Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.10.11 14:07:16 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382116/ΕΠΕ:2103382115/ΟΕ&ΕΕ:2103382243/ΙΚΕ:2103382317/

ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382226/ΛΟΙΠΕΣ:2103382372

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,11/10/2022

Αριθ. Πρωτ.:2733604

## ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **Νέα ΕΠΙΜΕΝΤ εταιρία εισαγωγής και διανομής ιατρικού, νοσοκομειακού υλικού Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης**, το διακριτικό τίτλο **Νέα ΕΠΙΜΕΝΤ ΜΕΠΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **5397401000**.

Την **11/10/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3104714,** οι εγκεκριμένες από την 30/09/2022 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «Νέα ΕΠΙΜΕΝΤ εταιρία εισαγωγής και διανομής ιατρικού, νοσοκομειακού υλικού Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης», το διακριτικό τίτλο «Νέα ΕΠΙΜΕΝΤ ΜΕΠΕ» και αριθμό ΓΕΜΗ **5397401000**, 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 προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

**ΝΕΑ ΕΠΙΜΕΝΤ**

**ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ**
**(ΑΡ.ΓΕΜΗ:5397401000)**

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**
**ΤΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2021- 31/12/2021**

Σύμφωνα με το άρθρο 22 παράγραφος 3 του ΚΝ 3190/200, όπως αυτό υποβάλλουμε συνημμένως στη Γενική Συνέλευσή σας, τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2021 – 31/12/2021 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σ` αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

## 1. Η φύση των δραστηριοτήτων της εταιρείας και η θέση της

Η εταιρεία μας δραστηριοποιείται στην εμπορία ιατρικών ειδών. Τα εμπορευόμενα είδη μας, κατά το μεγαλύτερο μέρος εισάγονται από το εξωτερικό και διακινούνται από την αποθήκης μας, 28ο χλμ Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας. Οι πωλήσεις μας είναι κατά κανόνα χονδρικές και αφορούν στο σύνολο της εσωτερικής αγοράς. Κυριότεροι πελάτες μας είναι τα δημόσια νοσηλευτικά ιδρύματα ενώ γίνονται και πωλήσεις προς ιδιωτικές κλινικές και κατά τόπους εμπόρους.

Ο χώρος που δραστηριοποιείται η εταιρεία μας είναι ιδιαίτερα ανταγωνιστικός, λόγω της ύπαρξης μεγάλου αριθμού επιχειρήσεων που πωλούν παρόμοια είδη, η δε πορείας της, εξαρτάται κατά πρώτο λόγο, από τις πωλήσεις προς δημοσίου συμφέροντος νοσοκομεία.

## 2. Εξέλιξη των εργασιών και αποτελεσμάτων χρήσεως

Τα παντός είδους έσοδα της εταιρείας για τη χρήση 2021, ανήλθαν σε 7.458.343,14€, ενώ τα παντός είδους έξοδα συμπεριλαμβανομένου και του κόστους πωληθέντων ανήλθαν σε 5.832.833,83€. Για τα σημαντικότερα κονδύλια των αποτελεσμάτων χρήσεως, σημειώνουμε τα εξής:

- Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε 7.457.544,86 €, ενώ της προηγούμενης ανερχόταν σε 5.188.503,49€.
- Τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσης 2021 ανήλθαν σε 3.641.148,93€, δηλ. ποσοστό 48,82% επί των πωλήσεων, ενώ της χρήσης 2020 ανέρχονταν σε 2.322.605,08€, δηλ. ποσοστό 44,76 % επί των πωλήσεων.
- Τα κέρδη της χρήσεως 2021 ανήλθαν σε 1.625.509,31€, ενώ της προηγούμενης χρήσεως 2020 ανέρχονταν σε 574.407,23 € .

Τα αποτελέσματα μετά από φόρους της χρήσεως 2021 και χρήσεως 2020 και η προτεινόμενη διάθεση τους, έχουν ως κάτωθι:

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

| | | | **Ποσά κλείομενης χρήσεως 2021** | **Ποσά κλείομενης χρήσεως 2020** |
|---|---|---|---|---|
| Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | | | 1.625.509,31 | 574.407,23 |
| (+) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ. χρήσεων | | | 629.972,79 | 325.889,90 |
| Μείον διανεμηθέντα κέρδη | | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| (-) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. χρήσεων | | | (0,00) | (0,00) |
| Σύνολο | | | 2.155.482,10 | 800.297,13 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Μείον:** 1. Φόρος εισοδήματος | | | (371.936,98) | (170.324,34) |
| **Κέρδη-προς διάθεση** | | | 1.783.545,12 | 629.972,79 |
| **Τακτικό αποθεματικό** | | | 0,00 | 0,00 |
| **Κέρδη εις νέο** | | | 1.783.545,12 | 629.972,79 |

Επιπροσθέτως επισημαίνουμε ότι, τα επί μέρους περιουσιακά στοιχεία πάγιου και κυκλοφορούντος ενεργητικού καθώς και τα Ίδια Κεφάλαια και οι προς τρίτους υποχρεώσεις της εταιρείας, απεικονίζονται με ακρίβεια και σαφήνεια στις καταρτισθέντες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021.

## 3. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της κλειόμενης χρήσεως 2021.
Παρακάτω σας παραθέτουμε ορισμένους αριθμοδείκτες, από τους οποίους προκύπτει η οικονομική θέση της εταιρείας.

| ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ | ΧΡΗΣΗ 2021 |
|---|---|
| ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ | 1,54 |
| ΤΑΧΥΤΗΤΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ | 3,86 |
| ΤΑΧΥΤΗΤΑΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ | 2,61 |
| ΤΑΧΥΤΗΤΑΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 1,72 |

## 4. Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Με τα μέχρι τη σύνταξη της παρούσης στοιχεία, η τρέχουσα χρήση 2022 προβλέπεται να είναι ικανοποιητική. Πιστεύουμε δηλαδή ότι θα αυξήσουμε τόσο τον κύκλο εργασιών όσο και τα καθαρά κέρδη της εταιρίας με νέα προϊόντα. Ειδικότερα επιδιώκουμε τη συμμετοχή και επιτυχία μας σε νέους διαγωνισμού προμηθειών για δημόσια νοσοκομεία, τη διεύρυνση του πελατολογίου μας, με νέες συνεργασίες με ιδιωτικές κλινικές καθώς και εμπόρους λιανικής σε όλη τη χώρα.

