Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.12 14:54:44 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο:
ΑΕ:2103382116/ΕΠΕ:2103382115/ΟΕ&ΕΕ:2103382243/ΙΚΕ:2103382317/

ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382226/ΛΟΙΠΕΣ:2103382372
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,12/11/2022
Αριθ. Πρωτ.:2793179

## ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΘΕΡΜΑΝΣΗ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **2716901000**.

Την **12/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3277628 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 3277629 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 «**ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.**», Α.Φ.Μ. 999505451-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 5202501000, και (Δ/νση : null null ΤΚ , ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 146.

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.

**ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ**

**ΑΘΗΝΑ**

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΤΚ 11744Αθήνα**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 39134/001/Β/97/0518**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 002716901000**

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

# χρήσεως

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021**

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε -ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ »

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε -ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, 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 «ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε -ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

### Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

**Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων**

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

**Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.

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

Μαρούσι, 5 Αυγούστου 2022

**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**Δεληγιάννης Θεόδωρος**
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ελεγκτή 31341

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας: 146
Βλαχερνών 10, Τ.Κ. 15124, Μαρούσι.

**ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ**

**ΑΘΗΝΑ**

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΤΚ 11744Αθήνα**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 39134/001/Β/97/0518**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 002716901000**

# ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

***χρήσεως***

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021**

**Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου**
της εταιρείας «**ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ**» επί των εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1 η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας ως «Έκθεση»), αφορά τη χρήση 2021.

Στην παρούσα έκθεση περιέχονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2021 και περιγράφονται σημαντικά γεγονότα που διαδραματίσθηκαν στην περίοδο αυτή και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία το επόμενο έτος.

**Α. Εξέλιξη των επιδόσεων της Εταιρείας για τη χρήση 1/1-31/12/2021**

Το συνολικό ύψος του κάθε σκέλους του ισολογισμού είναι **20.965.212,36 €**.
Από το σκέλος του Ενεργητικού, ποσό **2.651.590,52 €** αντιπροσωπεύει το Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό και ποσό **18.313.621,84 €** αντιπροσωπεύει το Κυκλοφορούν Ενεργητικό.
Από το σκέλος του Παθητικού ποσό **3.888.474,15 €** αντιπροσωπεύει το σύνολο της Καθαρής Θέσης, ποσό **4.691.128,44 €** αντιπροσωπεύει τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ενώ οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε **12.385.609,77 €**.

Επί των ανωτέρω μεγεθών πρέπει να σχολιάσουμε τα εξής :
**α)** Η Καθαρή Θέση της Εταιρείας ανήλθε σε **3.888.474,15 €** στις 31/12/2021 έναντι **2.309.765,58 €** στις **31/12/2020**.
**β)** Τα Διαθέσιμα της Εταιρείας μειώθηκαν κατά **1.054.297,07 €**
(2.305.703,33 € στις 31/12/2021 έναντι 3.360.000,40 € στις 31/12/2020).

Τα ακαθάριστα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **36.762.441,77 €.** Τα έσοδα αυτά προέρχονται κυρίως από πωλήσεις εμπορευμάτων στο εσωτερικό ενώ οι πιστωτικοί τόκοι και τα συναφή έσοδα ανήλθαν σε **16.117,06** €.
Από την άλλη τα πραγματοποιηθέντα εν γένει έξοδα , δαπάνες και κόστος πωληθέντων ανήλθαν σε ευρώ **33.607.054,56 €.** Το τελικό απόθεμα ανήλθε σε ευρώ **7.176.120,38 €.** Οι χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα ανήλθαν σε **286.320,81€.**

Έτσι προέκυψε κέρδος προ φόρων **2.885.183,46 €.**

Επί των ανωτέρω μεγεθών πρέπει να σχολιάσουμε τα εξής :
**α)** Τα Ακαθάριστα Έσοδα της Εταιρείας αυξήθηκαν κατά **10.200.743,10 €** ή ποσοστό **38,40%** (36.762.441,77 € στην Χρήση 2021 έναντι 26.561.698,67 € στην Χρήση 2020).

**β)** Το Περιθώριο του Μικτού Κέρδους επί των Πωλήσεων μειώθηκε κατά 0,37% ποσοστιαίες μονάδες (**22,19 %** στην Χρήση 2021 έναντι **22,56 %** στην Χρήση 2020).

**Β) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου**

Η εταιρεία ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε., ιδρύθηκε το 1984 ως ατομική επιχείρηση από τον Κωνσταντίνο Κανελλάκη, με έδρα το κατάστημα της οδού Μομφεράτου 2 στην Αθήνα. Σκοπός της Εταιρείας, είναι η παροχή ποιοτικών προϊόντων του κλάδου των υδραυλικών ειδών, των ειδών θέρμανσης και ειδών υγιεινής.

Το 1988 η επιχείρηση εισέρχεται σε νέα αναπτυξιακή τροχιά καθώς οι υιοί του Κωνσταντίνου Κανελλάκη, Αστυάγης και Φειδίας, συμμετέχουν στην νέα νομική μορφή της Εταιρείας που εξελίσσεται σε ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.

Η είσοδος της νέας γενιάς στην Εταιρεία λειτούργησε καταλυτικά. Διεύρυνε τον κύκλο των συνεργαζόμενων Εταιρειών και των διατιθέμενων προϊόντων, ενώ παράλληλα ξεκίνησαν και οι εισαγωγές εμπορευμάτων. Σταθμός στην εξέλιξή της υπήρξε το 1997 όπου μετατρέπεται σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε.

Το 2004 ιδρύεται το πρώτο της υποκατάστημα σε ένα κομβικό σημείο επί της Λεωφόρου Κηφισού 38 στο Αιγάλεω. Με την ίδρυση του νέου καταστήματος, οι εμπορικές δραστηριότητες αναπτύσσονται με ταχείς ρυθμούς, καθώς η Εταιρεία επεκτείνεται συνεχώς σε νέους τομείς, αυξάνοντας παράλληλα την τεχνογνωσία της και επεκτείνοντας σταδιακά το δίκτυο πωλήσεων σε όλη την Ελληνική επικράτεια, δημιουργώντας σχέσεις εμπιστοσύνης.

Το 2011, οι ιδιοκτήτες της ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε., αποφασίζουν να επεκταθούν και στην παραγωγική διαδικασία ιδρύοντας την ARCO IRIS Ltd.

