Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.10 14:35:46 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
Τηλέφωνο: 2261028281
E-mail: epimviot@otenet.gr

Λιβαδειά,10/11/2022
Αριθ. Πρωτ.:2788756

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **RAVAGO CHEMICALS HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **13352217000**.

Την **10/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3256587 οι εγκεκριμένες από την 26/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3256588 η από 26/10/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**HBP ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, Α.Φ.Μ. 998683050- Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 7039001000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 152.

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

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.»** (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως ισχύει.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει.

Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλείδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «RAVAGO CHEMICALS HELLAS Α.Ε» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ν. Ιωνία , 5 Μάϊου 2022

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΝΑΚΟΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 49831

Η.Β.Ρ. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ DELPHI ALLIANCE
ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, 14231 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. 152

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021 ΧΡΗΣΗ 01/01/2021-31/12/2021

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευση τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 1/1/2021 - 31/12/2021, καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της θέσης της:

Α) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η δραστηριότητα της Εταιρείας καλύπτει τους ακόλουθους κλάδους:

- Αντιπροσώπευση και εμπορία πρώτων υλών και πρόσθετων υλών για βιομηχανική χρήση στους τομείς χρωμάτων, τροφίμων, καλλυντικών, λιπαντικών κ.λπ.
- Αντιπροσώπευση και εμπορία εργαστηριακού και βιομηχανικού εξοπλισμού καθώς και παροχή υπηρεσιών διακρίβωσης και επισκευής εξοπλισμού.
- Σχεδιασμός και ανάπτυξη μειγμάτων τροφίμων με σκοπό την παροχή τους στις βιομηχανίες τροφίμων και ποτών.
- Αντιπροσώπευση και εμπορία πρόσθετων ζωοτροφών.
- Σχεδιασμός και ανάπτυξη μειγμάτων χημικών

Στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας συμμετέχει ο Όμιλος Ravago με έδρα στο Λουξεμβούργο, ο οποίος ηγείται στους τομείς της διανομής, μεταπώλησης, σύνθεσης και ανακύκλωσης πλαστικών και ελαστομερών πρώτων υλών, σε παγκόσμια κλίμακα.

Β) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Οι βασικοί στόχοι που τέθηκαν και εκπληρώθηκαν το 2021 ήταν:

- Η ολοκλήρωση της προσαρμογής της Εταιρείας και η ευθυγράμμισή της με τα διεθνή μοντέλα εντός των οποίων λειτουργεί και ο όμιλος στον οποίο ανήκει, στους εξής τομείς:
  i) Μηχανοργάνωση παρακολούθησης λογιστικών και εμπορικών διεργασιών ii) Εμπορική διεύθυνση και τμήμα πωλήσεων iii) Διαχείριση δεδομένων τομέα Logistics (μεταφορές, αποθέματα κ.λπ.).
- Αναλογική μείωση των λειτουργικών δαπανών και πλήρης αξιοποίηση των ανθρωπίνων κ.λπ. πόρων της Εταιρείας με στόχο την βελτιστοποίηση της απόδοσης.
- Αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας COVID-19 και διατήρηση κατά το δυνατόν του ποσοστού κέρδους ανά κλάδο δραστηριότητας.
- Αξιοποίηση επενδυτικών ευκαιριών με λελογισμένες επενδύσεις σε στρατηγικές αγορές πρώτων υλών. Οι βασικές αξίες που έχει θεσπίσει η Εταιρεία και ακολούθησε και το 2021 είναι: α) η λειτουργία βάσει των θεσπισμένων από την Διοίκηση και την Πολιτεία κανόνων, β) προσφορά στην αγορά προϊόντων εξαιρετικής ποιότητας σε συμμόρφωση στις προδιαγραφές, γ) η συνεχής εκπαίδευση του προσωπικού ώστε να βελτιώνεται το επίπεδο των υπηρεσιών του και να προάγεται η επαγγελματική του κατάρτιση.

Οι κύριες στρατηγικές λειτουργίας που εφαρμόστηκαν κατά το 2021 ήταν η μεγαλύτερη διείσδυση στις αγορές που εξυπηρετεί η Εταιρεία μέσω καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών και η διεύρυνση του πελατολογίου.

Επίσης δόθηκε έμφαση στη διάδοση και ενίσχυση της Εταιρικής ταυτότητας.

Γ) Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η Εταιρεία διοικείται βάσει των αρχών που καθορίζει η Διοίκηση που σε γενικές γραμμές αποσκοπούν:

- στη συμμόρφωση προς την Νομοθεσία και της Αρχές
- στην επιδίωξη άριστων σχέσεων με τους πελάτες και τους προμηθευτές της και στην ανταγωνιστικότερη παρουσία της στην αγορά με στόχο την αύξηση του μεριδίου της
- στην εξασφάλιση ικανοποιητικών συνθηκών εργασίας για το προσωπικό της και στην συνεχή ανάπτυξη μηχανισμών βελτίωσης της οργάνωσης της.

Η Εταιρεία λειτουργεί σε συμμόρφωση με το πρότυπο ISO 9001:2008 και με το πρότυπο HACCP.

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

Τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31/12/2021, αναλύονται κατωτέρω:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2021	2020
Ενσώματα πάγια	824.748,93	881.920,43
Άυλα πάγια στοιχεία	9.162,78	737,13
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	264.551,94	257.393,12
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	153.033,06	334.665,77
Αποθέματα	5.567.519,76	3.333.570,42
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	10.227.107,08	7.557.503,27
Σύνολο	**17.046.123,55**	**12.365.790,14**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2021	2020
Καταβλημένα κεφάλαια	1.336.400,00	1.336.400,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	5.433.339,65	4.549.210,71
Προβλέψεις	196.775,56	188.517,44
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	10.079.608,34	6.291.661,99
Σύνολο	**17.046.123,55**	**12.365.790,14**

Εξέλιξη κυρίων εσόδων	2021	2020	Μεταβολή
Κύκλος Εργασιών	28.704.700,22	28.640.786,49	**0,22%**
Λοιπά συνήθη έσοδα	44.186,45	226.018,42	**-80,45%**
Σύνολο κυρίων εσόδων	**28.748.886,67**	**28.866.804,91**	**-0,41%**
EBITDA	1.414.179,58	1.217.208,97	
EBITDA (περιθώριο επί κυρίων εσόδων)	4,9%	4,2%	

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

1.1 Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε 28.704.700,22 ευρώ έναντι 28.640.786,49 ευρώ, παραμένοντας στα ίδια περίπου επίπεδα με την προηγούμενη χρήση.

1.2 Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 1.336.400 ευρώ και το σύνολο της Καθαρής Θέσης, μετά και τα κερδοφόρα αποτελέσματα της κλειόμενης εταιρικής χρήσης, ανήλθε σε 6.769.739,65 ευρώ.

1.3 Το σύνολο της αξίας των ενσώματων ακινητοποιήσεων, μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων, ανήλθε στο ποσό των 824.748,93 ευρώ ενώ τα λοιπά άυλα στο ποσό των 9.162,78 ευρώ.

1.4 Το σύνολο της αξίας του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ανήλθε στο ποσό των 15.794.626,84 ευρώ ενώ οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε 10.079.608,34 ευρώ.

1.5 Τα αποτελέσματα εις νέο ανήλθαν σε ευρώ 3.387.807,33 έναντι 2.503.678,39 ευρώ την προηγούμενη χρήση.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι:

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

Η Εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει ενδεχόμενο κίνδυνο εμπορικής εξάρτησης. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της Εταιρείας.

Η Εταιρεία έχει συνάψει εμπορικές σχέσεις πολυετούς διάρκειας με έγκριτους Διεθνείς Οίκους παραγωγής πρώτων υλών και προσθέτων μεταξύ των οποίων Dow Chemicals, Troy Corporation, Evonik Industries, DMK Gmbh, DP Supply BV κ.λπ..

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

Η Εταιρεία αυτόνομα, αλλά και μέσω του Ομίλου στον οποίον ανήκει, διαθέτει μηχανισμό συνεχούς διερεύνησης των αλλαγών που αφορούν κανονιστικά πλαίσια ούτως ώστε να προσαρμόζεται άμεσα σε αυτούς. Απασχολεί εσωτερικούς και εξωτερικούς ειδικούς συμβούλους και συνεργάτες που την υποστηρίζουν στους τομείς προστασίας περιβάλλοντος, ασφαλείας εργαζομένων, κανονισμών αποθήκευσης και διανομής κ.λπ..

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

Οι κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα της Εταιρείας εστιάζονται στις συνθήκες οικονομικής σταθερότητας και ανάκαμψης της χώρας καθώς και την συνεχή προσαρμογή της Εταιρείας στις εν γένει μεταβολές της νομοθεσίας.
Όσον αφορά την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, η διοίκησή της λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την διασφάλιση επαρκούς και συνεχούς ρευστότητας που της παρέχει τα αναγκαία αντανακλαστικά απέναντι στις απαιτήσεις των προμηθευτών της.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα:

Α. Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στην εμπορία ήδη συσκευασμένων προϊόντων. Στις περιπτώσεις ανασυσκευασιών και ανάμιξης πρώτων υλών λαμβάνονται όλα τα προβλεπόμενα από τη νομοθεσία μέτρα και προφυλάξεις για την ασφαλή διαχείριση των υλών και υλικών που χρησιμοποιεί ή εμπορεύεται.