Ο πιστωτικός κίνδυνος από τις απαιτήσεις μας από πελάτες, δεν κρίνεται ως σημαντικός καθώς το μέρος των πωλήσεων μας που αφορά στο Δημόσιο είναι εξασφαλισμένο, παρά τις καθυστερήσεις που παρατηρούνται στην είσπραξη των απαιτήσεων μας, ενώ υπάρχει διασπορά στο υπόλοιπο πελατολόγιο μας. Επίσης, οι απαιτήσεις από πελάτες, κατά κανόνα, είναι σε Ευρώ, οπότε δεν δημιουργείται συναλλαγματικός κίνδυνος.

Από πλευράς υποχρεώσεων, τα επιτόκια των τραπεζικών δανείων που έχουμε λάβει, καθορίζονται με βάση το διατραπεζικό επιτόκιο της Ευρωπαϊκής Τράπεζας, δεδομένου ότι τα δάνεια μας είναι σε Ευρώ, οπότε θεωρούμε ότι δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος, λόγω μεταβολής των επιτοκίων.

Επίσης, επειδή ο κύριος όγκος των υποχρεώσεων μας σε προμηθευτές εσωτερικού και εξωτερικού είναι σε Ευρώ, δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος.

## 5. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.

Από τη δραστηριότητα της εταιρείας δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια κ.λ.π που να επηρεάζουν ή να προκαλούν αλλοίωση στο φυσικό περιβάλλον. Επιπλέον για τις συσκευασίες των εμπορευομένων ειδών, καταβάλλονται τα νόμιμα τέλη ανακύκλωσης.

Οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λ.π, είναι με βάση την κείμενη νομοθεσία.

## 6. Χρεόγραφα

Η εταιρεία κατά την 31/12/2021 δεν κατείχε χρεόγραφα ή άλλα χρηματοοικονομικά μέσα ούτε είχε διαθέσιμα σε συνάλλαγμα.

## 7. Υποκαταστήματα.

Η εταιρεία μας δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

## 8. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως, μέχρι την ημερομηνία έγκρισης της Έκθεσης του Διαχειριστή.

Από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης, δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα, που να επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική θέση και την συνέχιση την δραστηριότητας της εταιρείας.

Τέλος σας υπενθυμίζουμε τα εξής:

Με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το Ν.4308/2014, παρέχονται πλήρη και ακριβή στοιχεία για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσεως 01.01.2021 ως 31.12.2021 ώστε να σχηματίσετε σαφή αντίληψη για την όλη οικονομική και περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας, προκειμένου να κρίνετε την πορεία των εργασιών της, την από μέρους μας ασκηθείσα διαχείριση και τα προκύψαντα από αυτή οικονομικά αποτελέσματα.

**Αθήνα, 30 Ιουνίου 2022**

**Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ**

**Ιάσονας Επιφάνης**

# ΝΕΑ ΕΠΙΜΕΝΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 5397401000**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**
**της χρήσης**
**από 1η Ιανουαρίου 2021 έως 31ης Δεκεμβρίου 2021**

**Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014**

**ΑΘΗΝΑ**
**ΙΟΥΝΙΟΣ 2022**

***ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ***


- **ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (1/1/2021 - 31/12/2021) (Δήλωση, βάσει του άρθρου 29 παρ. 3 του Ν. 4308/2014)..... 4**
- **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ..... 5**
- **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ..... 8**

1. Γενικές πληροφορίες..... 8
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία..... 8
   - 2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων..... 8
   - 2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές..... 9
   - 2.3 Ενσώματα πάγια..... 9
   - 2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία..... 10
   - 2.5 Απομείωση αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παύση αναγνώρισης αυτών..... 11
   - 2.6 Δάνεια και απαιτήσεις..... 11
   - 2.7 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις..... 11
   - 2.8 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία..... 12
   - 2.9 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα..... 12
   - 2.10 Μετοχικό κεφάλαιο, αποθεματικά και υπόλοιπο κερδών εις νέο..... 12
   - 2.11 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις..... 12
   - 2.12 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος..... 13
   - 2.13 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις..... 13
   - 2.14 Παροχές στο προσωπικό..... 13
   - 2.15 Αναγνώριση εσόδων - εξόδων..... 13
   - 2.16 Μισθώσεις..... 14
   - 2.17 Διανομή μερισμάτων..... 14
   - 2.18 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου..... 15
   - 2.19 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως..... 16
   - 2.20 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων..... 16
3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία..... 16
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία..... 18
5. Δάνεια και απαιτήσεις..... 19
6. Εμπορικές απαιτήσεις..... 19
7. Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου..... 20
8. Λοιπές απαιτήσεις..... 20
9. Προπληρωμένα έξοδα..... 20
10. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα..... 20
11. Μετοχικό κεφάλαιο και Αποθεματικά..... 21
12. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους..... 21
13. Τραπεζικά Δάνεια..... 21
14. Εμπορικές υποχρεώσεις και λοιπές υποχρεώσεις..... 22
15. Φόρος εισοδήματος, Λοιποί φόροι-τέλη, Οργανισμοί κοινωνικής..... 23
ασφάλισης..... 23
16. Ανάλυση των Εσόδων και των εξόδων..... 24
    - 16.1 Ανάλυση Πωλήσεων..... 24
    - 16.2 Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης κατ' είδος..... 24
    - 16.3 Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων..... 25
    - 16.4 Λοιπά έσοδα - έξοδα..... 25
    - 16.5 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα..... 25

17. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα ..... 25
18. Προτεινόμενη διάθεση κερδών ..... 25
19. Ενδεχόμενα ..... 26
20. Δεσμεύσεις ..... 26
21. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα ..... 26
22. Μετάβαση στα ΕΛΠ Ν.4308/2014 ..... 26

- **ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 (1/1/2021 -31/12/2021) (Δήλωση, βάσει του άρθρου 29 παρ. 3 του Ν. 4308/2014)**

Η διοίκηση της εταιρείας «**ΝΕΑ ΕΠΙΜΕΝΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**» δηλώνει, ότι οι συνημμένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2021 έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 .

**Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ**

**ΕΠΙΦΑΝΗΣ ΙΑΣΟΝΑΣ**
**Α.Δ.Τ. ΑΚ 636807**

- **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**

| | ΣΗΜ. | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | |
| **Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| **Ενσώματα πάγια** | | | |
| Ακίνητα | | 0,00 | 0,00 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | | 1.046.290,92 | 1.059.425,27 |
| Λοιπός εξοπλισμός | **3** | 71.598,84 | 54.837,62 |
| **Σύνολο** | | **1.117.889,76** | **1.114.262,89** |
| **Άυλα πάγια στοιχεία** | | | |
| Λοιπά άυλα | **4** | 44.994,72 | 24.397,78 |
| **Σύνολο** | | **44.994,72** | **24.397,78** |
| **Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή** | | | |
| Διακρατούμενες εως τη λήξη επενδύσεις | | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο** | | **0,00** | **0,00** |
| **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι | | 23.697,24 | 22.246,90 |
| Δάνεια και απαιτήσεις | **5** | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο** | | **23.697,24** | **22.246,90** |
| **Αναβαλλόμενοι φόροι** | | **0,00** | **0,00** |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | | **1.186.581,72** | **1.160.907,48** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| **Αποθέματα** | | | |
| Εμπορεύματα | | 989.831,57 | 683.317,77 |
| Προκαταβολές για αποθέματα | | 162.126,60 | 77.787,70 |
| **Σύνολο** | | **1.151.958,17** | **761.105,47** |
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές** | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | **6** | 2.607.862,28 | 1.839.537,70 |
| Δουλευμένα έσοδα περιόδου | **7** | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές απαιτήσεις | **8** | 248.686,30 | 188.054,89 |
| Προπληρωμένα έξοδα | **9** | 1.754,40 | 2.020,20 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | **10** | 308.366,60 | 430.158,48 |
| **Σύνολο** | | **3.166.669,58** | **2.459.771,77** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | | **4.318.627,75** | **3.220.877,24** |
| **Σύνολο Ενεργητικού** | | **5.505.209,47** | **4.381.784,31** |
| **ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ** | | | |
| **Καταβλημένα κεφάλαια** | | | |
| Εταιρικό κεφάλαιο | **11** | 51.000,00 | 51.000,00 |
| Καταθέσεις Ιδιοκτητών | | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο** | | **51.000,00** | **51.000,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων** | | **0,00** | **0,00** |
| **Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο** | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | **11** | 17.000,00 | 17.000,00 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | **11** | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδη/(ζημίες) εις νέον | | 1.783.545,12 | 629.972,79 |
| **Σύνολο** | | **1.800.545,12** | **646.972,79** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | | **1.851.545,12** | **697.972,79** |
| **Προβλέψεις** | | | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | **12** | 84.160,63 | 40.265,82 |
| **Σύνολο** | | **84.160,63** | **40.265,82** |
| **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | | |
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Μακροπρόθεσμα Δάνεια | **13** | 129.956,07 | 161.221,85 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | 645.641,98 | 760.661,83 |
| **Σύνολο** | | **775.598,05** | **921.883,68** |
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | **13** | 0,00 | 0,00 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | **13** | 0,00 | 0,00 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | **14** | 1.254.723,08 | 1.420.808,27 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | **15** | 464.545,74 | 342.197,40 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | **15** | 58.586,11 | 53.251,788 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | **14** | 1.013.564,34 | 905.404,57 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 2486,40 | 0,00 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο** | | **2.723.905,67** | **2.721.662,02** |
| **Σύνολο Υποχρεώσεων** | | **3.569.503,72** | **3.643.545,70** |
| **Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων** | | **5.505.209,47** | **4.381.784,31** |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | **ΣΗΜ.** | **1/1/2021-31/12/2021** | **1/1/2020-31/12/2020** |
|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | **16.1** | 7.457.544,86 | 5.188.503,49 |
| Κόστος πωληθέντων | **16.2** | (3.816.395,93) | (2.865.898,41) |
| **Μικτό Αποτέλεσμα** | | **3.641.148,93** | **2.322.605,08** |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | | 341,00 | 0,00 |
| | | **3.641.489,93** | **2.322.605,08** |
| Έξοδα διάθεσης | **16.2** | (1.263.546,93) | (1.052.661,69) |
| Έξοδα διοίκησης | **16.2** | (527.787,17) | (471.836,61) |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | **16.3** | (2.516,64) | (1.939,31) |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | **16.4** | (8.062,81) | (92.828,11) |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | **16.4** | 344,39 | 453,34 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων** | | **1.833.920,77** | **703.792,70** |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | **16.5** | 112,89 | 218,46 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | **16.5** | (208.524,35) | (129.603,93) |
| **Αποτέλεσμα προ φόρων** | | **1.625.509,31** | **574.407,23** |
| Φόροι εισοδήματος | **15** | (371.936,98) | (170.324,34) |
| **Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους** | | **1.253.572,33** | **404.082,89** |

- **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

## 1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία «**ΝΕΑ ΕΠΙΜΕΝΤ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** δραστηριοποιείται στην εισαγωγή και διανομή ιατρικού, νοσοκομειακού υλικού. Η εταιρεία έχει την μορφή της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 5397401000 και η έδρα της είναι στην Λ. Ριανκούρ 64, Αθήνα και δεν αποτελεί μέρος ομίλου εταιρειών.

Τα γραφεία της εταιρείας ευρίσκονται στην ανωτέρω διεύθυνση. Πέραν των προαναφερομένων εγκαταστάσεων, η εταιρεία διατηρεί αποθήκη στη περιοχή Αφιδνών και γραφείο Β. Ελλάδος στη Θεσσαλονίκη.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014.