Το 2016 ιδρύεται το δεύτερο της υποκατάστημα επί της Λεωφόρου μεσογείων 304 στο Χολαργό , καθώς επίσης και αποθήκη – υποκατάστημα στη ΘΕΣΗ ΚΑΜΕΝΑ ΚΟΥΚΙΑ στην Ελευσίνα.

Το 2019 ιδρύεται νέο υποκατάστημα της εταιρείας στη Γλυφάδα (διεύθυνση ΣΟΦΙΑ ΒΕΜΠΟ 2)
Το 2021 ιδρύονται δυο νέα υποκατάστημα της εταιρείας .Το πρώτο στην Αχαρνών 462 και το δεύτερο στο Ίλιον Ιδομενέως 130.

Σήμερα η ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε., στηριζόμενη στην σωστή οργάνωση και διαθέτοντας ολοκληρωμένη γκάμα προϊόντων, παρέχει ολοκληρωμένες λύσεις δικτύων ύδρευσης, αποχέτευσης, θέρμανσης, φυσικού αερίου και ειδών υγιεινής. Με σαφή προσανατολισμό στην ποιοτική, φιλική εξυπηρέτηση των πελατών, την τεχνική υποστήριξη, την άριστη γνώση των απαιτήσεων της αγοράς και τις ανταγωνιστικές τιμές, έγινε συνώνυμο της υψηλής ποιότητας και εξειδίκευσης, αφού μπορεί εγγυημένα, να καλύψει τόσο τις τρέχουσες όσο και εξειδικευμένες ανάγκες των πελατών της.

**Γ) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές**

Η ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. είναι μια σύγχρονη εταιρεία και αναπτυσσόμενη επιχείρηση στον χώρο της. Στόχοι της είναι:
- Η καθιέρωση της , ως πρωτοπόρου στην αγορά των υδραυλικών ειδών-θέρμανσης-φυσικού αερίου και ειδών υγιεινής.
- Η ενίσχυση της ηγετικής θέσης της , μέσω της αύξησης των μεριδίων της στην Ελληνική αγορά και η επέκταση των δραστηριοτήτων της στις αγορές του εξωτερικού.
- Η επιπλέον αύξηση του κλίματος εμπιστοσύνης με τους πελάτες μέσω της παροχής νέων ποιοτικών προϊόντων και της συνεχούς βελτίωσης της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών.
- Η διαφάνεια και εφαρμογή των κανόνων της εταιρικής διακυβέρνησης.
- Η συνεχής επιμόρφωση και η παροχή ευκαιριών εξέλιξης στους εργαζομένους.

Η ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. στα πλαίσια της προσπάθειάς για συνεχή βελτίωση και ανάπτυξη των παρεχόμενων υπηρεσιών της , καθώς επίσης και για την άμεση ενημέρωση σε ότι έχει σχέση με προϊόντα και παρεχόμενες υπηρεσίες, υλοποίει τη στρατηγική της. Έχοντας ως προτεραιότητα την εξυπηρέτηση των πελατών της :
- Βελτιστοποιεί τις εταιρικές της πρακτικές, ενισχύοντας την αποτελεσματικότητα και την προστιθέμενη αξία που προσφέρει.

- Διασφαλίζει τη συνεχή και συνεπή εφαρμογή του πελατοκεντρικού της μοντέλου και διευρύνει ταυτόχρονα όλους τους τομείς δραστηριοποίησης της.
- Εστιάζει ακόμα περισσότερο στις ανάγκες των πελατών της, παρέχοντας προϊόντα και λύσεις που ενσωματώνουν καινοτομίες και νέες τεχνολογίες.
- Εντείνει τις προσπάθειες της για παροχή ολοκληρωμένων λύσεων, τόσο σε προϊόντα όσο και σε εφαρμογές, που προσφέρει το τεχνικό τμήμα της εταιρείας.
- Αναπτύσσει ακόμα περισσότερο τις δυνατότητές της ώστε να προσφέρει έγκαιρα αξιόπιστες λύσεις που ανταποκρίνονται στις προσδοκίες των πελατών της.

## Δ) Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της επιχείρησης παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της ,ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι εργαζόμενοι δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρίας δίνουν έμφαση:
1)Στην παροχή υψηλής ποιότητας παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων εμπορευμάτων .
2)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων, που έχουν στόχο την ανάπτυξη του μεγαλύτερου κεφαλαίου της Εταιρίας «των ανθρώπων» της.

## Ε) Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) κλειόμενης και προηγούμενης χρήσης.

Στο πιο κάτω πινακάκι παρατίθενται συγκριτικά οι επιδόσεις της κλειόμενης χρήσης σε σχέση με την προηγούμενη με χρηματοοικονομικούς δείκτες.

Χρηματοοικονομικοί δείκτες:

**Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:**

| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 18.313.621,84 | 87,35% | 15.769.758,93 | 86,09% |
| Σύνολο ενεργητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | 2.651.590,52 | 12,65% | 2.547.569,33 | 13,91% |
| Σύνολο ενεργητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Καθαρή θέση | 3.888.474,15 | 22,77% | 2.309.765,58 | 14,43% |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 17.076.738,21 | | 16.007.562,68 | |

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Σύνολο υποχρεώσεων | 17.076.738,21 | 81,45% | 16.007.562,68 | 87,39% |
| Σύνολο παθητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |
| Καθαρή θέση | 3.888.474,15 | 18,55% | 2.309.765,58 | 12,61% |
| Σύνολο παθητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Καθαρή θέση | 3.888.474,15 | 146,65% | 2.309.765,58 | 90,67% |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | 2.651.590,52 | | 2.547.569,33 | |

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 18.313.621,84 | 147,86% | 15.769.758,93 | 146,05% |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 12.385.609,77 | | 10.797.744,24 | |

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

**Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας**

| | **31/12/2021** | | **31/12/2020** | |
|---|---|---|---|---|
| Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων | 3.155.387,21 | 8,60% | 1.966.582,83 | 7,42% |
| Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών | 36.709.229,28 | | 26.514.092,81 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των τόκων και των φόρων.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Μικτά αποτελέσματα | 8.147.565,65 | 22,19% | 5.981.775,60 | 22,56% |
| Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών | 36.709.229,28 | | 26.514.092,81 | |

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

## ΣΤ) Κυριότεροι κίνδυνοι

Η εταιρία εξασφαλίζει ομαλά την αγορά εμπορευμάτων. Οι βασικοί προμηθευτές της είναι από την εγχώρια αγορά ,από την ευρωπαϊκή ,αλλά και από επιλεγμένες τρίτες χώρες. .Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνα με τους συνήθης όρους της αγοράς.