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

Η Εταιρεία συγκαταλέγεται στην κατηγορία χαμηλής όχλησης και έχει αναπτύξει μηχανισμούς διαχείρισης ανακυκλώσιμων στερεών υλών όπου απαιτείται. Δεν παράγει υγρούς ή αέριους ρύπους.

Γ. Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών

Η Εταιρεία δεν δραστηριοποιείται επί του παρόντος στην ανάπτυξη πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών.

4. Εργασιακά ζητήματα:

Α. Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών

Η Εταιρεία παρέχει ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους, σέβεται τα δικαιώματά τους και προάγει την ίση μεταχείριση, χωρίς διακρίσεις φύλου ή θρησκείας και τον σεβασμό της προσωπικότητάς τους.

Β. Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία

Η Εταιρεία παρέχει ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους και σέβεται τα δικαιώματά τους (όπως για την ίση μεταχείριση, χωρίς διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λπ., για τον σεβασμό της προσωπικότητάς τους κ.λπ.) τηρεί δε έναντι αυτών τις συμβατικές και εκ του νόμου υποχρεώσεις της αναφορικά με τις αμοιβές και τους λοιπούς όρους της εργασιακής τους σχέσης.

Γ. Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κ. λπ.

Η Εταιρεία τηρεί τη νομοθεσία για την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων της στους χώρους εργασίας τους και απασχολεί τεχνικό ασφαλείας.
Περαιτέρω, παρέχει στους εργαζομένους της εκπαιδευτικά σεμινάρια, σε σχέση με τις αλλαγές της ισχύουσας νομοθεσίας, την διασφάλιση ποιότητας, την ανάπτυξη δεξιοτήτων κ.α., ανάλογα με το αντικείμενο απασχόλησής τους.
Επίσης, η Εταιρεία υιοθετεί πολιτική αξιολόγησης των εργαζομένων της, ώστε η μισθολογική και ιεραρχική τους εξέλιξη να λαμβάνει χώρα με την πλήρωση αντικειμενικών, ποιοτικών ή και ποσοτικών κριτηρίων.

5. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ):

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τη χρήση 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2021		31/12/2020	
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	15.794.626,84 / 17.046.123,55	92,66%	10.891.073,69 / 12.365.790,14	88,07%
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	1.251.496,71 / 17.046.123,55	7,34%	1.474.716,45 / 12.365.790,14	11,93%

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

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	6.769.739,65 / 10.079.608,34	67,16%	5.885.610,71 / 6.291.661,99	93,55%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	10.079.608,34 / 17.046.123,55	59,13%	6.291.661,99 / 12.365.790,14	50,88%
Ίδια κεφάλαια / Σύνολο παθητικού	6.769.739,65 / 17.046.123,55	39,71%	5.885.610,71 / 12.365.790,14	47,60%

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια / Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	6.769.739,65 / 1.251.496,71	540,93%	5.885.610,71 / 1.474.716,45	399,10%

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.794.626,84 / 10.079.608,34	156,70%	10.891.073,69 / 6.291.661,99	173,10%

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

Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	5.715.018,50 / 15.794.626,84	36,18%	4.599.411,70 / 10.891.073,69	42,23%

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2021		31/12/2020	
Μικτά Αποτελέσματα	4.336.587,26	15,11%	4.100.409,16	14,32%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	28.704.700,22		28.640.786,49	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.311.124,11	4,55%	1.094.765,98	3,78%
Σύνολο εσόδων	28.820.566,71		28.982.258,40	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.311.124,11	19,37%	1.094.765,98	18,60%
Ίδια κεφάλαια	6.769.739,65		5.885.610,71	

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

6. Πρόσθετη πληροφόρηση:

i) Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας της Εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31.12.2021 και 31.12.2020, ως ακολούθως:

Κατηγορίες εσόδων	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Πωλήσεις εμπορευμάτων	28.399.743,27	28.316.000,90
Έσοδα από προμήθειες-Μεσιτείες	304.956,95	324.785,59
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11.478,18	14.737,79
Λοιπά συνήθη έσοδα	44.186,45	216.385,55
Ασφαλιστική κάλυψη κλαπέντων/κατεστραφέντων εμπορευμάτων	0	315,20
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	25.192,39	37.153,60
Κέρδη από πώληση παγίων	1.999,97	457,90
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	122,70	21.646,20
Κέρδη από πώληση χρεωγράφων	32.412,55	0,00
ΦΠΑ - Εκπτωση Covud-19	474,25	50.775,67
Σύνολο	**28.820.566,71**	**28.982.258,40**

Κατηγορίες εξόδων	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.282.339,46	1.489.805,80
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.000.183,73	793.994,91
Παροχές τρίτων	342.349,35	361.018,19
Φόροι-Τέλη	45.003,49	99.003,36
Διάφορα Έξοδα	1.228.478,77	1.025.804,88
Τόκοι & συναφή έξοδα	33.755,43	47.039,94
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	80.778,22	80.823,17
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	-235.571,33	61.659,02
Κόστος αποθεμάτων	23.681.576,98	23.870.009,13
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,08	6.734,47
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	48.778,73	51.599,55
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.769,69	0,00
Σύνολο	**27.509.442,60**	**27.887.492,42**

Θα επιδιώξουμε, και στη χρήση 2022, να υπάρξει ακόμα πιο εντατική προσπάθεια εκ μέρους μας για τη συμπίεση του λειτουργικού κόστους με παράλληλη επιδίωξη για αύξηση των πωλήσεων μας και διεύρυνση του μεριδίου μας στην αγορά.

ii) Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η Εταιρεία διενεργεί έρευνες στον τομέα τροφίμων και ανάπτυξης νέων προϊόντων μιγμάτων συστατικών και προσθέτων.

iii) Πληροφορίες για την απόκτηση ιδίων μετοχών:

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

iv) Υποκαταστήματα της Εταιρείας:

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

v) Ακίνητα της Εταιρείας:

Τα ακίνητα της Εταιρείας περιγράφονται στον ακόλουθο πίνακα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	ΕΜΒΑΔΟΝ	ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ
Οικόπεδο (Σχηματάρι Αττικής, Θέση Πάτημα)	4.851,60 τ.μ.	Χρήση για βιομηχανική εκμετάλλευση

Επί του προαναφερόμενου οικοπέδου τ.μ. 4.851,60 έχει ανεγερθεί κτήριο εμβαδού 2.066,83 που εκμεταλλεύεται η Εταιρεία για την παραγωγική της λειτουργία.
Επί των παραπάνω ακινήτων δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη. Εντός της χρήσης δεν αποκτήθηκαν άλλα ακίνητα.

vi)Στόχοι και πολιτικές για τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, Έκθεση στον κίνδυνο μεταβολής των τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας στον κίνδυνο ταμειακών ροών και στον κίνδυνο της πανδημίας COVID-19

Η Εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων αντιστάθμισης κινδύνων ή άλλων συναφών χρηματοοικονομικών μέσων. Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται από καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές και απαιτήσεις και υποχρεώσεις με συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως ο κίνδυνος της αγοράς (συναλλάγματος και επιτοκίου), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Ειδικότερα:

- Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται διενεργώντας εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, ως εκ τούτου εκτίθεται σε κινδύνους συναλλαγματικών ισοτιμιών, κυρίως σε σχέση με το Δολάριο Η.Π.Α. (USD). Για τον περιορισμό του συναλλαγματικού κινδύνου εμπορικών συναλλαγών, η Εταιρεία παρακολουθεί τις διακυμάνσεις στις συναλλαγματικές ισοτιμίες από την αγορά των εμπορευμάτων μέχρι το στάδιο της μεταπώλησης.

- Κίνδυνος αγοράς (Κίνδυνος επιτοκίου)

Ως κίνδυνος αγοράς ορίζεται ο κίνδυνος στη βάση του οποίου η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμιακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσουν διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στις τιμές της αγοράς.

Ο εν λόγω κίνδυνος για την Εταιρεία εστιάζεται κυρίως στις διακυμάνσεις των επιτοκίων δανεισμού. Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας συνδέονται με επιτόκια τα οποία ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς μπορούν να διακυμανθούν είτε ανοδικά είτε καθοδικά. Τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμιακές ροές της Εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων.

Δεδομένης της χρηματοδότησης της Εταιρείας από συνδεδεμένες επιχειρήσεις, ο κίνδυνος αυτός δεν εκτιμάται ως σημαντικός.

- Πιστωτικός κίνδυνος

Η έκθεση της Εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αφορούν στις απαιτήσεις πελατών και στα ταμειακά διαθέσιμα σε τράπεζες.

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει πιστωτικό κίνδυνο από απαιτήσεις κατά πελατών μεγαλύτερο από αυτόν που αναλογεί στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς και στον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται. Η εταιρεία καλύπτεται ασφαλιστικά για απώλειες από υπερήμερους πελάτες μέσω ιδιωτικής ασφάλισης κατά πιστωτικού κινδύνου.

Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών καθώς και οι συνθήκες της παροχής των πιστώσεων (ύψος παροχών, πιστωτικά όρια κ.α.) παρακολουθείται διαρκώς από τη Διοίκηση.

Τέλος, τα ταμειακά ισοδύναμα αφορούν βραχυχρόνιες, υψηλής ευκολίας ρευστοποίησης επενδύσεις, που είναι εύκολα μετατρέψιμες σε μετρητά και είναι τόσο κοντά στη λήξη τους που εμφανίζουν αμελητέο κίνδυνο για αλλαγές την αποτίμησή τους κατά το χρόνο της ρευστοποίησής τους.

- Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας σχετίζεται με τη δυσκολία μιας επιχείρησης στην εκπλήρωση δεσμεύσεων που συνδέονται με τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των χρεών των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται τακτικά και ταυτόχρονα καταβάλλεται συστηματική προσπάθεια για την συντόμευση του κύκλου είσπραξης των απαιτήσεων.

Ο εν λόγω κίνδυνος εκτιμάται ως ελεγχόμενος από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

- Πανδημία Covid-19

Η Διοίκηση συνεχώς επανεκτιμά την επίδραση του Covid-19 στις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Καθώς η πανδημία είναι σε εξέλιξη και υπάρχει πάντα ο κίνδυνος εμφάνισης νέων παραλλαγών της νόσου, είναι πολύ δύσκολο να εκτιμηθεί η διάρκεια των επιχειρηματικών και οικονομικών επιπτώσεων. Η Διοίκηση είναι σίγουρη ότι το ευέλικτο επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας επιτρέπει την προστασία της απέναντι σε σημαντικές ταλαντεύσεις στην αγορά, όπως πραγματικά αποδείχτηκε το 2020 και το 2021.

vii) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης:

- Επίδραση από την πολεμική σύρραξη Ρωσίας – Ουκρανίας και την αύξηση των τιμών

Η Διοίκηση συνεχώς επανεκτιμά την επίδραση από την πολεμική σύρραξη Ρωσίας - Ουκρανίας στις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Το άμεσο αποτέλεσμα είναι η αύξηση του ενεργειακού κόστους, το οποίο επιφέρει αύξηση στο κόστος της μεταφοράς των προϊόντων της, καθώς και στη αγορά των εμπορευμάτων, παράλληλα και με την μερική έλλειψη κάποιων από αυτά.
Καθώς η σύρραξη είναι σε εξέλιξη, είναι πολύ δύσκολο να εκτιμηθεί η διάρκεια των επιχειρηματικών και οικονομικών επιπτώσεων. Η Διοίκηση είναι σίγουρη ότι το ευέλικτο επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας επιτρέπει την προστασία της απέναντι σε σημαντικές ταλαντεύσεις στην αγορά, όπως πραγματικά αποδείχτηκε το 2020 και το 2021.

Βασιζόμενοι στην πορεία της Εταιρείας έως σήμερα και τις εκτιμήσεις για τα μελλοντικά γεγονότα, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υφίστανται σημαντικές αβεβαιότητες, που ενδεχομένως προκαλέσουν αμφιβολίες στην ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητές της.
Η Εταιρεία έχει εξαιρετική ρευστότητα, που θεωρείται σημαντικό προβάδισμα γι' αυτή και είναι στιβαρά κεφαλαιοποιημένη από τους μετόχους της, επιτρέποντας την εφαρμογή των αναγκαίων μέτρων, εφόσον αυτό απαιτηθεί. Το κεφάλαιο κίνησης παρακολουθείται συνεχώς και ιδιαίτερα η έγκαιρη συλλογή των εισπράξεων της Εταιρείας.

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσης 2021 μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσης έκθεσης, δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της Εταιρείας βαίνει ομαλά.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2021.

Μαρούσι, 29 Απριλίου 2022

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνουσα Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Οικονομική Διευθύντρια
Κλεάνθη Ροντήρη	Ελένη Κατσαδούρη
ΑΔΤ ΑΚ 236414	ΑΔΤ Φ 089223

RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.

Σχηματάρι Βοιωτίας, Θέση Πάτημα, 320 09

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 13352217000

Αρ.Μ.Α.Ε. 67443/11/Β/08/24

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(Χρήση: 01 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2021)

(Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ»)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ " RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E. "..... 3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 13
Ισολογισμός της 31.12.2021 16
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία περιόδου 1.1.2021 έως 31.12.2021 18
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου της 31.12.2021 και 31.12.2020 19
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 20
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία 20
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας 20
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 21
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 30
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 30
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 31
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 32
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως 33
9. Προβλέψεις 33
10. Υποχρεώσεις 33
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 35
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών 36
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 36
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 36
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 36
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 37
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 37
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 37
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 38
20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 38
21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 38
22. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 39
23. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 39
24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 41

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2021
ΧΡΗΣΗ 01/01/2021-31/12/2021

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευση τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 1/1/2021 - 31/12/2021, καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της θέσης της:

Α) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η δραστηριότητα της Εταιρείας καλύπτει τους ακόλουθους κλάδους:

- Αντιπροσώπευση και εμπορία πρώτων υλών και πρόσθετων υλών για βιομηχανική χρήση στους τομείς χρωμάτων, τροφίμων, καλλυντικών, λιπαντικών κ.λπ.
- Αντιπροσώπευση και εμπορία εργαστηριακού και βιομηχανικού εξοπλισμού καθώς και παροχή υπηρεσιών διακρίβωσης και επισκευής εξοπλισμού.
- Σχεδιασμός και ανάπτυξη μειγμάτων τροφίμων με σκοπό την παροχή τους στις βιομηχανίες τροφίμων και ποτών.
- Αντιπροσώπευση και εμπορία πρόσθετων ζωοτροφών.
- Σχεδιασμός και ανάπτυξη μειγμάτων χημικών

Στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας συμμετέχει ο Όμιλος Ravago με έδρα στο Λουξεμβούργο, ο οποίος ηγείται στους τομείς της διανομής, μεταπώλησης, σύνθεσης και ανακύκλωσης πλαστικών και ελαστομερών πρώτων υλών, σε παγκόσμια κλίμακα.

Β) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Οι βασικοί στόχοι που τέθηκαν και εκπληρώθηκαν το 2021 ήταν:

- Η ολοκλήρωση της προσαρμογής της Εταιρείας και η ευθυγράμμισή της με τα διεθνή μοντέλα εντός των οποίων λειτουργεί και ο όμιλος στον οποίο ανήκει, στους εξής τομείς:
  i) Μηχανοργάνωση παρακολούθησης λογιστικών και εμπορικών διεργασιών ii) Εμπορική διεύθυνση και τμήμα πωλήσεων iii) Διαχείριση δεδομένων τομέα Logistics (μεταφορές, αποθέματα κ.λπ.).
- Αναλογική μείωση των λειτουργικών δαπανών και πλήρης αξιοποίηση των ανθρωπίνων κ.λπ. πόρων της Εταιρείας με στόχο την βελτιστοποίηση της απόδοσης.
- Αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας COVID-19 και διατήρηση κατά το δυνατόν του ποσοστού κέρδους ανά κλάδο δραστηριότητας.
- Αξιοποίηση επενδυτικών ευκαιριών με λελογισμένες επενδύσεις σε στρατηγικές αγορές πρώτων υλών. Οι βασικές αξίες που έχει θεσπίσει η Εταιρεία και ακολούθησε και το 2021 είναι: α) η λειτουργία βάσει των θεσπισμένων από την Διοίκηση και την Πολιτεία κανόνων, β) προσφορά στην αγορά προϊόντων εξαιρετικής ποιότητας σε συμμόρφωση στις προδιαγραφές, γ) η συνεχής εκπαίδευση του προσωπικού ώστε να βελτιώνεται το επίπεδο των υπηρεσιών του και να προάγεται η επαγγελματική του κατάρτιση.

Οι κύριες στρατηγικές λειτουργίας που εφαρμόστηκαν κατά το 2021 ήταν η μεγαλύτερη διείσδυση στις αγορές που εξυπηρετεί η Εταιρεία μέσω καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών και η διεύρυνση του πελατολογίου.

Επίσης δόθηκε έμφαση στη διάδοση και ενίσχυση της Εταιρικής ταυτότητας.

Γ) Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η Εταιρεία διοικείται βάσει των αρχών που καθορίζει η Διοίκηση που σε γενικές γραμμές αποσκοπούν:

- στη συμμόρφωση προς την Νομοθεσία και της Αρχές
- στην επιδίωξη άριστων σχέσεων με τους πελάτες και τους προμηθευτές της και στην ανταγωνιστικότερη παρουσία της στην αγορά με στόχο την αύξηση του μεριδίου της
- στην εξασφάλιση ικανοποιητικών συνθηκών εργασίας για το προσωπικό της και στην συνεχή ανάπτυξη μηχανισμών βελτίωσης της οργάνωσης της.

Η Εταιρεία λειτουργεί σε συμμόρφωση με το πρότυπο ISO 9001:2008 και με το πρότυπο HACCP.

