS Ε.Π.Ε.»
ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΤΗΣ 12^{ης} ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ (από 1.1.2021-31.12.2021)

Κυρίες και Κύριοι εταίροι,

Ο Ισολογισμός που έληξε τη 31.12.2021 εμφανίζει τα οικονομικά στοιχεία που συνθέτουν το Ενεργητικό και Παθητικό, όπως διαμορφώθηκαν από την κίνηση των λογαριασμών αντίστοιχα κατά τη χρήση αυτή.

Το ύψος του Ενεργητικού έφθασε την 31.12.2021 τα 2.298.617,61€ έναντι 2.190.910,39€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

Η ανάλυση και επεξήγηση των υπολοίπων κυριότερων λογαριασμών, καθώς και οι μεταβολές που σημειώθηκαν σε αυτούς κατά το 2021, έχει ως ακολούθως:

A. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1) Το υπόλοιπο των Λογαριασμών του Πάγιου Ενεργητικού, μετά από τις σχετικές αποσβέσεις εμφανίζεται μειωμένο σε σύγκριση με το αντίστοιχο υπόλοιπο του 2020 κατά 11.218,42€.

2) Η αξία των μενόντων κατά την απογραφή της 31.12.2021 εμπορευμάτων ανήλθε σε 398.912,62€ έναντι 298.979,83€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

3) Το σύνολο των ανοικτών υπολοίπων που οφείλονται στην εταιρία από τους πελάτες της διαμορφώθηκε την 31.12.2021 στο ποσό των 473.619,29€, έναντι των 688.090,56€, € την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

4) Το σύνολο του χαρτοφυλακίου αξιόγραφων και αξιόγραφων σε τράπεζες σε εγγύηση ήταν την 31.12.2021 852.608,50€, έναντι 521.603,41€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

5) Το σύνολο των επιταγών σε καθυστέρηση που εμφανίζονται στον ισολογισμό της 31.12.2021 ανέρχεται σε 172.770,03€, έναντι 172.770,03€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

6) Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» ήταν την 31.12.2021 54.159,56€ έναντι 195.152,11€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

7) Το υπόλοιπο των διαθεσίμων της εταιρίας μας ανήλθε την 31.12.2021 σε 232.643,17€ έναντι 234.134,44€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.

8) Δεν υπήρχαν διαθέσιμα σε συνάλλαγμα την 31.12.2021.

Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

- 1) Το συνολικό ύψος των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας ανήλθε την 31.12.2021 σε 795.038,90€ έναντι 717.764,50€ την αντίστοιχη ημερομηνία του 2020.
- 2) Οι λογαριασμοί Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων της εταιρίας παρουσίασαν αύξηση κατά 54.203,16€.

Η ανάλυση των διαφοροποιήσεων κατά το 2019 αντίστοιχων πιστωτικών λογαριασμών, που συνθέτουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρίας, εμφανίζεται στον παρακάτω συγκριτικό πίνακα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	2021	2020	ΔΙΑΦΟΡΕΣ
Προμηθευτές	847.793,23	852.170,36	(4.377,12)
Τράπεζες	47.720,76	74.779,69	(27.058,93)
Υποχ. Φόρους-τέλη	147.457,81	145.928,30	1.529,51
Προκατ. πελατών	28.672,72	20.479,47	8.193,25
Ασφαλις, Οργαν	14.226,43	12.034,28	2.192,15
Πιστωτές διάφοροι	178.101,75	104.377,44	73.724,31
Σύνολα Ευρώ	1.263.972,70	1.209.769,54	54.203,16

- 3) Οι λογαριασμοί Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρίας διαμορφώθηκαν ως εξής

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	2021	2020	ΔΙΑΦΟΡΕΣ
Δάνεια Τραπεζών	140.655,59	188.376,35	(47.720,76)
Υποχρεώσεις πληρωτέες σε επόμενη χρήση		75.000,00	(75.000,00)
Σύνολα Ευρώ	140.655,59	263.376,35	(122.720,76)