Η εταιρεία κατατάσσεται ως μικρή οντότητα σύμφωνα με τον παρόντα νόμο 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

## 2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία

### 2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της **31/12/2021** αφορούν στη χρήση 2021. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν.4308/2014 και είναι οι τρίτες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τον εν λόγω νόμο και καλύπτονται από το άρθρο 37 «Πρώτη Εφαρμογή» του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2014.

Οι λογιστικές αρχές πού περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μέχρι και την 31.12.2014, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου (Π.Δ 1123/1980) και του Κ.Ν.2190/1920. Οι προϊσχύουσες διατάξεις, διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Η Εταιρεία κατατάσσεται ως μικρή οντότητα, με βάση το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και την οικονομική κατάσταση της χρήσης 2021 και έχει υποχρέωση για την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων που αναφέρονται στην παράγραφο 5 του άρθρου 16 του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, οι οποίες είναι οι εξής:

1) Η Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Ισολογισμός),
2) Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων,
3) Το Προσάρτημα (Σημειώσεις).

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, και με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας, λόγω του ότι η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο

την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα και συνεπώς αυτές είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Η κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, απαιτεί τη χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες εφάρμοσε η Εταιρεία, παρατίθενται στις επόμενες παραγράφους.

### 2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

*Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.*
Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.

*Συναλλαγές και υπόλοιπα*
Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών (spot exchange rate). Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.
Η εταιρεία δεν διενεργεί αξιόλογες συναλλαγές σε άλλα νομίσματα εκτός Ευρώ.

### 2.3 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως, μειωμένο κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ' αποτελέσματα όταν γίνονται.

Οι προσθήκες σε ακίνητα τρίτων, κατατάσσονται ως Ενσώματα Πάγια λόγω του ότι η ωφέλιμη ζωή τους ταυτίζεται με την περίοδο μίσθωσης και αποσβένονται σύμφωνα με την περίοδο μίσθωσης.

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της γήπεδα – οικόπεδα. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

| | |
|---|---|
| - Αυτοκίνητα – Οχήματα | 6-10 έτη |

- Μηχανογραφικός εξοπλισμός και
  λοιπός εξοπλισμός (έπιπλα & λοιπά πάγια) 5-25 έτη

Δεν έχουν υπολογισθεί υπολειμματικές αξίες ενσωμάτων παγίων.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωσης) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στ' αποτελέσματα.

### 2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Άυλα περιουσιακά στοιχεία είναι οι δαπάνες ανάπτυξης που αντιμετωπίζονται ως (άυλο) πάγιο όταν πληρούνται όλες οι αναφερόμενες προϋποθέσεις στην περίπτωση (δ) της παραγράφου 1 του άρθρου 18 του Ν 4308/2014, ώστε να διασφαλίζεται ότι το σχετικό ποσό είναι ανακτήσιμο, το λογισμικό, τα εμπορικά σήματα, τα δικαιώματα ευρεσιτεχνίας (πατέντες), τα δικαιώματα χρήσης, οι άδειες λειτουργίας, και το κόστος απόκτησης ποδοσφαιριστών ή άλλων επαγγελματιών αθλητών. Επίσης η Υπεραξία που προκύπτει κατά την απόκτηση μιας επιχείρηση ή την συνένωση επιχειρήσεων. Η υπεραξία και τα άυλα πάγια στοιχεία που έχουν απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή δεν υπόκεινται σε απόσβεση αλλά ελέγχονται για απομείωση ετησίως. Σε περίπτωση που η ωφέλιμη οικονομική ζωή της υπεραξίας και των άυλων πάγιων στοιχείων, περιλαμβανομένων των δαπανών ανάπτυξης, δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, είτε αντικειμενικά, είτε επειδή ή ίδια η οντότητα δεν είναι διατεθειμένη να αναλάβει το κόστος τεκμηρίωσης, τα στοιχεία αυτά αποσβένονται σε δέκα έτη. Η αξία των Άυλων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους ή αφορούν προσαύξηση της αξίας τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους. Από τα ανωτέρω, η εταιρεία έχει στην κατοχή της λογισμικό.

Λογισμικό – λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 5 έως 10 έτη.
Οι δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν γίνονται.

**Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου**

Δεν έχει ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου.

### 2.5 Απομείωση αξίας πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παύση αναγνώρισης αυτών

Όλα τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως τους, ανεξάρτητα αν έχουν περιορισμένη ή απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ετησίως υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, εφόσον υπάρχουν ενδείξεις ότι έχει προκύψει απομείωση και η απομείωση αυτή είναι μόνιμη, δηλαδή δεν προβλέπεται κατά το χρόνο που έχει προκύψει ότι θα αναστραφεί και οι ζημιές βαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσης που προκύπτουν. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται, εκτός της περίπτωσης των ζημιών που προέκυψαν από την απομείωση της υπεραξίας όπου δεν αναστρέφονται οι ζημιές. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.
Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.
Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο.

### 2.6 Δάνεια και απαιτήσεις

Αρχικά επιμετρώνται στο κόστος κτήσης. 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.
Οι ζημίες απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν και αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.

### 2.7 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα, στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)».

### 2.8 Προκαταβολές δαπανών και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά) και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

### 2.9 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

### 2.10 Εταιρικό κεφάλαιο, αποθεματικά και υπόλοιπο κερδών εις νέο

Τα εταιρικά μερίδια κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μεριδίων, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μεριδίων για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.
Το κόστος κτήσεως των ιδίων μεριδίων μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικώς των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, μέχρις ότου τα ιδία μερίδια πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μεριδίων καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία τακτικού αποθεματικού, κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό προορίζεται προς κάλυψη των σωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της εταιρίας αφού πρώτα καλυφθούν οι σωρευμένες ζημιές.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά δημιουργούνται βάσει των διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας, οι οποίες επιτρέπουν την αναβολή της φορολογίας των πραγματοποιούμενων κερδών ή εισπραττόμενων επιχορηγήσεων, με την προϋπόθεση ότι τα εν λόγω κέρδη δεν θα διανεμηθούν. Ο σχετικός φόρος που μετατίθεται, καθίσταται πληρωτέος όποτε τα αφορολόγητα αποθεματικά διανεμηθούν, με τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την διανομή τους..