Η εταιρία επιδιώκει και ακολουθεί πορεία βιώσιμης ανάπτυξης και δεσμεύεται μέσω των πολιτικών της να εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού.

Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών:

Η εταιρία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Επίσης, η Εταιρία θεωρεί ότι, η εξάρτηση από τους βασικούς προμηθευτές είναι περιορισμένη κυρίως : 1) Λόγω του ότι συνεργάζεται με μεγάλες και εύρωστες εταιρίες τις οποίες τις εξοφλεί σε συγκεκριμένα χρονικά διαστήματα και 2) λόγω του υψηλού αποθέματος που διαθέτει.

Κίνδυνος πελατών:

Η εταιρία αξιολογεί τους πελάτες της και συνεργάζεται κυρίως με φερέγγυες οικονομικά εταιρίες και πελάτες λιανικής. Η εταιρία στοχεύει στην ικανοποίηση όλο και μεγαλύτερου πλήθους πελατών κρατώντας σταθερή την ήδη μεγάλη γκάμα των προϊόντων που διαθέτει, και αφετέρου επιδιώκοντας την άμεση ικανοποίηση των αναγκών του εκάστοτε πελάτη της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας είναι η αβεβαιότητα έγκαιρης ρευστοποίησης μίας επένδυσης, απαίτησης, εμπορεύματος κτλ, όταν δεν μπορούν να πωληθούν ή ρευστοποιηθούν αρκετά γρήγορα για να αποτρέψουν ή να μετριάσουν μία απώλεια κεφαλαίου.
Μερικά περιουσιακά στοιχεία είναι πολύ εύκολο να ρευστοποιηθούν με μικρό κίνδυνο ενώ άλλα εμπεριέχουν μεγαλύτερο.
Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών ορίων. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας, φροντίζοντας να εισπράττει εγκαίρως τις απαιτήσεις της από τους πελάτες. Σημειώνεται, ότι την 31.12.2021, η Εταιρεία διέθετε ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα ύψους 2.305.703,33 € .

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς και όταν κρίνεται αναγκαίο ζητείται αλλαγή του τρόπου πληρωμής και επιπλέον εξασφαλίσεις. Οι χονδρικές πωλήσεις που πραγματοποιεί η εταιρεία, με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες, χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της . Επίσης, η εταιρεία για να μειώσει τον εν λόγω κίνδυνο, ασφαλίζει τις πιστώσεις της.

Κίνδυνος μεταβολής (αύξησης) των τιμών των εμπορευμάτων

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος συνήθως προέρχεται από πηγές τις οποίες η εταιρεία δεν μπορεί να ελέγξει άμεσα, γι' αυτόν τον λόγο η Διοίκηση της Εταιρείας συνεργάζεται μακροχρόνια με προμηθευτές και παρακολουθεί τις σχετικές αγορές, ώστε να μπορεί να δράσει προληπτικά όπου αυτό είναι εφικτό. Προσπαθεί να περιορίσει την έκθεσή της σε αυτόν τον κίνδυνο μέσω συμφωνιών (όπου είναι εφικτό αυτό) με τους προμηθευτές της και προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή και εμπορική πολιτική της ώστε οποιαδήποτε τυχόν αύξηση να μην επηρεάζει σε μεγάλο βαθμό την κερδοφορία της επιχείρησης και γενικότερα τις οικονομικές της επιδόσεις.

Κίνδυνος ταμειακών ροών

Η πολιτική της Εταιρίας ως προς την κεφαλαιακή της διάρθρωση είναι η διατήρηση των δανειακών της υπολοίπων σε χαμηλά επίπεδα, με ταυτόχρονη όμως διασφάλιση τέτοιων γραμμών χρηματοδότησης από τις συνεργαζόμενες τράπεζες που να ικανοποιούν απρόσκοπτα τη σχεδιαζόμενη ανάπτυξη της εταιρείας.

Οι θετικές ταμειακές ροές από τη λειτουργική διαδικασία της εταιρείας χρηματοδοτούν τις επενδύσεις της εταιρείας (ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες), καθώς επίσης και τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες της εταιρείας.

Λοιποί κίνδυνοι:

Η εταιρεία πραγματοποιεί εμπορικές συναλλαγές κυρίως με χώρες εντός της ζώνης του ευρώ και συνεπώς δεν εκτίθεται σε σοβαρό συναλλαγματικό κίνδυνο. Αυτός ο κίνδυνος προκύπτει κυρίως από μελλοντικές εμπορικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

α) Κίνδυνος από επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19:

Η εμφάνιση του ιού COVID - 19 στην Ευρώπη κατά το πρώτο τρίμηνο του 2020, η οποία σύντομα έλαβε τα χαρακτηριστικά πανδημίας, έρχεται να προσθέσει έναν σημαντικό παράγοντα αβεβαιότητας τόσο σε ό,τι αφορά την εξέλιξη των μακροοικονομικών μεγεθών όσο και τη δυνατότητα των επιχειρήσεων να λειτουργήσουν υπό το καθεστώς των περιοριστικών μέτρων που επιβάλλονται. Η εν λόγω εξέλιξη αναμένεται να επηρεάσει δυσμενώς την ικανότητα των πελατών στην αποπληρωμή των υποχρεώσεών τους και κατ' επέκταση το ύψος των αναμενόμενων ζημιών πιστωτικού κινδύνου. Οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από το χρόνο που η κρίση αυτή θα διαρκέσει και διαφοροποιούνται ανά περίπτωση καθώς κάθε τομέας της οικονομίας επηρεάζεται με διαφορετικό τρόπο.

Η επιχείρηση έχει ήδη λάβει σχετικά μέτρα, ώστε να αντιμετωπίσει αυτή την κρίση .Εξάλλου σε κάθε περίπτωση η χρηματοοικονομική διάρθρωση της εταιρείας είναι τέτοια που να μπορεί να ανταπεξέλθει στον εν λόγω κίνδυνο.