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

Τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31/12/2021, αναλύονται κατωτέρω:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2021	2020
Ενσώματα πάγια	824.748,93	881.920,43
Άυλα πάγια στοιχεία	9.162,78	737,13
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	264.551,94	257.393,12
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	153.033,06	334.665,77
Αποθέματα	5.567.519,76	3.333.570,42
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	10.227.107,08	7.557.503,27
Σύνολο	**17.046.123,55**	**12.365.790,14**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2021	2020
Καταβλημένα κεφάλαια	1.336.400,00	1.336.400,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	5.433.339,65	4.549.210,71
Προβλέψεις	196.775,56	188.517,44
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	10.079.608,34	6.291.661,99
Σύνολο	**17.046.123,55**	**12.365.790,14**

Εξέλιξη κυρίων εσόδων	2021	2020	Μεταβολή
Κύκλος Εργασιών	28.704.700,22	28.640.786,49	**0,22%**
Λοιπά συνήθη έσοδα	44.186,45	226.018,42	**-80,45%**
Σύνολο κυρίων εσόδων	**28.748.886,67**	**28.866.804,91**	**-0,41%**
EBITDA	1.414.179,58	1.217.208,97	
EBITDA (περιθώριο επί κυρίων εσόδων)	4,9%	4,2%	

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

1.1 Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε 28.704.700,22 ευρώ έναντι 28.640.786,49 ευρώ, παραμένοντας στα ίδια περίπου επίπεδα με την προηγούμενη χρήση.

1.2 Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 1.336.400 ευρώ και το σύνολο της Καθαρής Θέσης, μετά και τα κερδοφόρα αποτελέσματα της κλειόμενης εταιρικής χρήσης, ανήλθε σε 6.769.739,65 ευρώ.

1.3 Το σύνολο της αξίας των ενσώματων ακινητοποιήσεων, μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων, ανήλθε στο ποσό των 824.748,93 ευρώ ενώ τα λοιπά άυλα στο ποσό των 9.162,78 ευρώ.

1.4 Το σύνολο της αξίας του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ανήλθε στο ποσό των 15.794.626,84 ευρώ ενώ οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε 10.079.608,34 ευρώ.

1.5 Τα αποτελέσματα εις νέο ανήλθαν σε ευρώ 3.387.807,33 έναντι 2.503.678,39 ευρώ την προηγούμενη χρήση.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι:

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

Η Εταιρεία καλύπτει τις ανάγκες της χρησιμοποιώντας έναν επαρκώς διαφοροποιημένο αριθμό προμηθευτών ώστε να περιορίσει ενδεχόμενο κίνδυνο εμπορικής εξάρτησης. Η προμήθεια υλικών εξετάζεται κατά περίπτωση σε σχέση με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των αναγκών της Εταιρείας.

Η Εταιρεία έχει συνάψει εμπορικές σχέσεις πολυετούς διάρκειας με έγκριτους Διεθνείς Οίκους παραγωγής πρώτων υλών και προσθέτων μεταξύ των οποίων Dow Chemicals, Troy Corporation, Evonik Industries, DMK Gmbh, DP Supply BV κ.λπ..

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

Η Εταιρεία αυτόνομα, αλλά και μέσω του Ομίλου στον οποίον ανήκει, διαθέτει μηχανισμό συνεχούς διερεύνησης των αλλαγών που αφορούν κανονιστικά πλαίσια ούτως ώστε να προσαρμόζεται άμεσα σε αυτούς. Απασχολεί εσωτερικούς και εξωτερικούς ειδικούς συμβούλους και συνεργάτες που την υποστηρίζουν στους τομείς προστασίας περιβάλλοντος, ασφαλείας εργαζομένων, κανονισμών αποθήκευσης και διανομής κ.λπ..

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

Οι κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα της Εταιρείας εστιάζονται στις συνθήκες οικονομικής σταθερότητας και ανάκαμψης της χώρας καθώς και την συνεχή προσαρμογή της Εταιρείας στις εν γένει μεταβολές της νομοθεσίας.
Όσον αφορά την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, η διοίκησή της λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την διασφάλιση επαρκούς και συνεχούς ρευστότητας που της παρέχει τα αναγκαία αντανακλαστικά απέναντι στις απαιτήσεις των προμηθευτών της.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα:

Α. Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στην εμπορία ήδη συσκευασμένων προϊόντων. Στις περιπτώσεις ανασυσκευασιών και ανάμιξης πρώτων υλών λαμβάνονται όλα τα προβλεπόμενα από τη νομοθεσία μέτρα και προφυλάξεις για την ασφαλή διαχείριση των υλών και υλικών που χρησιμοποιεί ή εμπορεύεται.

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

Η Εταιρεία συγκαταλέγεται στην κατηγορία χαμηλής όχλησης και έχει αναπτύξει μηχανισμούς διαχείρισης ανακυκλώσιμων στερεών υλών όπου απαιτείται. Δεν παράγει υγρούς ή αέριους ρύπους.

Γ. Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών

Η Εταιρεία δεν δραστηριοποιείται επί του παρόντος στην ανάπτυξη πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών.

4. Εργασιακά ζητήματα:

Α. Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών

Η Εταιρεία παρέχει ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους, σέβεται τα δικαιώματά τους και προάγει την ίση μεταχείριση, χωρίς διακρίσεις φύλου ή θρησκείας και τον σεβασμό της προσωπικότητάς τους.

Β. Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία

Η Εταιρεία παρέχει ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους και σέβεται τα δικαιώματά τους (όπως για την ίση μεταχείριση, χωρίς διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λπ., για τον σεβασμό της προσωπικότητάς τους κ.λπ.) τηρεί δε έναντι αυτών τις συμβατικές και εκ του νόμου υποχρεώσεις της αναφορικά με τις αμοιβές και τους λοιπούς όρους της εργασιακής τους σχέσης.

Γ. Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία, συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κ. λπ.

Η Εταιρεία τηρεί τη νομοθεσία για την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων της στους χώρους εργασίας τους και απασχολεί τεχνικό ασφαλείας.
Περαιτέρω, παρέχει στους εργαζομένους της εκπαιδευτικά σεμινάρια, σε σχέση με τις αλλαγές της ισχύουσας νομοθεσίας, την διασφάλιση ποιότητας, την ανάπτυξη δεξιοτήτων κ.α., ανάλογα με το αντικείμενο απασχόλησής τους.
Επίσης, η Εταιρεία υιοθετεί πολιτική αξιολόγησης των εργαζομένων της, ώστε η μισθολογική και ιεραρχική τους εξέλιξη να λαμβάνει χώρα με την πλήρωση αντικειμενικών, ποιοτικών ή και ποσοτικών κριτηρίων.

5. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ):

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τη χρήση 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2021		31/12/2020	
Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	15.794.626,84 / 17.046.123,55	92,66%	10.891.073,69 / 12.365.790,14	88,07%
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	1.251.496,71 / 17.046.123,55	7,34%	1.474.716,45 / 12.365.790,14	11,93%

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

Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	6.769.739,65 / 10.079.608,34	67,16%	5.885.610,71 / 6.291.661,99	93,55%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο παθητικού	10.079.608,34 / 17.046.123,55	59,13%	6.291.661,99 / 12.365.790,14	50,88%
Ίδια κεφάλαια / Σύνολο παθητικού	6.769.739,65 / 17.046.123,55	39,71%	5.885.610,71 / 12.365.790,14	47,60%

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια / Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	6.769.739,65 / 1.251.496,71	540,93%	5.885.610,71 / 1.474.716,45	399,10%

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.794.626,84 / 10.079.608,34	156,70%	10.891.073,69 / 6.291.661,99	173,10%

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

Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	5.715.018,50 / 15.794.626,84	36,18%	4.599.411,70 / 10.891.073,69	42,23%

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2021		31/12/2020	
Μικτά Αποτελέσματα	4.336.587,26	15,11%	4.100.409,16	14,32%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	28.704.700,22		28.640.786,49	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.311.124,11	4,55%	1.094.765,98	3,78%
Σύνολο εσόδων	28.820.566,71		28.982.258,40	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	1.311.124,11	19,37%	1.094.765,98	18,60%
Ίδια κεφάλαια	6.769.739,65		5.885.610,71	

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

6. Πρόσθετη πληροφόρηση:

i) Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας:

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας της Εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31.12.2021 και 31.12.2020, ως ακολούθως:

Κατηγορίες εσόδων	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Πωλήσεις εμπορευμάτων	28.399.743,27	28.316.000,90
Έσοδα από προμήθειες-Μεσιτείες	304.956,95	324.785,59
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11.478,18	14.737,79
Λοιπά συνήθη έσοδα	44.186,45	216.385,55
Ασφαλιστική κάλυψη κλαπέντων/κατεστραφέντων εμπορευμάτων	0	315,20
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	25.192,39	37.153,60
Κέρδη από πώληση παγίων	1.999,97	457,90
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	122,70	21.646,20
Κέρδη από πώληση χρεωγράφων	32.412,55	0,00
ΦΠΑ - Εκπτωση Covud-19	474,25	50.775,67
Σύνολο	**28.820.566,71**	**28.982.258,40**