Το υπόλοιπο ζημιών εις νέο, αφορά στις σωρευμένες έως και την κλειόμενη χρήση ζημίες καθώς και διαφορές οι οποίες προέκυψαν κατά την προσαρμογή των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων στις διατάξεις του Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

### 2.11 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό

τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

### 2.12 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Η εταιρεία με βάση δυνατότητα που παρέχεται από το Ν.4308/2014, δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο.

### 2.13 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

### 2.14 Παροχές στο προσωπικό

*(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές*
Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

*(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία*
Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών αφορά στη νομική υποχρέωση για καταβολή στο προσωπικό εφάπαξ αποζημίωσης κατά την ημερομηνία εξόδου κάθε εργαζομένου από την υπηρεσία λόγω συνταξιοδότησης. Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών υπολογίζεται με βάση την ισχύουσα εργατική νομοθεσία (Ν.2112/1920).

### 2.15 Αναγνώριση εσόδων - εξόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

*(α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών*
Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η επιχείρηση παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, δηλ. μεταβιβάζονται οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους και τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς, καθώς επίσης και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.
Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Σύμφωνα με αυτή τη μέθοδο, το έσοδο καταχωρείται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες. Εναλλακτικά

και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης.

*(β) Έσοδα από τόκους*
Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

*(γ) Έσοδα από δικαιώματα.*
Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

*(δ) Μερίσματα*
Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί.

*(ε) Έξοδα*
Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

### 2.16 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.
Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις.
Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.
Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων, καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αποτιμώμενα, κατά την σύναψη της μίσθωσης, στην εύλογη αξία τους ή εφόσον είναι μικρότερη στην παρούσα αξία των ελάχιστων πληρωτέων μισθωμάτων. Περιουσιακά στοιχεία που προέρχονται από πώληση και επαναμίσθωση καταχωρούνται στην παρούσα αξία των μισθωμάτων κατά την ημερομηνία υπογραφής της σχετικής σύμβασης και η θετική διαφορά που προκύπτει από την πώληση σε σχέση με την λογιστική του αξία καταχωρείται ως αναβαλλόμενο έσοδο. Η σχετική υποχρέωση στον εκμισθωτή καταχωρείται στον ισολογισμό ως υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση. Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικό έξοδο και σε καταβολή υποχρέωσης με τρόπο που να δίνει σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης. Το χρηματοοικονομικό έξοδο καταχωρείται στα έξοδα εκτός εάν σχετίζεται άμεσα με περιουσιακό στοιχείο.
Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

### 2.17 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στον εταίρο της επιχείρησης καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Κ.Ν. 2190/1920, επιβάλλονται σε σχέση με τα διανεμόμενα κέρδη τα εξής:
Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης

διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

## 2.18 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

***Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου***

Η εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένο φάσμα χρηματοοικονομικών κινδύνων. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας εστιάζεται στην αντιμετώπιση των κινδύνων καλής εκτέλεσης των εργασιών και αξιοπιστίας και μετά ταύτα άμεση προτεραιότητα έχει ο πιστωτικός κίνδυνος και κατόπιν οι κίνδυνοι αγοράς. Οι συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους θεωρητικά υπάγεται η Εταιρεία, είναι οι ακόλουθοι:

*(α)Συναλλαγματικός κίνδυνος*

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από επενδυτικές δραστηριότητες αφού δεν δραστηριοποιείται με τη μορφή των επενδύσεων σε τρίτες χώρες και δεν έχει πραγματοποιήσει εξαγορές ή/και πωλήσεις επενδύσεων σε ξένες χώρες.
Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από χρηματοδοτικές δραστηριότητες εφόσον δε διαθέτει χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.
Επίσης, η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από λειτουργικές δραστηριότητες διότι οι πωλήσεις και οι εισπράξεις πραγματοποιούνται σε ευρώ ενώ οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα είναι περιορισμένες.

*(β) Πιστωτικός κίνδυνος*

Η εταιρεία εκτίθεται σε κινδύνους που απορρέουν από το ενδεχόμενο οι πελάτες να μην τηρήσουν τις συμβατικές τους υποχρεώσεις όσον αφορά στην τακτοποίηση και αποπληρωμή αυτών των υποχρεώσεων. Η Εταιρεία δεν έχει μεγάλες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου, λόγω της ευρείας βάσης του πελατολογίου της εταιρείας στο δημόσιο. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών και οι λιανικές πωλήσεις γίνονται τοις μετρητοίς.

*(γ) Κίνδυνος τιμών*

Η Εταιρεία προστατεύεται από τον κίνδυνο μεταβολών στις τιμές των πρώτων υλών και εμπορευμάτων, διαμορφώνοντας κατά περιόδους τις τιμές πώλησης των αγαθών της, σε συνάρτηση με τις ισχύουσες στην αγορά τιμές αυτών και με συνεχή αξιολόγηση του κόστους τους που επιβαρύνεται αυτή.

*(δ) Κίνδυνος ρευστότητας*

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, ταυτόχρονα με επαρκή πιστωτικά όρια που παρέχονται από τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

*(ε) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.*

Η εταιρία δεν έχει τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από μακροπρόθεσμο δάνειο, που έχει λάβει η εταιρεία. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο ταμειακών.

ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.
Πολιτική της εταιρεία είναι να διατηρεί το σύνολο σχεδόν των δανείων της σε μεταβλητό επιτόκιο, κατά κύριο λόγο σε βάση euribor τριμήνου.