Γ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Σύμφωνα με σχετική ανάλυση του κύκλου εργασιών τα ακαθάριστα έσοδα κατά την υπό κρίση, χρήση της εταιρίας από 1.1.2021 έως 31.12.2021, έφθασαν στο ύψος των 2.783.183,39€ έναντι 2.317.155,37€ την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Το μικτό κέρδος που προκύπτει είναι 1.150.581,14€, ποσοστό 41,34% επί των πωλήσεων έναντι 960.009,15€, ποσοστό 41,43% επί των πωλήσεων κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Το σύνολο των εξόδων και των δαπανών της χρήσεως ανήλθε σε 834.802,46€ και σε ποσοστό 29,99% επί του κύκλου εργασιών, έναντι σε 704.317,29€ και σε ποσοστό 30,40% κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2020.

Η ανάλυση των συγκριτικών στοιχείων των εξόδων, έχει ως εξής:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΑΠΑΝΩΝ & ΕΞΟΔΩΝ**2021****2020**

Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	124.479,30	119.204,33
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	692,174,40	544.283,54
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>18,048.76</u>	<u>40.829,42</u>
Σύνολο Ευρώ	834.802,46	704.317,29

Τα κέρδη για τη χρήση ανήλθαν σε 444.973,85€ προ φόρου και μετά από αποσβέσεις.

Δ. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΠΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Δεν υφίστανται ουσιώδη γεγονότα που να μπορούν να επηρεάσουν την καθαρή θέση της εταιρίας. Οι απαιτήσεις της 31.12.2021 (πελάτες, επιταγές, γραμμάτια) παρουσιάζουν ομαλή ρευστοποίηση.

Κυρίες και Κύριοι εταίροι,

Έως τη σύνταξη του παρόντος, δεν συνέβη κανένα σημαντικό γεγονός που να επηρεάζει τα μεγέθη του ισολογισμού της 31.12.2021.

Θεσσαλονίκη, 30 Αυγούστου 2022

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ

Νικολαϊδης Λάζαρος

Σαββίδου Σοφία

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
JOHN HELLAS Ε.Π.Ε.

ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΟΥ ΑΓΩΝΑ 14 ΘΕΣ/ΝΙΚΗ
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 058787404000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021	Error! Bookmark not defined.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης	6
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020	7
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	7
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	7
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	7
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	13
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	13
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	14
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	15
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	16
9. Υποχρεώσεις	16
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	17
11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	18
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών	18
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	18
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	19
15. Αναβαλλόμενοι φόροι	19
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	19
17. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές	19
18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	19
19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	20
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	20
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	20
22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	20
23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	20
24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	20
25. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	20
26. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	20
27. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	20
28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	20
29. Πρώτη εφαρμογή	21

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/21

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6,1	64.203,24	69.006,56
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6,1	3.352,66	3.716,49
Λοιπός εξοπλισμός	6,1	79.007,73	80.059,00
Σύνολο		146.563,63	152.782,05
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6,2	18.237,98	16.098,32
Σύνολο		18.237,98	16.098,32
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		22.259,06	21.631,38
Σύνολο		22.259,06	21.631,38
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		187.060,67	190.511,75
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		396.328,53	295.761,45
Πρώτες ύλες και υλικά		2.449,98	3.084,27
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		0,00	0,00
Λοιπά αποθέματα		134,11	134,11
Σύνολο		398.912,62	298.979,83
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	1.352.224,66	1.234.951,81
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	127.776,49	232.332,56
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	232.643,17	234.134,44
Σύνολο		1.712.644,32	1.701.418,81
Σύνολο κυκλοφορούντων		2.111.556,94	2.000.398,64
Σύνολο Ενεργητικού		2.298.617,61	2.190.910,39

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		355.980,00	355.980,00
Σύνολο		355.980,00	355.980,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		49.826,13	37.824,86
Αποτελέσματα εις νέο		389.232,77	323.959,64
Σύνολο		439.058,90	361.784,50
Σύνολο καθαρής θέσης		795.038,90	717.764,50
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			
Λοιπές προβλέψεις			
Σύνολο		0,00	0,00
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια		140.655,59	188.376,35
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	75.000,00
Σύνολο		140.655,59	263.376,35
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		47.720,76	74.779,69
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.1	876.465,95	840.301,34
Φόρος εισοδήματος		99.091,07	122.975,64
Λοιποί φόροι και τέλη		85.866,74	22.952,66
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.226,43	12.034,28
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.2	239.552,17	136.725,93
Σύνολο		1.362.923,12	1.209.769,54
Σύνολο Υποχρεώσεων		1.503.578,71	1.473.145,89
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		2.298.617,61	2.190.910,39