Κατηγορίες εξόδων	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.282.339,46	1.489.805,80
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.000.183,73	793.994,91
Παροχές τρίτων	342.349,35	361.018,19
Φόροι-Τέλη	45.003,49	99.003,36
Διάφορα Έξοδα	1.228.478,77	1.025.804,88
Τόκοι & συναφή έξοδα	33.755,43	47.039,94
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	80.778,22	80.823,17
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	-235.571,33	61.659,02
Κόστος αποθεμάτων	23.681.576,98	23.870.009,13
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,08	6.734,47
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	48.778,73	51.599,55
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.769,69	0,00
Σύνολο	**27.509.442,60**	**27.887.492,42**

Θα επιδιώξουμε, και στη χρήση 2022, να υπάρξει ακόμα πιο εντατική προσπάθεια εκ μέρους μας για τη συμπίεση του λειτουργικού κόστους με παράλληλη επιδίωξη για αύξηση των πωλήσεων μας και διεύρυνση του μεριδίου μας στην αγορά.

ii) Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Η Εταιρεία διενεργεί έρευνες στον τομέα τροφίμων και ανάπτυξης νέων προϊόντων μιγμάτων συστατικών και προσθέτων.

iii) Πληροφορίες για την απόκτηση ιδίων μετοχών:

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

iv) Υποκαταστήματα της Εταιρείας:

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

v) Ακίνητα της Εταιρείας:

Τα ακίνητα της Εταιρείας περιγράφονται στον ακόλουθο πίνακα

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ & ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	ΕΜΒΑΔΟΝ	ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ
Οικόπεδο (Σχηματάρι Αττικής, Θέση Πάτημα)	4.851,60 τ.μ.	Χρήση για βιομηχανική εκμετάλλευση

Επί του προαναφερόμενου οικοπέδου τ.μ. 4.851,60 έχει ανεγερθεί κτήριο εμβαδού 2.066,83 που εκμεταλλεύεται η Εταιρεία για την παραγωγική της λειτουργία.
Επί των παραπάνω ακινήτων δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη. Εντός της χρήσης δεν αποκτήθηκαν άλλα ακίνητα.

vi)Στόχοι και πολιτικές για τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, Έκθεση στον κίνδυνο μεταβολής των τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας στον κίνδυνο ταμειακών ροών και στον κίνδυνο της πανδημίας COVID-19

Η Εταιρεία δεν κάνει χρήση παραγώγων αντιστάθμισης κινδύνων ή άλλων συναφών χρηματοοικονομικών μέσων. Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας αποτελούνται από καταθέσεις σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές και απαιτήσεις και υποχρεώσεις με συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως ο κίνδυνος της αγοράς (συναλλάγματος και επιτοκίου), ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Ειδικότερα:

- Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων, των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων εξαιτίας των αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται διενεργώντας εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, ως εκ τούτου εκτίθεται σε κινδύνους συναλλαγματικών ισοτιμιών, κυρίως σε σχέση με το Δολάριο Η.Π.Α. (USD). Για τον περιορισμό του συναλλαγματικού κινδύνου εμπορικών συναλλαγών, η Εταιρεία παρακολουθεί τις διακυμάνσεις στις συναλλαγματικές ισοτιμίες από την αγορά των εμπορευμάτων μέχρι το στάδιο της μεταπώλησης.

- Κίνδυνος αγοράς (Κίνδυνος επιτοκίου)

Ως κίνδυνος αγοράς ορίζεται ο κίνδυνος στη βάση του οποίου η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμιακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων της Εταιρείας ενδέχεται να παρουσιάσουν διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στις τιμές της αγοράς.

Ο εν λόγω κίνδυνος για την Εταιρεία εστιάζεται κυρίως στις διακυμάνσεις των επιτοκίων δανεισμού. Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας συνδέονται με επιτόκια τα οποία ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς μπορούν να διακυμανθούν είτε ανοδικά είτε καθοδικά. Τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμιακές ροές της Εταιρείας επηρεάζονται από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων.

Δεδομένης της χρηματοδότησης της Εταιρείας από συνδεδεμένες επιχειρήσεις, ο κίνδυνος αυτός δεν εκτιμάται ως σημαντικός.

- Πιστωτικός κίνδυνος

Η έκθεση της Εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αφορούν στις απαιτήσεις πελατών και στα ταμειακά διαθέσιμα σε τράπεζες.

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει πιστωτικό κίνδυνο από απαιτήσεις κατά πελατών μεγαλύτερο από αυτόν που αναλογεί στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς και στον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται. Η εταιρεία καλύπτεται ασφαλιστικά για απώλειες από υπερήμερους πελάτες μέσω ιδιωτικής ασφάλισης κατά πιστωτικού κινδύνου.

Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών καθώς και οι συνθήκες της παροχής των πιστώσεων (ύψος παροχών, πιστωτικά όρια κ.α.) παρακολουθείται διαρκώς από τη Διοίκηση.

Τέλος, τα ταμειακά ισοδύναμα αφορούν βραχυχρόνιες, υψηλής ευκολίας ρευστοποίησης επενδύσεις, που είναι εύκολα μετατρέψιμες σε μετρητά και είναι τόσο κοντά στη λήξη τους που εμφανίζουν αμελητέο κίνδυνο για αλλαγές την αποτίμησή τους κατά το χρόνο της ρευστοποίησής τους.

- Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας σχετίζεται με τη δυσκολία μιας επιχείρησης στην εκπλήρωση δεσμεύσεων που συνδέονται με τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις.

Η Εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των χρεών των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται τακτικά και ταυτόχρονα καταβάλλεται συστηματική προσπάθεια για την συντόμευση του κύκλου είσπραξης των απαιτήσεων.

Ο εν λόγω κίνδυνος εκτιμάται ως ελεγχόμενος από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

- Πανδημία Covid-19

Η Διοίκηση συνεχώς επανεκτιμά την επίδραση του Covid-19 στις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Καθώς η πανδημία είναι σε εξέλιξη και υπάρχει πάντα ο κίνδυνος εμφάνισης νέων παραλλαγών της νόσου, είναι πολύ δύσκολο να εκτιμηθεί η διάρκεια των επιχειρηματικών και οικονομικών επιπτώσεων. Η Διοίκηση είναι σίγουρη ότι το ευέλικτο επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας επιτρέπει την προστασία της απέναντι σε σημαντικές ταλαντεύσεις στην αγορά, όπως πραγματικά αποδείχτηκε το 2020 και το 2021.

vii) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης:

- Επίδραση από την πολεμική σύρραξη Ρωσίας – Ουκρανίας και την αύξηση των τιμών

Η Διοίκηση συνεχώς επανεκτιμά την επίδραση από την πολεμική σύρραξη Ρωσίας - Ουκρανίας στις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Το άμεσο αποτέλεσμα είναι η αύξηση του ενεργειακού κόστους, το οποίο επιφέρει αύξηση στο κόστος της μεταφοράς των προϊόντων της, καθώς και στη αγορά των εμπορευμάτων, παράλληλα και με την μερική έλλειψη κάποιων από αυτά.
Καθώς η σύρραξη είναι σε εξέλιξη, είναι πολύ δύσκολο να εκτιμηθεί η διάρκεια των επιχειρηματικών και οικονομικών επιπτώσεων. Η Διοίκηση είναι σίγουρη ότι το ευέλικτο επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας επιτρέπει την προστασία της απέναντι σε σημαντικές ταλαντεύσεις στην αγορά, όπως πραγματικά αποδείχτηκε το 2020 και το 2021.

Βασιζόμενοι στην πορεία της Εταιρείας έως σήμερα και τις εκτιμήσεις για τα μελλοντικά γεγονότα, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υφίστανται σημαντικές αβεβαιότητες, που ενδεχομένως προκαλέσουν αμφιβολίες στην ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητές της.
Η Εταιρεία έχει εξαιρετική ρευστότητα, που θεωρείται σημαντικό προβάδισμα γι’ αυτή και είναι στιβαρά κεφαλαιοποιημένη από τους μετόχους της, επιτρέποντας την εφαρμογή των αναγκαίων μέτρων, εφόσον αυτό απαιτηθεί. Το κεφάλαιο κίνησης παρακολουθείται συνεχώς και ιδιαίτερα η έγκαιρη συλλογή των εισπράξεων της Εταιρείας.

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσης 2021 μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσης έκθεσης, δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν εδώ και η όλη πορεία των εργασιών της Εταιρείας βαίνει ομαλά.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2021.

Μαρούσι, 29 Απριλίου 2022

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. και	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Οικονομική
Διευθύνουσα Σύμβουλος	Διευθύντρια
Κλεάνθη	Ελένη
Ροντήρη	Κατσαδούρη
ΑΔΤ ΑΚ 236414	ΑΔΤ Φ 089223

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.»** (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως ισχύει.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει.

Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλείδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «RAVAGO CHEMICALS HELLAS Α.Ε» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Ν. Ιωνία , 5 Μάϊου 2022

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΝΑΚΟΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 49831

Η.Β.Ρ. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ DELPHI ALLIANCE
ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, 14231 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. 152

Ισολογισμός της 31.12.2021

Ποσά σε €

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2021	31.12.2020 (*)
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	796.927,82	854.263,68
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	2.245,41	2.666,27
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	25.575,70	24.990,48
Σύνολο		**824.748,93**	**881.920,43**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	9.162,78	737,13
Σύνολο		**9.162,78**	**737,13**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.1	242.852,00	235.000,00
Λοιπά		21.699,94	22.393,12
Σύνολο		**264.551,94**	**257.393,12**
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	15	153.033,06	334.665,77
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.251.496,71**	**1.474.716,45**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		9.959,12	12.351,19
Εμπορεύματα		5.007.041,62	3.098.482,41
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		120.261,97	140.077,42
Προκαταβολές για αποθέματα		430.257,05	82.659,40
Σύνολο		**5.567.519,76**	**3.333.570,42**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	9.022.971,16	6.357.042,90
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		94.958,78	82.333,97
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	137.791,46	354.840,78
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	39.637,64
Προπληρωμένα έξοδα		36.383,96	7.795,31
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	935.001,72	715.852,67
Σύνολο		**10.227.107,08**	**7.557.503,27**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**15.794.626,84**	**10.891.073,69**
Σύνολο ενεργητικού		**17.046.123,55**	**12.365.790,14**

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ισολογισμού της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.2.1)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31.12.2021	31.12.2020 (*)
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8.1	1.336.400,00	1.336.400,00
Σύνολο		**1.336.400,00**	**1.336.400,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8.2.1	1.314.025,44	1.314.025,44
Αφορολόγητα αποθεματικά	8.2.2	731.506,88	731.506,88
Αποτελέσματα εις νέο		3.387.807,33	2.503.678,39
Σύνολο		**5.433.339,65**	**4.549.210,71**
Συναλλαγματικές διαφορές			
Σύνολο καθαρής θέσης		**6.769.739,65**	**5.885.610,71**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	96.775,56	88.517,44
Λοιπές προβλέψεις		100.000,00	100.000,00
Σύνολο		**196.775,56**	**188.517,44**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		1.550.000,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	5.313.211,15	3.118.054,27
Φόρος εισοδήματος		136.874,37	229.979,86
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.2	359.281,96	207.631,50
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		48.458,99	63.340,65
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.3	2.500.843,00	2.500.409,90
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.4	170.938,87	172.245,81
Σύνολο		**10.079.608,34**	**6.291.661,99**
Σύνολο υποχρεώσεων		**10.079.608,34**	**6.291.661,99**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**17.046.123,55**	**12.365.790,14**

Τα συγκριτικά μεγέθη του Ισολογισμού της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.2.1).

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία περιόδου 1.1.2021 έως 31.12.2021

Ποσά σε €	Σημ.	2021	2020(*)
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	28.704.700,22	28.640.786,49
Κόστος πωλήσεων	11	(24.368.112,96)	(24.540.377,33)
Μικτό αποτέλεσμα		4.336.587,26	4.100.409,16
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	44.186,45	226.018,42
Έξοδα διοίκησης	11	(1.079.894,97)	(1.176.289,20)
Έξοδα διάθεσης	11	(2.212.702,07)	(2.003.792,91)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(50.548,50)	(58.334,02)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	11	235.571,33	(61.659,02)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		1.999,97	457,90
Λοιπά έσοδα και κέρδη		58.201,89	109.575,47
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		1.333.401,36	1.136.385,80
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		11.478,18	5.420,12
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(33.755,43)	(47.039,94)
Αποτέλεσμα προ φόρων		1.311.124,11	1.094.765,98
Φόροι εισοδήματος	15	(426.390,74)	(286.915,39)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		884.733,37	807.850,59

Υπολογισμός EBITDA

Κέρδη μετά από φόρους	884.733,37	807.850,59
(+) Φόρος Εισοδήματος	426.390,74	286.915,39
EBT	1.311.124,11	1.094.765,98
(+) Τόκοι	22.277,25	41.619,82
EBIT	1.333.401,36	1.136.385,80
(+) Αποσβέσεις	80.778,22	80.823,17
EBITDA	**1.414.179,58**	**1.217.208,97**

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.2.1).

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου της 31.12.2021 και 31.12.2020

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020 (*)	1.336.400,00	1.314.025,44	731.506,88	6.196.206,56	9.578.138,88
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	-	(378,76)	(378,76)
Εσωτερικές μεταφορές	-	-	-	-	0,00
Διανομές στους φορείς	-	-	-	(4.500.000,00)	(4.500.000,00)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	807.850,59	807.850,59
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020(*)	**1.336.400,00**	**1.314.025,44**	**731.506,88**	**2.503.678,39**	**5.885.610,71**

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2021	1.336.400,00	1.314.025,44	731.506,88	2.503.678,39	5.885.610,71
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	-	(604,43)	(604,43)
Εσωτερικές μεταφορές	-	-	-	-	0,00
Διανομές στους φορείς	-	-	-	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	884.733,37	884.733,37
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021	**1.336.400,00**	**1.314.025,44**	**731.506,88**	**3.387.807,33**	**6.769.739,65**

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 (βλέπε σημείωση 3.2.1)

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: RAVAGO CHEMICALS HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021

δ) Διεύθυνση της έδρας: Σχηματάρι Βοιωτίας, Θέση Πάτημα, Τ.Κ. 320 09

ε) ΓΕ.ΜΗ.: 013352217000

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

ζ) Η Εταιρεία κατατάσσεται για τη χρήση 2021 στις μεσαίες οντότητες.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα).

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

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

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

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

Η διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας της ως “Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα” (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη 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 επανεκτιμώνται 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 αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός: 1-10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά : 6-8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. : 7-9 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 1-10 έτη και Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές : 1-5 έτη

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα και λοιπά έξοδα μελέτης και ανάπτυξης συστημάτων διασφάλισης ποιότητας.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

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

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή

ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

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

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

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

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

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

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

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

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

3.1.4.2. **Αναβαλλόμενοι φόροι**

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

Η Εταιρεία έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων. Ειδικότερα η Εταιρεία καταχωρίζει:

α. Όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει από την αρχική καταχώριση υπεραξίας ή την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

β. Τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μόνο στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε μια συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, μέχρι και την χρήση 2020 καταχωρίζονταν και αποτιμούνταν στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, ενώ από την χρήση 2021 και έπειτα καταχωρίζονται και αποτιμούνται με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο.

Επιπρόσθετα, η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ εξέδωσε τον Μάιο του 2021 την οριστική απόφαση ημερήσιας διάταξης υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19», στην οποία περιλαμβάνεται επεξηγηματικό υλικό αναφορικά με τον τρόπο κατανομής των παροχών σε περιόδους υπηρεσίας επί συγκεκριμένου προγράμματος καθορισμένων παροχών ανάλογου εκείνου που ορίζεται στο άρθρο 8 του Ν. 3198/1955 ως προς την παροχή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης (το «Πρόγραμμα Καθορισμένων Παροχών του Εργατικού Δικαίου»).

Η Εταιρεία μέχρι την έκδοση της απόφασης του "Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)", με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service), υπολόγιζε την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού που δικαιούνται οι εργαζόμενοι κατανέμοντας τις παροχές που ορίζονται από το άρθρο 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920 και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012 στην περίοδο από την πρόσληψη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Βάσει των ανωτέρω, τόσο η επιλογή της χρήσης αναλογιστικής μεθόδου, όσο και η εφαρμογή της ως άνω οριστικής απόφασης, έχουν αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις αρχές Ν.4308/2014.

Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης υπολογίζεται με 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης.

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 δεδουλευμένα.

Ειδικότερα όσον αφορά τα έσοδα:

- ✓ Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δεδουλευμένα 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 βάση την περίοδο που αυτές παρασχέθηκαν.
- ✓ Τα έσοδα από τόκους βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.
- ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας 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 τρέχουσα χρήση, έγινε αλλαγή της ακολουθούμενης λογιστικής πολιτικής σχετικά με την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού βάση την απόφαση που εξέδωσε η Επιτροπή Διερμηνειών των ΔΠΧΑ τον Μάιο του 2021 υπό τον τίτλο «Κατανομή παροχών σε περιόδους υπηρεσίας σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 19». Η εφαρμογή της εν λόγω οριστικής απόφασης στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012. Παράλληλα με τις άνω αλλαγές που επήλθαν, η Εταιρεία αποφάσισε να υπολογίσει την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού βάση αναλογιστικής μελέτης σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 19 (Δ.Λ.Π 19) αντί αυτής που υπολόγιζε έως και 31/12/2020 με βάση την ελληνική νομοθεσία. Βάσει των ανωτέρω, τόσο η υιοθέτηση του Δ.Λ.Π. 19 όσο και η εφαρμογή της ως άνω οριστικής απόφασης έχουν αντιμετωπισθεί ως μεταβολή λογιστικής πολιτικής, εφαρμόζοντας την αλλαγή αναδρομικά από την έναρξη της πρώτης συγκριτικής περιόδου, σύμφωνα με τις αρχές του Ν.4308/2014.