β) Ενεργειακή κρίση και πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας

Στους τελευταίους μήνες του 2021 άρχισε να διαφαίνονται οι επιδράσεις της Παγκόσμιας ενεργειακής κρίσης η οποία πυροδότησε διαδοχικές αυξήσεις τιμών σε όλες τις μορφές ενέργειας και κατά συνέπεια διοχετεύεται διαδοχικά στις τιμές όλων των πρώτων υλών, επηρεάζοντας κυρίως τις χώρες της Ευρωπαικής Ένωσης, μεταξύ αυτών και την Ελλάδα.

Περαιτέρω, στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας, αλλά και το κόστος πρώτων υλών που ξεκίνησε τους τελευταίους μήνες του 2021, δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει συνεχώς και αδιαλείπτως τις συνθήκες που δημιουργούνται στην Ελληνική οικονομία, και κινείται με γνώμονα το μακροπρόθεσμο συμφέρον των συμμετεχόντων (stakeholders) της επιχείρησης. Παράλληλα η Εταιρεία δεν επηρεάζεται άμεσα από τις εχθροπραξίες μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας καθώς δεν δραστηριοποιείται στις δύο αυτές χώρες ούτε κάποιος εκ των πελάτων ή προμηθευτών της επηρεάζεται άμεσα .

## Ζ) Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η προστασία του περιβάλλοντος και η βιώσιμη ανάπτυξη αποτελούν θεμελιώδεις αρχές της εταιρίας. Για το λόγο αυτό στις περιοχές όπου δραστηριοποιείται η Εταιρία, λαμβάνει αυστηρά μέτρα τα οποία ορισμένες φορές εκτείνονται και πέρα των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας.

Η εταιρία επενδύει στις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές (best available techniques) για την προστασία του περιβάλλοντος, παρακολουθεί στενά τις δρομολογούμενες αλλαγές στην περιβαλλοντική νομοθεσία και φροντίζει να λαμβάνει εκ των προτέρων τα απαιτούμενα μέτρα, προκειμένου να αποφευχθεί ο κίνδυνος μη έγκαιρης συμμόρφωσης με την νέα νομοθεσία, μόλις αυτή τεθεί σε ισχύ. Η εταιρεία μας είναι ευαισθητοποιημένη όσον αφορά και το περιβάλλον, και φροντίζει να συνεργάζεται με προμηθευτές , οι οποίοι εμπορεύονται προϊόντα (όπου υπάρχει δυνατότητα) ανακυκλώσιμα και φιλικά προς το περιβάλλον.

Η εταιρεία μας θα συνεχίσει προς αυτή την κατεύθυνση αποδεικνύοντας εμπράκτως την κοινωνική της ευαισθησία και το σεβασμό στο περιβάλλον.

**Η) Εργασιακά ζητήματα**

Η εταιρία το 2021 απασχόλησε 129 εργαζομένους διαφορετικών φύλων, ηλικιών και εθνικοτήτων στις εγκαταστάσεις που διατηρεί.
Προσεγγίζουμε τα θέματα που σχετίζονται με τα εργασιακά και το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, παρακολουθώντας τις δραστηριότητες μας στους εξής τομείς:
-Υγιεινή και ασφάλεια.
-Επιλογή προσωπικού, διαδικασίες πρόσληψης, αποφυγή διακρίσεων στο χώρο εργασίας.
-Εκπαίδευση εργαζομένων.

Η εταιρεία έχοντας την πεποίθηση ότι οι άνθρωποι αποτελούν το πολυτιμότερο αγαθό μιας εταιρείας, επιλέγει με απόλυτα αξιοκρατικά στοιχεία το προσωπικό της και μεριμνεί καθημερινά για την εξέλιξη του. Αφουγκράζεται τις ανάγκες τους και δημιουργεί ένα ευχάριστο περιβάλλον εργασίας που συμβάλλει στην ανάπτυξη των δεξιοτήτων τους αλλά και ενδυναμώνει την διάθεση τους για εξυπηρέτηση.
Πιστεύοντας ότι η διαρκής επαγγελματική εκπαίδευση και κατάρτιση αποτελεί τον σίγουρο δρόμο, τόσο για το προσωπικό όσο και για τις ίδιες τις επιχειρήσεις να αναπτυχθούν δημιουργικά, η εταιρεία ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. επενδύει συνεχώς στην επιμόρφωση του ανθρώπινου δυναμικού της σε τομείς όπως:
- Τρόποι αποτελεσματικής εξυπηρέτησης πελατών, τεχνικές αποδοτικής επικοινωνίας (μεταξύ ατόμων, ομάδων, τμημάτων)
- Εκπαίδευση και εφαρμογή σε θέματα Ηλεκτρονικών Υπολογιστών (Hardware-Software)
- Εκπαίδευση των αρμοδίων υπαλλήλων σε τεχνικά θέματα
- Μέθοδοι οργάνωσης και διοίκησης

Αποτελεί βασική προτεραιότητα της Εταιρίας η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας, ώστε να επιτυγχάνεται η μέγιστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρώπινου δυναμικού. Η εταιρία μεριμνά για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.
Η υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων στην Εταιρεία αποτελεί κύριο μέλημα της διοίκησης όπως επίσης και η διασφάλιση των δικαιωμάτων τους καθώς και η τήρηση της εργατικής νομοθεσίας .Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους της εταιρίας, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των εγκαταστάσεων. Σε διαρκή και σταθερή βάση υλοποιείται ένα πρόγραμμα που αποβλέπει στην εμπέδωση της κουλτούρας ασφάλειας σε όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες της εταιρίας και στην αέναη εκπαίδευση και επιμόρφωση του προσωπικού της Εταιρείας. Επιπλέον εφαρμόζονται ευρύτατα εκπαιδευτικά προγράμματα για την συστηματική, διαρκή και στοχευμένη σε όλα τα αναγκαία πεδία εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής της εργασίας, των οποίων η εφαρμογή ελέγχεται αδιαλείπτως από την σχετική διεύθυνση της Εταιρείας.

**Θ) Επιπλέον πληροφόρηση:**

- Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

Γίνονται προσπάθειες ώστε και στην χρήση 2022 να διατηρήσουμε υψηλό επίπεδο Κύκλου Εργασιών, αναλογικά βέβαια με την πορεία της Ελληνικής Οικονομίας και της κατανάλωσης. Επίσης γίνεται προσπάθεια περιορισμού των εξόδων ώστε να διατηρηθούν τα επίπεδα κερδοφορίας. Η εταιρεία δεν έχει

σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό φερεγγυότητας .