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020
Κύκλος εργασιών	17	2.783.183,39	2.317.155,37
Κόστος πωλήσεων		1.632.602,25	1.357.146,22
Μικτό Αποτέλεσμα		1.150.581,14	960.009,15
Άλλα έσοδα	18	114.691,23	61.349,90
Έξοδα διάθεσης		692.274,40	544.283,54
Έξοδα διοίκησης		124.479,30	119.204,33
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)			
Κέρδη & ζημίες από διάθεση παγίων στοιχείων			
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία			
Άλλα έξοδα και ζημίες		11.246,53	14.693,63
Άλλα κέρδη		25.716,36	23.910,26
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		462.988,50	367.087,81
Πιστωτικοί τόκοι		34,11	13,43
Χρεωστικοί τόκοι		18.048,76	40.829,42
Αποτέλεσμα προ φόρων		444.973,85	326.271,82
Φόροι εισοδήματος		67.699,45	77.159,81
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		377.274,40	249.112,01

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ιδιοί τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων &κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 1/1/2020	355.980,00					37.824,86		323.959,64	717.764,50
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη									
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο									
Εσωτερικές μεταφορές									
Διανομές στους φορείς									
Αποτελέσματα περιόδου									
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020	355.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.824,86	0,00	323.959,64	717.764,50
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 1/1/2021	355.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.824,86	0,00	323.959,64	717.764,50
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						12.001,27		365.273,13	377.274,40
Εσωτερικές μεταφορές									
Διανομές στους φορείς								300.000,00	300.000,00
Αποτελέσματα περιόδου									
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου									
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021	355.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.826,13	0,00	389.232,77	795.038,90

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: JOHNHELLAS.

β) Νομικός τύπος: Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μακεδονικού Αγώνα 14, Θεσσαλονίκη.

ε) ΓΕ.ΜΗ.: 58787404000.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων.

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.

κ) Οι οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν την 06/09/2022.

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.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής 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 σύμφωνα με τον Ν4172/2013 ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 4% ανά έτος.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10ανά έτος.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 16 ανά έτος.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 12ανά έτος.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10ανά έτος.
- Εξοπλισμός Η/Υ 20ανά έτος.

Οι λογιστικές αξίες των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας δεν ελέγχονται για τυχόν απομείωση και εμφανίζονται στην αξία κτήσης.

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

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

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

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

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - λογισμικών προγραμμάτων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει τον Ν4172/2013 σε 10 έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Δεν υπάρχουν.

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 καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως,

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.

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.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Τα αποθέματα εμφανίζονται στην τιμή κτήσης εκτός εάν έχουν υποστεί σημαντικές φθορές που επηρεάζουν την ρευστοποιήσιμη αξία τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με την σταθερή μέθοδο (Standard). 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

Δεν υπάρχουν.

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. 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 ζημιές 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 δουλεμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλεμένα 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 της ολοκληρωμένης συμβάσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
 - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
 - ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοια φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως 31.12.2020	120.083,05	1.0282,90	284.235,08
Προσθήκες περιόδου			10.427,56
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Διαφορά αναπροσαρμογής			
Μειώσεις περιόδου			25.127,02
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2021	120.083,05	10.282,90	269.535,62
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	51.076,49	6.566,41	204.176,08
Αποσβέσεις περιόδου	4.803,32	363,83	3.728,81
Διαφορά αναπροσαρμογής			
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			17.377,00
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	55.879,81	6.930,24	190.527,89
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	64.203,24	3.352,66	79.007,73