Η επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της συγκριτικής χρήσης 2020 από τη μεταβολή της λογιστικής αρχής απεικονίζονται στους ακόλουθους πίνακες:

Προσαρμογές σε κονδύλια του ισολογισμού 2020			
	Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Αποτελέσματα εις νέο	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους
Δημοσιευμένο ποσό 31.12.2019	407.512,20	-6.102.436,71	-222.525,76
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής	-29.611,53	-93.769,85	123.381,38
Ενημερωμένο ποσό 31.12.2019	377.900,67	-6.196.206,56	-99.144,38
Δημοσιευμένο ποσό 31.12.2020	366.021,11	-2.404.386,48	-219.164,69
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής	-31.355,34	-99.291,91	130.647,25
Ενημερωμένο ποσό 31.12.2020	334.665,77	-2.503.678,39	-88.517,44

Προσαρμογές σε κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων 2020		
	Έξοδα διοίκησης	Φόροι εισοδήματος
Δημοσιευμένο ποσό χρήσης 2020	1.184.053,44	285.051,97
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής	-7.764,24	1.863,42
Ενημερωμένο ποσό χρήσης 2020	1.176.289,20	286.915,39

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

Στην παρούσα περίοδο 2021 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

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

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 σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2020	201.591,72	1.488.487,70	78.721,34	145.600,70	367.811,94	2.282.213,40
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	6.396,96	6.396,96
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	-40.330,00	0,00	-40.330,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**201.591,72**	**1.488.487,70**	**78.721,34**	**105.270,70**	**374.208,90**	**2.248.280,36**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						0,00
Υπόλοιπο 1.1.2020	0,00	776.515,35	75.498,64	124.507,38	341.344,57	1.317.865,94
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	59.300,39	556,43	4.775,90	9.649,17	74.281,89
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-25.787,90	0,00	-25.787,90
Υπόλοιπο 31.12.2020	**0,00**	**835.815,74**	**76.055,07**	**103.495,38**	**350.993,74**	**1.366.359,93**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**201.591,72**	**652.671,96**	**2.666,27**	**1.775,32**	**23.215,16**	**881.920,43**
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2021	201.591,72	1.488.487,70	78.721,34	105.270,70	374.208,90	2.248.280,36
Προσθήκες περιόδου	0,00	3.450,37	0,00	0,00	18.582,03	22.032,40
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-3,00	-46.575,07	0,00	-46.578,07
Υπόλοιπο 31.12.2021	**201.591,72**	**1.491.938,07**	**78.718,34**	**58.695,63**	**392.790,93**	**2.223.734,69**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2021	0,00	835.815,74	76.055,07	103.495,38	350.993,74	1.366.359,93
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	60.786,23	420,85	339,60	17.657,19	79.203,87
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	-2,99	-46.575,05	0,00	-46.578,04
Υπόλοιπο 31.12.2021	**0,00**	**896.601,97**	**76.472,93**	**57.259,93**	**368.650,93**	**1.398.985,76**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	**201.591,72**	**595.336,10**	**2.245,41**	**1.435,70**	**24.140,00**	**824.748,93**

6.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.190.433,19
Προσθήκες περιόδου	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	**1.190.433,19**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2020	1.183.154,78
Αποσβέσεις περιόδου	6.541,28
Υπόλοιπο 31.12.2020	**1.189.696,06**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020	**737,13**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.190.433,19
Προσθήκες περιόδου	10.000,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	**1.200.433,19**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.189.696,06
Αποσβέσεις περιόδου	1.574,35
Υπόλοιπο 31.12.2021	**1.191.270,41**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	**9.162,78**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Δάνεια και απαιτήσεις

Δάνεια και απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Δάνεια και απαιτήσεις	242.852,00	235.000,00
Δοθείσες εγγυήσεις	21.699,94	22.393,12
Σύνολο	**264.551,94**	**257.393,12**

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Πελάτες	8.032.557,19	5.714.786,75
Επιταγές Εισπρακτέες	1.653.616,64	1.778.951,51
Προβλέψεις για απομείωση εμπορικών απαιτήσεων	-663.202,67	-1.136.695,36
Σύνολο	**9.022.971,16**	**6.357.042,90**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχ/σεις		
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	0,00	166.475,63
Δάνεια και προκαταβολές στο προσωπικό	0,00	17.450,54
Προκαταβολές προμηθευτών	0,00	50.800,13
Αγορές υπό παραλαβή	34.910,85	79.777,22
Λοιποί χρεώστες	8.697,61	567,21
Εκπτώσεις επί αγορών χρήσεως υπο διακανονισμό	94.183,00	39.770,05
Σύνολο	**137.791,46**	**354.840,78**

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	31/12/2021	31/12/2020
Ταμείο	150,44	2.796,25
Καταθέσεις Όψεως	914.524,26	691.552,40
Καταθέσεις Όψεως -δεσμευμένες	20.327,02	21.504,02
Σύνολο	**935.001,72**	**715.852,67**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

8.1 Καταβλημένο Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 1.336.400 ευρώ διαιρούμενο σε 66.820 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 20 ευρώ έκαστη.

8.2 Αποθεματικά

8.2.1 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Σύμφωνα με την Ελληνική εμπορική νομοθεσία οι εταιρείες υποχρεούται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίζουν το 5% ως τακτικό αποθεματικό μέχρι αυτό να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό την 31.12.2021 ανέρχεται σε 1.314.025,44.

8.2.2 Αφορολόγητα Αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού 731.506,88 ευρώ αναλύονται κατωτέρω:

Αφορολόγητα αποθεματικά	31/12/2021	31/12/2020
Επιχορήγηση επένδυσης Ν.3299/2004	490.000,00	490.000,00
Αφορολόγητα αποθεματικά άρθρου 2	45.000,00	45.000,00
Αποθεματικό από έσοδα φορολογηθέντα κατ'	196.506,88	196.506,88
Σύνολο	**731.506,88**	**731.506,88**

9. Προβλέψεις

9.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	31/12/2021	31/12/2020 (*)
Παρούσα αξία υποχρεώσεων 01.01	88.517,44	99.144,38
Πληρωθείσες εισφορές εργοδότη	-14.758,80	-75.089,44
Έσοδα (έξοδα) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	22.242,01	63.964,12
Αναλογιστικό κέρδος (ζημιά) στην υποχρέωση	774,91	498,37
Σύνολο 31.12	**96.775,56**	**88.517,43**

Οι βασικές αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για λογιστικούς σκοπούς είναι οι εξής:

Ετήσια αύξηση μισθών: 1,70%

Επιτόκιο προεξόφλησης: 0,40%

Πληθωρισμός : 1,70%

(*) Αναπροσαρμοσμένα ποσά. Η επίδραση της αλλαγής πολιτικής αναλύεται στη Σημείωση 3.2.1

10. Υποχρεώσεις

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές	5.200.061,15	3.058.948,43
Προκαταβολές πελατών	113.150,00	59.105,84
Σύνολο	**5.313.211,15**	**3.118.054,27**

10.2.2 Λοιποί φόροι

Οι λοιποί φόροι αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιποί φόροι τέλη	31/12/2021	31/12/2020
Φόρος Προστιθεμένης Αξίας (Φ.Π.Α)	318.634,62	163.423,61
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών (Φ.Μ.Υ) και Ειδική εισφορά αλληλλεγγύης	31.232,18	29.252,69
Φόρος αμοιβών από επιχειρηματική δραστηριότητα	3.815,64	2.104,09
Φόρος δικαιωμάτων	5.323,85	5.058,83
Χαρτόσημο & ΟΓΑ Χαρτοσήμου 3,6%	197,28	7.745,48
Λοιποί φόροι	78,39	46,80
Σύνολο	**359.281,96**	**207.631,50**

10.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2021	31/12/2020
Μερίσματα πληρωτέα	2.500.000,00	2.500.000,00
Λοιπές υποχρεώσεις	843,00	409,90
Σύνολο	**2.500.843,00**	**2.500.409,90**

10.2.4 Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	31/12/2021	31/12/2020
Δεδουλευμένα έξοδα προσωπικού (έκτακτες αμοιβές)	136.988,97	143.991,89
Λοιπά δεδουλευμένα έξοδα	33.949,90	28.253,92
Σύνολο	**170.938,87**	**172.245,81**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

11.1 Έσοδα – Ανάλυση εσόδων

Κατηγορίες εσόδων	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Πωλήσεις εμπορευμάτων	28.399.743,27	28.316.000,90
Έσοδα από προμήθειες-Μεσιτείες	304.956,95	324.785,59
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	11.478,18	14.737,79
Λοιπά συνήθη έσοδα	44.186,45	216.385,55
Ασφαλιστική κάλυψη κλαπέντων/κατεστραφέντων εμπορευμάτων	0	315,20
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	25.192,39	37.153,60
Κέρδη από πώληση παγίων	1.999,97	457,90
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	122,70	21.646,20
Κέρδη από πώληση χρεωγράφων	32.412,55	0,00
ΦΠΑ - Εκπτωση Covud-19	474,25	50.775,67
Σύνολο	**28.820.566,71**	**28.982.258,40**