Κατόπιν των ανωτέρω, πιστεύουμε ότι για την χρήση του 2022 ο τζίρος και τα αποτελέσματα της εταιρείας θα κυμανθούν σε υψηλά επίπεδα , παρότι διανύουμε μια δύσκολη χρονιά λόγω :
1) Της γενικής οικονομικής κατάστασης της χώρας μας (κυρίως λόγω covid -19)
2) Της γενικευμένης οικονομικής κρίσης- ύφεσης που επικρατεί παγκοσμίως εξαιτίας του covid -19
3) Το πόλεμο μεταξύ –Ρωσίας και Ουκρανίας
4) Την ενεργειακή κρίση

- Δραστηριότητες της οντότητας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης (εφόσον υπάρχουν)

Σχετικά με τομέα έρευνας και ανάπτυξης η εταιρεία δεν προτίθεται να επενδύσει σημαντικά κονδύλια στο άμεσο μέλλον.

- Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

- Ύπαρξη υποκαταστημάτων της οντότητας (εντός και εκτός Ελλάδος εφόσον υπάρχουν τέτοια)

Η Εταιρεία διαθέτει τα εξής υποκαταστήματα:
-Επί της οδού Κηφισού 36-38 Αιγάλεω
-Επί της οδού Μεσογείων 304 Χολαργός
-Επί της Θέσης Καμένα Κουκιά ΕΛΕΥΣΙΝΑ
-Επί της Θέσης Σοφίας Βέμπο 2 & Λ.Βουλιαγμένης 21 ΓΛΥΦΑΔΑ
-Επί της Θέσης Αχαρνών 462, Αθήνα
-Επί της Θέσης Ιδομενέως 130, Ίλιον

- Εφόσον πραγματοποιείται χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων:

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Αθήνα, 01 Ιουνίου 2022

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ**

**Κωνσταντίνος Κανελλάκης**

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

# ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

# ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

# ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

# ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

# ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ)

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν 4308/2014**

**(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)**

**ΙΟΥΝΙΟΣ 2022**

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

**ΑΘΗΝΑ**

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΤΚ 11744Αθήνα**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 39134/001/Β/97/0518**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 002716901000**

# ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ, ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

**χρήσεως**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021**

# ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ....4
Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου ....7
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021 ....15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ....17
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ ....18
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021 ....19
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014) ....19
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία ....19
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ....19
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι ....19
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ....25
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού ....25
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία ....26
7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως ....27
8. Προβλέψεις ....27
9. Υποχρεώσεις ....27
10. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας ....28
11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο ....28
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών ....29
....29
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο ....29
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου ....29
15. Αναβαλλόμενοι φόροι ....29
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού ....29
17. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές ....30
18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ....30
19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων ....30
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική ....30
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική ....30
22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ....30
23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων ....31
24. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη ....31
25. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας ....32
26. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό ....32
27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού ....32

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε -ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ »

## Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε -ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, 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 «ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε -ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

### Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

**Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων**

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της 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 δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

**Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2021.

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

Μαρούσι, 5 Αυγούστου 2022

**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**

**Δεληγιάννης Θεόδωρος**
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ελεγκτή 31341

ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ Εταιρείας: 146
Βλαχερνών 10, Τ.Κ. 15124, Μαρούσι.

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

**Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου**
της εταιρείας «**ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ**» επί των εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1 η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2021.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας ως «Εκθεση»), αφορά τη χρήση 2021.

Στην παρούσα έκθεση περιέχονται συνοπτικά οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση 2021 και περιγράφονται σημαντικά γεγονότα που διαδραματίσθηκαν στην περίοδο αυτή και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία το επόμενο έτος.

**Α. Εξέλιξη των επιδόσεων της Εταιρείας για τη χρήση 1/1-31/12/2021**

Το συνολικό ύψος του κάθε σκέλους του ισολογισμού είναι **20.965.212,36 €**.
Από το σκέλος του Ενεργητικού, ποσό **2.651.590,52 €** αντιπροσωπεύει το Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό και ποσό **18.313.621,84 €** αντιπροσωπεύει το Κυκλοφορούν Ενεργητικό.
Από το σκέλος του Παθητικού ποσό **3.888.474,15 €** αντιπροσωπεύει το σύνολο της Καθαρής Θέσης, ποσό **4.691.128,44 €** αντιπροσωπεύει τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ενώ οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε **12.385.609,77 €**.

Επί των ανωτέρω μεγεθών πρέπει να σχολιάσουμε τα εξής :
**α)** Η Καθαρή Θέση της Εταιρείας ανήλθε σε **3.888.474,15 €** στις 31/12/2021 έναντι **2.309.765,58 €** στις **31/12/2020**.
**β)** Τα Διαθέσιμα της Εταιρείας μειώθηκαν κατά **1.054.297,07 €**
(2.305.703,33 € στις 31/12/2021 έναντι 3.360.000,40 € στις 31/12/2020).

Τα ακαθάριστα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **36.762.441,77 €.** Τα έσοδα αυτά προέρχονται κυρίως από πωλήσεις εμπορευμάτων στο εσωτερικό ενώ οι πιστωτικοί τόκοι και τα συναφή έσοδα ανήλθαν σε **16.117,06** €.
Από την άλλη τα πραγματοποιηθέντα εν γένει έξοδα , δαπάνες και κόστος πωληθέντων ανήλθαν σε ευρώ **33.607.054,56 €.** Το τελικό απόθεμα ανήλθε σε ευρώ **7.176.120,38 €.** Οι χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα ανήλθαν σε **286.320,81€.**

Έτσι προέκυψε κέρδος προ φόρων **2.885.183,46 €.**

Επί των ανωτέρω μεγεθών πρέπει να σχολιάσουμε τα εξής :
**α)** Τα Ακαθάριστα Έσοδα της Εταιρείας αυξήθηκαν κατά **10.200.743,10 €** ή ποσοστό **38,40%** (36.762.441,77 € στην Χρήση 2021 έναντι 26.561.698,67 € στην Χρήση 2020).