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Λοιπά άυλα
Αξία κτήσεως 31.12.2020	54.022,51
Προσθήκες περιόδου	6.235,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	
Διαφορά αναπροσαρμογής	
Μειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Υπόλοιπο 31.12.2021	60.257,51
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	37.924,19
Αποσβέσεις περιόδου	4.095,34
Διαφορά αναπροσαρμογής	
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	
Απομειώσεις περιόδου	
Μεταφορές περιόδου	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	42.019,53
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	18.237,98

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Ανοικτά Υπόλοιπα Πελατών	230.908,70	317.905,64
Γραμμάτια Χαρτοφυλακίου	3.202,24	2.463,21
Επιταγές Χαρτοφυλακίου	509.534,80	309.679,72
Επιταγές στις Τράπεζες σε εγγύηση	343.073,70	211.923,69
Πελάτες εκχωρημένοι με σύμβαση Factoring	242.710,59	370.184,92
Επιταγές σε καθυστέρηση	172.770,03	172.770,03
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-149.975,40	-149.975,40
Σύνολο	1.352.224,66	1.234.951,81

Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων δημιουργήθηκε από παλιά υπόλοιπα που παρά τις επανειλημμένες προσπάθειες μας να εισπραχθούν κατέστη αδύνατη οι είσπραξη και εξόφληση των υπολοίπων.

Παρακάτω υπάρχει ανάλυση του ποσού των επισφαλών απαιτήσεων.

Πελάτης	No. Επιταγής	Ποσό επιταγής	Καθαρή αξία
ΚΟΥ-ΚΟΥ ΑΕ	00003877-6	100000,00	81300,81
PLANUS STORES ABEE	47489285-9	5680,79	4618,53
ΓΑΛΑΓΑΛΑΣ ΕΠΕ	0103585-1	1405,11	1180,76
ΓΕΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	38096168-7	1000,00	813,01
Μ ΚΥΡΙΑΚΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	33089318-1	9757,17	8199,30
Μ ΚΥΡΙΑΚΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	34388091-1	2490,35	2092,73
ΠΑΝΤΑΖΟΠΟΥΛΟΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΕ	20341663-5	6110,71	5135,05
ΠΑΝΤΑΖΟΠΟΥΛΟΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΕ	20341670-8	10000,00	8403,36
ΠΑΠΑΔΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓ.& ΣΙΑ ΟΕ	24431473-0	4000,00	3361,34
ΠΑΠΑΔΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓ.& ΣΙΑ ΟΕ	62217447-9	10000,00	8403,36
ΣΠΥΡΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	02148048-6	11000,00	9243,70
ΤΖΑΝΟΠΟΥΛΟΥ ΣΤΕΛΛΑ	37731043-3	794,12	667,33
ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ ΚΛΟΥ ΑΕ	30694174-1	1531,78	1235,32
ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ ΚΛΟΥ ΑΕ	57641121-3	3000,00	2419,35
ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ ΚΛΟΥ ΑΕ	57641122-1	3000,00	2419,35
Σύνολο			139.493,30

Πελάτης	Ανοικτό υπόλοιπο	Καθαρή αξία
ΠΑΠΑΔΕΛΗΣ ΠΑΝΑΓ.& ΣΙΑ ΟΕ	4160,64	3496,35
ΣΠΥΡΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	2380,38	2000,32
ΤΖΑΝΟΠΟΥΛΟΥ ΣΤΕΛΛΑ	557,50	468,49
ΓΟΥΓΟΥΛΑΚΗΣ ΣΤΕΦ. - ΚΑΤΣΑΒΕΛΗΣ ΕΥΑΓΓ. ΟΕ	666,53	560,11
ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ Θ. ΑΤΕΒΕ	4367,38	3550,72
ΚΑΡΑΜΗΤΣΟΣ Γ. & ΑΦΟΙ ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΙ ΟΕ	1707,65	1388,33
ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ ΚΛΟΥ ΑΕ	-1217,96	-982,22
Σύνολο		10.482,10

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προκαταβολές προσωπικού	6.873,99	4.829,06
Λοιποί Χρεώστες	-	-
Ελληνικό Δημόσιο	54.159,56	54.011,87
Δικαιούχοι Αμοιβών	-	141.143,14
Προκαταβολές Πιστωτές	66.742,94	32.348,49
Σύνολο	127.776,49	232.332,56

7.1.3 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Ταμείο	65.832,10	66.561,00
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	166.811,07	167.573,44
Σύνολο	232.643,17	234.134,44

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Εταιρικό κεφάλαιο ποσού € 355.980,00 (μερίδια 11.866 ονομαστικής αξίας € 30,00 το κάθε ένα) έχει εγκριθεί και είναι καταβλητέο..