11.2 Έξοδα – Ανάλυση εξόδων

Κατηγορίες εξόδων	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.282.339,46	1.489.805,80
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.000.183,73	793.994,91
Παροχές τρίτων	342.349,35	361.018,19
Φόροι-Τέλη	45.003,49	99.003,36
Διάφορα Έξοδα	1.228.478,77	1.025.804,88
Τόκοι & συναφή έξοδα	33.755,43	47.039,94
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	80.778,22	80.823,17
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	-235.571,33	61.659,02
Κόστος αποθεμάτων	23.681.576,98	23.870.009,13
Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,08	6.734,47
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	48.778,73	51.599,55
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.769,69	0,00
Σύνολο	**27.509.442,60**	**27.887.492,42**

Έσοδα και έξοδα συμψηφισμένα	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Απομείωσεις περιουσιακών στοιχείων	6.743,39	62.492,02
Αναστροφές απομειώσεων	-242.314,72	-833,00
Σύνολο	**-235.571,33**	**61.659,02**

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων, να μην διανεμηθούν μερίσματα στην χρήση 2022 και το σύνολο των κερδών να αχθεί εις νέον:

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα στην περίοδο.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις έχουν υπολογιστεί χρησιμοποιώντας φορολογικό συντελεστή 22%, ο οποίος εφαρμόζεται στις περιόδους που θα διακανονιστούν ή θα ανακτηθούν οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις ή απαιτήσεις, και συμψηφίζονται μεταξύ τους, όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νόμιμο δικαίωμα για το συμψηφισμό φορολογικών απαιτήσεων φόρου έναντι φορολογικών υποχρεώσεων και όταν ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος σχετίζεται με την ίδια φορολογική αρχή. Τα ποσά που εμφανίζονται στον ισολογισμό εκτιμάται ότι θα ανακτηθούν ή θα διακανονιστούν μετά την 31η Δεκεμβρίου 2021. Σύμφωνα με την αλλαγή στη φορολογική νομοθεσία που επέφερε ο Ν. 4799/2021, όπως δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ Α' 78/18-05-2021, ο φορολογικός συντελεστής που εφαρμόζεται στην Εταιρεία την 31η Δεκεμβρίου 2021 και εφεξής είναι 22% (31/12/2020: 24%). Η επιβάρυνση στα αποτελέσματα της χρήσης λόγω αυτής της αλλαγής του συντελεστή φορολογίας εισοδήματος ανήλθε σε € 27.888,81.

Ο τρέχων και ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος για την Εταιρεία κατά την 31.12.2021 και 31.12.2020 αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Φόρος εισοδήματος	244.587,55	243.560,88
Αναβαλλόμενος φόρος -έξοδο	181.803,19	43.354,51
Σύνολο	**426.390,74**	**286.915,39**

Η κίνηση του λογαριασμού του αναβαλλόμενου φόρου έχει ως εξής:

	Υπόλοιπο 2020	Χρεώσεις 2021	Πιστώσεις 2021	Υπόλοιπο 2021	Μεταβολές στα αποτελέσματα		Μεταβολές στην καθαρή θέση	
					Έσοδα	Έξοδα	Αύξηση	Μείωση
Απαιτήσεις								
Προβλέψεις παροχών προσωπικού	21.244,19	46,43	0,00	21.290,62	0,00	-124,05	170,48	0,00
Απομείωση απαιτήσεων	272.806,89	0,00	-172.517,51	100.289,38	0,00	-172.517,51	0,00	0,00
Δεδουλευμένα έξοδα	34.558,05	0,00	-2.879,83	31.678,22	0,00	-2.879,83	0,00	0,00
Αποτίμηση αποθεμάτων και χρεωγράφων	8.601,62	0,00	-6.821,31	1.780,31	0,00	-6.821,31	0,00	0,00
Φορολογικές ζημιές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**337.210,75**	**46,43**	**-182.218,65**	**155.038,53**	**0,00**	**-182.342,70**	**170,48**	**0,00**
Υποχρεώσεις								
Αποτίμηση σε ξένο νόμισμα	-2.544,98	539,51	0,00	-2.005,47	539,51	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**-2.544,98**	**539,51**	**0,00**	**-2.005,47**	**539,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Καθαρό ποσό	**334.665,77**	**585,94**	**-182.218,65**	**153.033,06**	**539,51**	**-182.342,70**	**170,48**	**0,00**

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Μ.Ο Προσωπικού	31/12/2021	31/12/2020
Έμμισθο προσωπικό	28	28
Ημερομίσθιο προσωπικό	2	2
Μέλη ΔΣ	3	3
Σύνολο	**33**	**33**

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

Κόστος προσωπικού	01/01 - 31/12/2021	01/01 - 31/12/2020
Μισθοί και ημερομίσθια	987.626,25	1.117.631,81
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	219.406,14	270.201,81
Παρεπόμενα έξοδα προσωπικού	53.065,06	38.008,05
Αποζημιώσεις & προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν.2112/1920)	22.242,01	63.964,13
Σύνολο	**1.282.339,46**	**1.489.805,80**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

Η Εταιρεία ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Υποχρέωση καταρτίσεως αυτών των ενοποιημένων καταστάσεων έχει η Μητρική εταιρεία Ravago S.A. – Société Anonyme με έδρα το Λουξεμβούργο (76-78 Rue de Merl, L-2146 Luxembourg R.C.S. Luxembourg). Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να προμηθευτούν τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, στα γραφεία της Μητρικής Εταιρείας Ravago S.A., κατόπιν αιτήσεως.

20. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	01/01 - 31/12/2021		01/01 - 31/12/2020	
	Αμοιβές & λοιπές εργασιακές παροχές	Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	Αμοιβές & λοιπές εργασιακές παροχές	Κοινωνικές Επιβαρύνσεις
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τις υπηρεσίες που παρέχουν ως μισθωτοί	224.468,54	50.898,07	331.671,78	72.633,03
Σε διευθυντικά στελέχη	60.968,10	11.057,75	60.887,89	14.807,36
Σύνολο	**285.436,64**	**61.955,82**	**392.559,67**	**87.440,39**

21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές με συνδεμένα μέρη εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη	31/12/2021	31/12/2020
Σωρευτικές Πωλήσεις		
Πωλήσεις αγαθών	882.813,70	557.525,96
Πωλήσεις παγίων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα	3.600,00	0,00
	886.413,70	**557.525,96**
Σωρευτικές Αγορές		
Αγορές αγαθών	2.246.979,84	1.199.959,45
Αγορές υπηρεσιών	836.879,45	718.119,21
Αγορές παγίων		0,00
	3.083.859,29	**1.918.078,66**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως		
Απαιτήσεις από δάνεια	235.000,00	235.000,00
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	32.223,09	52.487,62
	267.223,09	**287.487,62**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	520.268,21	333.099,76
	520.268,21	**333.099,76**

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

23.1 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων και αυτοκινήτων, οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2038. Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων, έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
Έως 1 έτος	140.585,49	166.701,16
Από 1 έως και 5 έτη	428.749,20	421.478,60
Πάνω από 5 έτη	770.083,75	917.939,83
Σύνολο	**1.339.418,43**	**1.506.119,59**

23.2 Εγγυήσεις

Έχουν χορηγηθεί εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης συμβάσεως με πελάτες, όπως εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εκδότρια Τράπεζα	31/12/2021	31/12/2020
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	355.801,59	303.941,74
KBC BANK	600.000,00	0,00
Γενικό σύνολο	**955.801,59**	**303.941,74**

Επιπλέον, η Εταιρεία έχει παράσχει εγγύηση ύψους έως 17.857.284,00 € υπέρ ορισμένων χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων προς εξασφάλιση υποχρεώσεων της τελικής μετόχου του ομίλου “RAVAGO S.A.” και άλλων συνδεδεμένων επιχειρήσεων, στο πλαίσιο συμβάσεων χρηματοδότησης που έχουν συναφθεί από τον Όμιλο.

23.3 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές.
Για τις χρήσεις 2011 έως 2020 η Εταιρεία είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994 και του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013. Από τις επιχειρήσεις που έχουν ελεγχθεί από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία για την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων επιλέγονται για έλεγχο υποθέσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν. 4174/2013, όπως ισχύει. Ο εν λόγω έλεγχος δύναται να πραγματοποιηθεί εντός του χρόνου που ισχύει το δικαίωμα της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξεων προσδιορισμού φόρου. Για τη χρήση 2021 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Σύμφωνα με σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2017 και εφεξής, σε προαιρετική βάση. Την 31/12/2021 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31/12/2015 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρ. 36 του Ν. 4174/2013, με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία για παράταση του δικαιώματος της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξης διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσης 2021 μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσης έκθεσης, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που να επηρεάζουν την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31.12.2021.

Μαρούσι, 29 Απριλίου 2022

Για την «RAVAGO CHEMICALS HELLAS A.E.»

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνουσα Σύμβουλος	Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ & Οικονομική Διευθύντρια	Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Κλεάνθη Ροντήρη	Ελένη Κατσαδούρη	Σπυρίδων Παρισιάδης
ΑΔΤ ΑΚ 236414	ΑΔΤ Φ 089223	Α' τάξης-Αρ.Αδείας86116
		ΑΔΤ – ΑΖ 521671