**β)** Το Περιθώριο του Μικτού Κέρδους επί των Πωλήσεων μειώθηκε κατά 0,37% ποσοστιαίες μονάδες (**22,19 %** στην Χρήση 2021 έναντι **22,56 %** στην Χρήση 2020).

**Β) Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου**

Η εταιρεία ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε., ιδρύθηκε το 1984 ως ατομική επιχείρηση από τον Κωνσταντίνο Κανελλάκη, με έδρα το κατάστημα της οδού Μομφεράτου 2 στην Αθήνα. Σκοπός της Εταιρείας, είναι η παροχή ποιοτικών προϊόντων του κλάδου των υδραυλικών ειδών, των ειδών θέρμανσης και ειδών υγιεινής.

Το 1988 η επιχείρηση εισέρχεται σε νέα αναπτυξιακή τροχιά καθώς οι υιοί του Κωνσταντίνου Κανελλάκη, Αστυάγης και Φειδίας, συμμετέχουν στην νέα νομική μορφή της Εταιρείας που εξελίσσεται σε ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.

Η είσοδος της νέας γενιάς στην Εταιρεία λειτούργησε καταλυτικά. Διεύρυνε τον κύκλο των συνεργαζόμενων Εταιρειών και των διατιθέμενων προϊόντων, ενώ παράλληλα ξεκίνησαν και οι εισαγωγές εμπορευμάτων. Σταθμός στην εξέλιξή της υπήρξε το 1997 όπου μετατρέπεται σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε.

Το 2004 ιδρύεται το πρώτο της υποκατάστημα σε ένα κομβικό σημείο επί της Λεωφόρου Κηφισού 38 στο Αιγάλεω. Με την ίδρυση του νέου καταστήματος, οι εμπορικές δραστηριότητες αναπτύσσονται με ταχείς ρυθμούς, καθώς η Εταιρεία επεκτείνεται συνεχώς σε νέους τομείς, αυξάνοντας παράλληλα την τεχνογνωσία της και επεκτείνοντας σταδιακά το δίκτυο πωλήσεων σε όλη την Ελληνική επικράτεια, δημιουργώντας σχέσεις εμπιστοσύνης.

Το 2011, οι ιδιοκτήτες της ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε., αποφασίζουν να επεκταθούν και στην παραγωγική διαδικασία ιδρύοντας την ARCO IRIS Ltd.

Το 2016 ιδρύεται το δεύτερο της υποκατάστημα επί της Λεωφόρου μεσογείων 304 στο Χολαργό , καθώς επίσης και αποθήκη – υποκατάστημα στη ΘΕΣΗ ΚΑΜΕΝΑ ΚΟΥΚΙΑ στην Ελευσίνα.

Το 2019 ιδρύεται  νέο υποκατάστημα της εταιρείας στη Γλυφάδα (διεύθυνση ΣΟΦΙΑ ΒΕΜΠΟ 2)
Το 2021 ιδρύονται δυο νέα  υποκατάστημα της εταιρείας .Το πρώτο στην Αχαρνών 462 και το δεύτερο στο Ίλιον Ιδομενέως 130.

Σήμερα η ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε., στηριζόμενη στην σωστή οργάνωση και διαθέτοντας ολοκληρωμένη γκάμα προϊόντων, παρέχει ολοκληρωμένες λύσεις δικτύων ύδρευσης, αποχέτευσης, θέρμανσης, φυσικού αερίου και ειδών υγιεινής. Με σαφή προσανατολισμό στην ποιοτική, φιλική εξυπηρέτηση των πελατών, την τεχνική υποστήριξη, την άριστη γνώση των απαιτήσεων της αγοράς και τις ανταγωνιστικές τιμές, έγινε συνώνυμο της υψηλής ποιότητας και εξειδίκευσης, αφού μπορεί εγγυημένα, να καλύψει τόσο τις τρέχουσες όσο και εξειδικευμένες ανάγκες των πελατών της.

**Γ) Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές**

Η ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. είναι μια σύγχρονη εταιρεία και αναπτυσσόμενη επιχείρηση στον χώρο της. Στόχοι της είναι:
- Η καθιέρωση της , ως πρωτοπόρου στην αγορά των υδραυλικών ειδών-θέρμανσης-φυσικού αερίου και ειδών υγιεινής.
- Η ενίσχυση της ηγετικής θέσης της , μέσω της αύξησης των μεριδίων της στην Ελληνική αγορά και η επέκταση των δραστηριοτήτων της στις αγορές του εξωτερικού.
- Η επιπλέον αύξηση του κλίματος εμπιστοσύνης με τους πελάτες μέσω της παροχής νέων ποιοτικών προϊόντων και της συνεχούς βελτίωσης της ποιότητας των παρεχόμενων υπηρεσιών.
- Η διαφάνεια και εφαρμογή των κανόνων της εταιρικής διακυβέρνησης.
- Η συνεχής επιμόρφωση και η παροχή ευκαιριών εξέλιξης στους εργαζομένους.

Η ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. στα πλαίσια της προσπάθειάς για συνεχή βελτίωση και ανάπτυξη των παρεχόμενων υπηρεσιών της , καθώς επίσης και για την άμεση ενημέρωση σε ότι έχει σχέση με προϊόντα και παρεχόμενες υπηρεσίες, υλοποίει τη στρατηγική της. Έχοντας ως προτεραιότητα την εξυπηρέτηση των πελατών της :
- Βελτιστοποιεί τις εταιρικές της πρακτικές, ενισχύοντας την αποτελεσματικότητα και την προστιθέμενη αξία που προσφέρει.

- Διασφαλίζει τη συνεχή και συνεπή εφαρμογή του πελατοκεντρικού της μοντέλου και διευρύνει ταυτόχρονα όλους τους τομείς δραστηριοποίησης της.
- Εστιάζει ακόμα περισσότερο στις ανάγκες των πελατών της, παρέχοντας προϊόντα και λύσεις που ενσωματώνουν καινοτομίες και νέες τεχνολογίες.
- Εντείνει τις προσπάθειες της για παροχή ολοκληρωμένων λύσεων, τόσο σε προϊόντα όσο και σε εφαρμογές, που προσφέρει το τεχνικό τμήμα της εταιρείας.
- Αναπτύσσει ακόμα περισσότερο τις δυνατότητές της ώστε να προσφέρει έγκαιρα αξιόπιστες λύσεις που ανταποκρίνονται στις προσδοκίες των πελατών της.