### 2.19 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.
Η επιχείρηση προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στους επόμενους 12 μήνες, στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

### 2.20 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό

## 3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι κυριότερες κατηγορίες των παγίων στοιχείων, καθώς και μεταβολή τους μέσα στην κλειόμενη χρήση, καθώς και στην προηγούμενη, έχουν ως εξής:

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ 1/1/2021 - 31/12/2021

| **Αξία κτήσεως ή αποτίμησης** | **Μηχανήματα** | **Μεταφορικά μέσα** | **Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια** | **Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση** | **Σύνολο λοιπού εξοπλισμού** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021** | **1.263.329,81** | **61.488,41** | **21.196,58** | 0,00 | **1.346.014,80** |
| Προσθήκες 1/1/2021-31/12/2021 | 112.740,77 | 6.070,00 | 43.188,01 | 0,00 | 161.998,78 |
| Πωλήσεις-διαγραφές | (38.173,83) | (13.488,40) | 0,00 | 0,00 | (51.662,23) |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021** | **1.337.896,75** | **54.070,01** | **64.384,59** | **0,00** | **1.456.351,35** |
| **Συσσωρευμένες αποσβέσεις** | | | | | |
| **Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021** | **(203.904,54)** | **(15.895,48)** | **(11.951,89)** | 0,00 | **(231.751,91)** |
| Προσθήκες 1/1/2021-31/12/2021 | (87.701,29) | (5.425,74) | (13.930,93) | 0,00 | (107.057,96) |
| Πωλήσεις-διαγραφές | 0,00 | 348,28 | 0,00 | 0,00 | 348,28 |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021** | **(291.605,83)** | **(20.972,94)** | **(25.882,82)** | 0,00 | **(338.461,59)** |
| **Αναπόσβεστη αξία** | | | | | |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021** | **1.046.290,92** | **33.097,07** | **38.501,77** | **85.280,42** | **1.117.889,76** |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ 1/1/2020 - 31/12/2020

| Αξία κτήσεως ή αποτίμησης | **Μηχανήματα** | **Μεταφορικά μέσα** | **Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια** | **Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση** | **Σύνολο λοιπού εξοπλισμού** |
|---|---|---|---|---|---|
| Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση | **771.732,34** | **78.500,01** | **13.773,37** | 85.280,42 | **949.286,14** |
| Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020 | 491.597,47 | 1.088,40 | 7.423,21 | 0,00 | 500.109,08 |
| Προσθήκες 1/1/2020-31/12/2020 | 0,00 | (18.100,00) | 0,00 | 0,00 | (18.100,00) |
| Πωλήσεις-διαγραφές | **1.263.329,81** | **61.488,41** | **21.196,58** | 85.280,42 | **1.431.295,22** |
| Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 | | | | | |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | **(106.150,81)** | **(11.982,68)** | **(3.498,87)** | 0,00 | **(121.632,36)** |
| Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020 | (97.753,73) | (3.912,80) | (8.453,02) | 0,00 | (110.119,55) |
| Προσθήκες 1/1/2020-31/12/2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Πωλήσεις-διαγραφές | **(203.904,54)** | **(15.895,48)** | **(11.951,89)** | 0,00 | **(231.751,91)** |
| Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 | | | | | |
| Αναπόσβεστη αξία | **1.059.425,27** | **45.592,93** | **9.244,69** | **85.280,42** | **1.199.543,31** |
| Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020 | | | | | |

Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων επιβάρυναν το λειτουργικό κόστος, στην χρήση 2021 ως εξής:

| | 31/12/2021 |
|---|---|
| Έξοδα διοίκησης | (11.203,80) |
| Έξοδα διάθεσης | (149.824,64) |
| **Σύνολο** | **(161.028,44)** |

## 4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΑΫΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ 1/1/2021 - 31/12/2021**

| **Αξία κτήσεως ή αποτίμησης** | **Λοιπά άυλα στοιχεία (λογισμικό)** |
|---|---|
| **Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021** | **44.515,27** |
| Προσθήκες 1/1/2021-31/12/2021 | 30.000,00 |
| Πωλήσεις-διαγραφές | 0,00 |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021** | **74.515,27** |
| **Συσσωρευμένες αποσβέσεις** | |
| **Κατά την 1η Ιανουαρίου 2021** | **(20.117,49)** |
| Προσθήκες 1/1/2021-31/12/2021 | (9.403,06) |
| Πωλήσεις-διαγραφές | 0,00 |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021** | **(29.520,55)** |
| **Αναπόσβεστη αξία** | |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021** | **44.994,72** |

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΑΫΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ 1/1/2020 - 31/12/2020**

| **Αξία κτήσεως ή αποτίμησης** | **Λοιπά άυλα στοιχεία (λογισμικό)** |
|---|---|
| **Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020** | **117.875,91** |
| Προσθήκες 1/1/2020-31/12/2020 | 2.350,00 |
| Πωλήσεις-διαγραφές | -75.710,64 |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020** | **44.515,27** |

| | |
|---|---|
| **Συσσωρευμένες αποσβέσεις** | |
| **Κατά την 1η Ιανουαρίου 2020** | **(26.748,24)** |
| Προσθήκες 1/1/2020-31/12/2020 | (6.060,70) |
| Πωλήσεις-διαγραφές | 12.691,45 |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020** | **(**20.117,49**)** |
| **Αναπόσβεστη αξία** | |
| **Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020** | **24.397,78** |

Οι αποσβέσεις των άυλων στοιχείων επιβάρυναν το λειτουργικό κόστος, στην χρήση 2020, ως εξής:

| | **31/12/2020** |
|---|---|
| Έξοδα διοίκησης | (23.781,08) |
| Έξοδα διάθεσης | (114.092,77) |
| **Σύνολο** | **(137.873,85)** |

## 5. Δοσμένες εγγυήσεις

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στην χρήση 2021, αναλύεται ως εξής:

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Εγγυήσεις ενοικίων γραφείων | 120,00 |
| Εγγυήσεις σε φυσικό αέριο | 150,00 |
| Εγγυήσεις ΕΠΑ | 107,00 |
| Εγγυήσεις σε CONVATEC | 15.000,00 |
| Εγγυήσεις σε PROTERGIA | 53,90 |
| Εγγυήσεις σε ΕΥΑΘ ΘΕΣ/ΝΙΚΗ | 100,00 |
| Εγγυήσεις σε MOTORLEASE | 220,00 |
| Εγγυήσεις σε RAINBOW | 36,00 |
| Εγγυήσεις σε Leaseplan AE | 7.260,34 |
| Εγγυήσεις σε γραφείο Θεσ/νίκης 17ης Νοεμβρίου 81, Πυλαία | 650,00 |
| | **23.697,24** |

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά κυρίως στις δοθείσες εγγυήσεις λειτουργικών μισθώσεων και τα αντίστοιχα μισθώματα της περιόδου βαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως.