Το τακτικό αποθεματικό € 49.826,13 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Υπάρχει μια οφειλή προς την τράπεζα Πειραιώς μέσω του αναπτυξιακού προγράμματος ΤΕΠΙΧ Πύσους €140.655,59.

9.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν.

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές	847.793,23	819.821,87
Προκαταβολές πελατών	28.672,72	20.479,47
Επιταγές πληρωτέες	-	-
Σύνολο	876.465,95	840.301,34

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές διαχειριστών	61.450,42	4.998,56
Αποδοχές προσωπικού	2.979,16	-
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	175.122,59	131.727,37
Σύνολο	239.552,17	136.725,93

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

Λοιπά συνήθη έσοδα	31/12/2021	31/12/2020
Διάφορες επιδοτήσεις	49.691,23	7.349,90
Διάφορα έσοδα		
Έσοδα από συνδιαφήμιση	65.000,00	54.000,00
Σύνολο	114.691,23	61.349,90

Άλλα κέρδη	31/12/2021	31/12/2020
Πιστωτικοί τόκοι	34,11	13,43
Συναλλαγματικές διαφορές	599,16	555,89
Επιδότηση τόκων		7.359,38
Πιστωτικά Προμηθευτών		14.701,86
Λοιπά έσοδα	25.117,13	1.293,13
Σύνολο	25.750,40	23.923,69

Άλλα έξοδα και ζημιές	31/12/2021	31/12/2020
Έκτακτα έξοδα	1.953,96	631,39
Ζημιές από Καταστροφή Αποθεμάτων	6.152,61	11.714,68
Συναλλαγματικές διαφορές	2.645,96	1.886,25
Προβλέψεις Επισφάλεια απαιτήσεων	-	-
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	494,00	461,31
Σύνολο	11.246,53	14.693,63

11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν υπάρχουν.

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

	01/01/21- 31/12/21
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου	365.273,13
Πλέον τακτικό αποθεματικό	12.001,27
Πλέον κέρδη προηγούμενων χρήσεων	23.959,64
Σύνολο προς διανομή	401.234,04
Διάθεση σε:	
Μερίσματα προς τους εταίρους	120.000,00
Τακτικό αποθεματικό	12.001,27
Υπολοιπο κερδών εις νέο	269.232,77
Σύνολο	401.234,04

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα από τα κέρδη €300.000,00.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόροαποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2021	31/12/2020
Διοικητικό προσωπικό	10	10
Εργατοτεχνικό προσωπικό	3	3
Σύνολο	13	13

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

	31/12/2021	31/12/2020
Μισθοί και ημερομίσθια	228.728,17	192.357,74
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	51.870,39	49.257,20
Αποζημιώσεις απόλυσης	-	10.266,67
Λοιπές Παροχές	4.385,00	10.415,90
Σύνολο	284.983,56	262.297,51

17. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Κατηγορίες δραστηριότητας		
Διάφορα πρόσθετα έσοδα		
Εμπορική δραστηριότητα	2.783.183,39	2.317.155,37
Σύνολο	2.783.183,39	2.317.155,37
Γεωγραφικές αγορές		
Εσωτερική αγορά	2.347.311,04	2.139.078,10
Ευρωπαϊκή αγορά	415.768,35	178.077,27
Αγορές τρίτων χωρών	20.104,00	
Σύνολο	2.783.183,39	2.317.155,37

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

Δεν υπάρχουν τέτοιες.

19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. 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 καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοιες.

24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη.

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

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις

Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

29. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων.

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΣΤΕΣ

ΛΑΖΑΡΟΣ
ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ

Α.Δ.Τ.ΑΕ167860



Σαββίδου Σοφία

Α.Δ.Τ.ΑΕ167705



Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΦΡΑΝΤΖΑΝΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΑΔΕΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ 65678