## Δ) Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της επιχείρησης παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της ,ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι εργαζόμενοι δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρίας δίνουν έμφαση:
1)Στην παροχή υψηλής ποιότητας παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων εμπορευμάτων .
2)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων, που έχουν στόχο την ανάπτυξη του μεγαλύτερου κεφαλαίου της Εταιρίας «των ανθρώπων» της.

## Ε) Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) κλειόμενης και προηγούμενης χρήσης.

Στο πιο κάτω πινακάκι παρατίθενται συγκριτικά οι επιδόσεις της κλειόμενης χρήσης σε σχέση με την προηγούμενη με χρηματοοικονομικούς δείκτες.

Χρηματοοικονομικοί δείκτες:

**Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης:**

| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 18.313.621,84 | 87,35% | 15.769.758,93 | 86,09% |
| Σύνολο ενεργητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | 2.651.590,52 | 12,65% | 2.547.569,33 | 13,91% |
| Σύνολο ενεργητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Καθαρή θέση | 3.888.474,15 | 22,77% | 2.309.765,58 | 14,43% |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 17.076.738,21 | | 16.007.562,68 | |

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Σύνολο υποχρεώσεων | 17.076.738,21 | 81,45% | 16.007.562,68 | 87,39% |
| Σύνολο παθητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |
| Καθαρή θέση | 3.888.474,15 | 18,55% | 2.309.765,58 | 12,61% |
| Σύνολο παθητικού | 20.965.212,36 | | 18.317.328,26 | |

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Καθαρή θέση | 3.888.474,15 | 146,65% | 2.309.765,58 | 90,67% |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | 2.651.590,52 | | 2.547.569,33 | |

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | 18.313.621,84 | 147,86% | 15.769.758,93 | 146,05% |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 12.385.609,77 | | 10.797.744,24 | |

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

**Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας**

| | **31/12/2021** | | **31/12/2020** | |
|---|---|---|---|---|
| Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων | 3.155.387,21 | 8,60% | 1.966.582,83 | 7,42% |
| Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών | 36.709.229,28 | | 26.514.092,81 | |

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των τόκων και των φόρων.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Μικτά αποτελέσματα | 8.147.565,65 | 22,19% | 5.981.775,60 | 22,56% |
| Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών | 36.709.229,28 | | 26.514.092,81 | |

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

## ΣΤ) Κυριότεροι κίνδυνοι

Η εταιρία εξασφαλίζει ομαλά την αγορά εμπορευμάτων. Οι βασικοί προμηθευτές της είναι από την εγχώρια αγορά ,από την ευρωπαϊκή ,αλλά και από επιλεγμένες τρίτες χώρες. .Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνα με τους συνήθης όρους της αγοράς.

Η εταιρία επιδιώκει και ακολουθεί πορεία βιώσιμης ανάπτυξης και δεσμεύεται μέσω των πολιτικών της να εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού.

Κίνδυνος αποθεμάτων-προμηθευτών:

Η εταιρία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Επίσης, η Εταιρία θεωρεί ότι, η εξάρτηση από τους βασικούς προμηθευτές είναι περιορισμένη κυρίως : 1) Λόγω του ότι συνεργάζεται με μεγάλες και εύρωστες εταιρίες τις οποίες τις εξοφλεί σε συγκεκριμένα χρονικά διαστήματα και 2) λόγω του υψηλού αποθέματος που διαθέτει.

Κίνδυνος πελατών:

Η εταιρία αξιολογεί τους πελάτες της και συνεργάζεται κυρίως με φερέγγυες οικονομικά εταιρίες και πελάτες λιανικής. Η εταιρία στοχεύει στην ικανοποίηση όλο και μεγαλύτερου πλήθους πελατών κρατώντας σταθερή την ήδη μεγάλη γκάμα των προϊόντων που διαθέτει, και αφετέρου επιδιώκοντας την άμεση ικανοποίηση των αναγκών του εκάστοτε πελάτη της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας είναι η αβεβαιότητα έγκαιρης ρευστοποίησης μίας επένδυσης, απαίτησης, εμπορεύματος κτλ, όταν δεν μπορούν να πωληθούν ή ρευστοποιηθούν αρκετά γρήγορα για να αποτρέψουν ή να μετριάσουν μία απώλεια κεφαλαίου.
Μερικά περιουσιακά στοιχεία είναι πολύ εύκολο να ρευστοποιηθούν με μικρό κίνδυνο ενώ άλλα εμπεριέχουν μεγαλύτερο.
Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών ορίων. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας, φροντίζοντας να εισπράττει εγκαίρως τις απαιτήσεις της από τους πελάτες. Σημειώνεται, ότι την 31.12.2021, η Εταιρεία διέθετε ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα ύψους 2.305.703,33 € .

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτήν μέρη. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς και όταν κρίνεται αναγκαίο ζητείται αλλαγή του τρόπου πληρωμής και επιπλέον εξασφαλίσεις. Οι χονδρικές πωλήσεις που πραγματοποιεί η εταιρεία, με βάση τις εσωτερικές διαδικασίες, χορηγεί πίστωση, εξετάζοντας κατά περίπτωση την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της . Επίσης, η εταιρεία για να μειώσει τον εν λόγω κίνδυνο, ασφαλίζει τις πιστώσεις της.

Κίνδυνος μεταβολής (αύξησης) των τιμών των εμπορευμάτων

Ο συγκεκριμένος κίνδυνος συνήθως προέρχεται από πηγές τις οποίες η εταιρεία δεν μπορεί να ελέγξει άμεσα, γι' αυτόν τον λόγο η Διοίκηση της Εταιρείας συνεργάζεται μακροχρόνια με προμηθευτές και παρακολουθεί τις σχετικές αγορές, ώστε να μπορεί να δράσει προληπτικά όπου αυτό είναι εφικτό. Προσπαθεί να περιορίσει την έκθεσή της σε αυτόν τον κίνδυνο μέσω συμφωνιών (όπου είναι εφικτό αυτό) με τους προμηθευτές της και προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή και εμπορική πολιτική της ώστε οποιαδήποτε τυχόν αύξηση να μην επηρεάζει σε μεγάλο βαθμό την κερδοφορία της επιχείρησης και γενικότερα τις οικονομικές της επιδόσεις.