## 6. Εμπορικές απαιτήσεις

Έχουν ως εξής:

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Απαιτήσεις κατά πελατών | 2.560.985,13 |
| Επιταγές εισπρακτέες | 27.158,64 |
| Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες | 0,00 |
| Επισφαλείς και επίδικοι πελάτες | 19.718,51 |
| **Σύνολο** | **2.607.862,28** |

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου, σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς ο κυριότερος πελάτης είναι τα Δημόσια Νοσοκομεία.

## 7. Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

Δεν υπάρχουν

## 8. Λοιπές απαιτήσεις

Έχουν ως εξής:

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων | 0,00 |
| Χρεώστες Διάφοροι | 225.764,91 |
| Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων | 22.921,39 |
| **Σύνολο** | **248.686,30** |

## 9. Προπληρωμένα έξοδα

| | |
|---|---|
| Ασφάλιστρα επόμενης χρήσης | 1.333,68 |
| Τέλη κυκλοφορίας επόμενης χρήσης | 420,72 |
| **Σύνολο** | **1.754,40** |

## 10. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Ταμείο | 7.310,58 |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 301.056,02 |
| **Σύνολο** | **308.366,60** |

## 11. Εταιρικό κεφάλαιο και Αποθεματικά

Το Εταιρικό κεφάλαιο προς Εταιρείας, ποσού 51.000,00 €, αποτελείται από 1.700 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας € 30,00 έκαστο και είναι πλήρως καταβλημένο. Δεν υπήρξε μεταβολή του εταιρικού κεφαλαίου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

## 12. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο (Ν.2112/20), οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης, το ύψος προς οποίας σχετίζεται με προς αποδοχές των εργαζομένων, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία, δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η οφειλόμενη αποζημίωση, σε περίπτωση συνταξιοδότησης, είναι ίση με 40% του ποσού που θα καταβαλλόταν σε περίπτωση απόλυσης άνευ αιτίας.

Η υποχρέωση αυτή, για τη μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο προς προϋπηρεσίας του καθενός εργαζομένου, προσμετράτε και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου.

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού, στην χρήση 2021, αναλύεται ως εξής:

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Καθαρή υποχρέωση στην αρχή προς χρήσεως | 40.265,82 |
| Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας | 43.894,81 |
| **Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό** | **84.160,63** |

Ο αριθμός των εργαζομένων και το κόστος μισθοδοσίας προς, έχουν ως εξής:

| **Αριθμός προσωπικού** | **31/12/2020** |
|---|---|
| Μισθωτοί | 34 |
| Ημερομίσθιοι | 0 |
| **Σύνολο** | **34** |

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 585.723,17 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα | 129.086,70 |
| Αποζημιώσεις απολύσεων | 0,00 |
| Παρεπόμενες παροχές | 89.832,02 |
| Μικτές αποδοχές μελών διοίκησης | 15.384,00 |
| **Σύνολο** | **820.025,89** |

## 13. Τραπεζικά Δάνεια

Αναλύονται ως εξής:

| | 31/12/2021 |
|---|---|
| **Μακροπρόθεσμος δανεισμός** | |
| Δάνεια τραπεζών | 129.956,07 |
| **Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων** | 129.956,07 |
| | |
| **Βραχυπρόθεσμα δάνεια** | |
| Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια | 0,00 |
| Μακρ/σμος τραπεζικός δανεισμός πληρωτέος στην επόμενη χρήση | 0,00 |
| **Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων** | **0,00** |
| | |
| **Σύνολο δανείων** | 129.956,07 |

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με λογιστικές αξίες.

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος, που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της εταιρείας το 2021 και το οποίο προέρχεται από υποχρεώσεις που φέρουν τόκο σε βάση κυμαινόμενου επιτοκίου αλλά και τα λοιπά έξοδα, ανήλθε σε 208.524,35€ και έχουν ως εξής:

| | |
|---|---|
| Τραπεζικοί τόκοι | 0,00 |
| Τόκοι & έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 13.454,86 |
| Τόκοι και Έξοδα απαιτ. Factoring | 190.413,86 |
| Λοιπά έξοδα τραπεζών | 4.656,15 |
| | |
| **Σύνολα** | **208.524,35** |

## 14. Εμπορικές υποχρεώσεις και λοιπές υποχρεώσεις

Έχουν ως εξής:

**ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

| | 31/12/2021 |
|---|---|
| Δάνεια τραπεζών | 129.956,07 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 645.641,98 |
| **Σύνολο** | **775.598,05** |

**ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

| | 31/12/2021 |
|---|---|
| Υποχρεώσεις προς προμηθευτές | 1.239.723,08 |
| Υποσχετικές Επιστολές | 0,00 |
| Επιταγές πληρωτέες | 15.000,00 |
| **Σύνολο** | **1.254.723,08** |

**ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Προκαταβολές πελατών | 676.747,42 |
| Υποχρεώσεις από φόρους κλπ | 464.545,74 |
| Πιστωτές διάφοροι | 316.201,36 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 20.615,56 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 58.586,11 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 2.486,40 |
| **Σύνολο** | **1.539.182,59** |

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς επίσης οι εύλογες αξίες τους συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές τους αξίες.

## 15. Φόρος εισοδήματος, Λοιποί φόροι-τέλη, Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Στη χρήση 2021, προέκυψε φόρος εισοδήματος 371.936,98€.

Οι εταιρικές χρήσεις 2016 έως και 2020 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας για τη χρήση αυτή. 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. Οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να αναθέσει σε Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, τη χορήγηση της προβλεπόμενης από το άρθρ. 65Α του Ν. 4174/2013, Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης.

Οι υποχρεώσεις για Λοιπούς φόροι – τέλη έχουν ως εξής:

| | **31/12/2021** |
|---|---|
| Φ.Π.Α. | 75.233,25 |
| Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού | 10.890,19 |
| Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων | 6.485,32 |
| Λοιποί φόροι - τέλη | 371.936,98 |
| **Σύνολο** | **464.546.74** |

Οι υποχρεώσεις σε Οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αφορούν:

| | |
|---|---|
| ΙΚΑ | 57.789,67 |
| Λοιπά ταμεία κύριας ασφάλισης | 796.44 |
| **Σύνολο** | **58.586,11** |

## 16. Ανάλυση των Εσόδων και των εξόδων

### 16.1 Ανάλυση Πωλήσεων

| **ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ** | **1/1/2021-31/12/2021** |
|---|---|
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 7.377.790,73 |
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ) | 8.905,50 |
| ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ | 135,00 |
| ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ | 62.713,63 |
| ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ | 8.000,00 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | **7.457.544,86** |

### 16.2 Ανάλυση εξόδων

| **ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ** | **1/1/2021 - 31/12/2021** |
|---|---|
| Αμοιβές & έξοδα προσωπικού & εργοδ. επιβαρύνσεων | (662.274,22) |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού που επιβαρύνουν το κόστος | (52.535,65) |
| Καταβληθείσες αποζημιώσεις απολύσεως του προσωπικού | (0,00) |
| Παρεπόμενες παροχές προσωπικού | (89.832,02) |
| Αποδοχές μελών διοίκησης | (15.384,00) |
| Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση | (43.894,81) |
| Αμοιβές & έξοδα τρίτων | (247.937,67) |
| Αμοιβές & έξοδα τρίτων που επιβαρύνουν το κόστος | (26.330,00) |
| Παροχές τρίτων εκτός ενοικίων | (123.577,42) |
| Παροχές τρίτων που επιβάρυναν το κόστος πωληθέντων | (97.636,18) |
| Ενοίκια | (69.334,09) |
| Φόροι - τέλη | (125.082,72) |
| Διάφορα έξοδα | (252.988,71) |
| Διάφορα έξοδα που επιβαρύνουν το κόστος | (1.604,67) |
| Αποσβέσεις ενσώματων & άϋλων περιουσιακών στοιχείων | (161.028,44) |
| **Γενικό Σύνολο** | **(1.969.440,60)** |

### 16.3 Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων

| | 1/1/2021 - 31/12/2021 |
|---|---|
| Ζημίες από εκποίηση μεταφορικών μέσων | (8.516,64) |
| Έκτακτα κέρδη | 0,00 |
| **Σύνολα** | **(8.516,64)** |

### 16.4 Λοιπά έσοδα - έξοδα

**ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ**

| | 1/1/2021 - 31/12/2021 |
|---|---|
| Έξοδα προηγ. χρήσεων | (0,00) |
| Λοιπά έξοδα | (8.062,81) |
| Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | 0,00 |
| **Σύνολα** | **(8.062,81)** |

**ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ**

| | 1/1/2021 - 31/12/2021 |
|---|---|
| Έσοδα προηγουμένων χρήσεων | 41,66 |
| Λοιπά έσοδα | 302,73 |
| Σύνολα | **344,39** |

### 16.5 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

| | 1/1/2021 - 31/12/2021 |
|---|---|
| Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | (208.524,35) |
| Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 112,89 |
| Σύνολο | **(208.411,46)** |

## 17. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Δεν υπάρχουν συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα πρόσωπα.

## 18. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Η διάθεση κερδών τελεί υπό την έγκριση της γενικής συνέλευσης.

## 19. Ενδεχόμενα

Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.
Επίσης, δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

Στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων της εταιρείας, έχουν εκδοθεί υπέρ αυτής, από τράπεζες, εγγυητικές επιστολές, για την κάλυψη των υποχρεώσεων της προς τρίτους, ως εξής:

| | |
|---|---|
| Εγγυητικές επιστολές | 51.030,02 |

## 20. Δεσμεύσεις

*Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις*
Δεν υπάρχουν ουσιώδεις δεσμεύσεις.

*Μισθώσεις*
Οι μελλοντικές καταβολές από συμβάσεις για ενοικιάσεις ακινήτων μέχρι το έτος 2022, αναμένεται να ανέλθουν σε 19.320,00€ περίπου.

## 21. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2021 γεγονότα, που να αφορούν στην Εταιρεία, για οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και την συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

## 22. Μετάβαση στα ΕΛΠ Ν.4308/2014

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021, είναι σύμφωνα με τα ΕΛΠ (Ν. 4308/2014). Αυτές οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα αναφερόμενα στη σημείωση 2. Η ημερομηνία αναφοράς είναι η 31.12.2021.

Οι κύριες προσαρμογές ή αλλαγές που κρίθηκαν αναγκαίες για τη μετάβαση στα ΕΛΠ, είναι οι ακόλουθες:

- Η εταιρεία επέλεξε να αποτιμήσει τα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία, στην λογιστική αξία τους την 01.01.2021.
- Έγινε λογιστική αναγνώριση των υποχρεώσεων της Εταιρείας προς τους εργαζόμενους, σε σχέση με τη μελλοντική καταβολή παροχών, ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός.
- Για τα υπόλοιπα περιουσιακά η εταιρεία με βάση την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του Ν. 4308/2014, υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης, ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για την εφαρμογή των ΕΛΠ.

**ΑΘΗΝΑ, 30/6/2022**

| | |
|---|---|
| **Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ** | **Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ** |
| **ΙΑΣΟΝΑΣ Ν. ΕΠΙΦΑΝΗΣ** | **ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ-ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ ΡΩΣΣΙΔΗΣ** |