Κίνδυνος ταμειακών ροών

Η πολιτική της Εταιρίας ως προς την κεφαλαιακή της διάρθρωση είναι η διατήρηση των δανειακών της υπολοίπων σε χαμηλά επίπεδα, με ταυτόχρονη όμως διασφάλιση τέτοιων γραμμών χρηματοδότησης από τις συνεργαζόμενες τράπεζες που να ικανοποιούν απρόσκοπτα τη σχεδιαζόμενη ανάπτυξη της εταιρείας.

Οι θετικές ταμειακές ροές από τη λειτουργική διαδικασία της εταιρείας χρηματοδοτούν τις επενδύσεις της εταιρείας (ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες), καθώς επίσης και τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες της εταιρείας.

Λοιποί κίνδυνοι:

Η εταιρεία πραγματοποιεί εμπορικές συναλλαγές κυρίως με χώρες εντός της ζώνης του ευρώ και συνεπώς δεν εκτίθεται σε σοβαρό συναλλαγματικό κίνδυνο. Αυτός ο κίνδυνος προκύπτει κυρίως από μελλοντικές εμπορικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

α) Κίνδυνος από επιπτώσεις της εξάπλωσης του COVID-19:

Η εμφάνιση του ιού COVID - 19 στην Ευρώπη κατά το πρώτο τρίμηνο του 2020, η οποία σύντομα έλαβε τα χαρακτηριστικά πανδημίας, έρχεται να προσθέσει έναν σημαντικό παράγοντα αβεβαιότητας τόσο σε ό,τι αφορά την εξέλιξη των μακροοικονομικών μεγεθών όσο και τη δυνατότητα των επιχειρήσεων να λειτουργήσουν υπό το καθεστώς των περιοριστικών μέτρων που επιβάλλονται. Η εν λόγω εξέλιξη αναμένεται να επηρεάσει δυσμενώς την ικανότητα των πελατών στην αποπληρωμή των υποχρεώσεών τους και κατ' επέκταση το ύψος των αναμενόμενων ζημιών πιστωτικού κινδύνου. Οι χρηματοοικονομικές επιπτώσεις εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από το χρόνο που η κρίση αυτή θα διαρκέσει και διαφοροποιούνται ανά περίπτωση καθώς κάθε τομέας της οικονομίας επηρεάζεται με διαφορετικό τρόπο.

Η επιχείρηση έχει ήδη λάβει σχετικά μέτρα, ώστε να αντιμετωπίσει αυτή την κρίση .Εξάλλου σε κάθε περίπτωση η χρηματοοικονομική διάρθρωση της εταιρείας είναι τέτοια που να μπορεί να ανταπεξέλθει στον εν λόγω κίνδυνο.

β) Ενεργειακή κρίση και πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας

Στους τελευταίους μήνες του 2021 άρχισε να διαφαίνονται οι επιδράσεις της Παγκόσμιας ενεργειακής κρίσης η οποία πυροδότησε διαδοχικές αυξήσεις τιμών σε όλες τις μορφές ενέργειας και κατά συνέπεια διοχετεύεται διαδοχικά στις τιμές όλων των πρώτων υλών, επηρεάζοντας κυρίως τις χώρες της Ευρωπαικής Ένωσης, μεταξύ αυτών και την Ελλάδα.

Περαιτέρω, στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας, αλλά και το κόστος πρώτων υλών που ξεκίνησε τους τελευταίους μήνες του 2021, δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει συνεχώς και αδιαλείπτως τις συνθήκες που δημιουργούνται στην Ελληνική οικονομία, και κινείται με γνώμονα το μακροπρόθεσμο συμφέρον των συμμετεχόντων (stakeholders) της επιχείρησης. Παράλληλα η Εταιρεία δεν επηρεάζεται άμεσα από τις εχθροπραξίες μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας καθώς δεν δραστηριοποιείται στις δύο αυτές χώρες ούτε κάποιος εκ των πελάτων ή προμηθευτών της επηρεάζεται άμεσα .

## Ζ) Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η προστασία του περιβάλλοντος και η βιώσιμη ανάπτυξη αποτελούν θεμελιώδεις αρχές της εταιρίας. Για το λόγο αυτό στις περιοχές όπου δραστηριοποιείται η Εταιρία, λαμβάνει αυστηρά μέτρα τα οποία ορισμένες φορές εκτείνονται και πέρα των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας.

Η εταιρία επενδύει στις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές (best available techniques) για την προστασία του περιβάλλοντος, παρακολουθεί στενά τις δρομολογούμενες αλλαγές στην περιβαλλοντική νομοθεσία και φροντίζει να λαμβάνει εκ των προτέρων τα απαιτούμενα μέτρα, προκειμένου να αποφευχθεί ο κίνδυνος μη έγκαιρης συμμόρφωσης με την νέα νομοθεσία, μόλις αυτή τεθεί σε ισχύ. Η εταιρεία μας είναι ευαισθητοποιημένη όσον αφορά και το περιβάλλον, και φροντίζει να συνεργάζεται με προμηθευτές , οι οποίοι εμπορεύονται προϊόντα (όπου υπάρχει δυνατότητα) ανακυκλώσιμα και φιλικά προς το περιβάλλον.

Η εταιρεία μας θα συνεχίσει προς αυτή την κατεύθυνση αποδεικνύοντας εμπράκτως την κοινωνική της ευαισθησία και το σεβασμό στο περιβάλλον.

**Η) Εργασιακά ζητήματα**

Η εταιρία το 2021 απασχόλησε 129 εργαζομένους διαφορετικών φύλων, ηλικιών και εθνικοτήτων στις εγκαταστάσεις που διατηρεί.
Προσεγγίζουμε τα θέματα που σχετίζονται με τα εργασιακά και το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, παρακολουθώντας τις δραστηριότητες μας στους εξής τομείς:
-Υγιεινή και ασφάλεια.
-Επιλογή προσωπικού, διαδικασίες πρόσληψης, αποφυγή διακρίσεων στο χώρο εργασίας.
-Εκπαίδευση εργαζομένων.

Η εταιρεία έχοντας την πεποίθηση ότι οι άνθρωποι αποτελούν το πολυτιμότερο αγαθό μιας εταιρείας, επιλέγει με απόλυτα αξιοκρατικά στοιχεία το προσωπικό της και μεριμνεί καθημερινά για την εξέλιξη του. Αφουγκράζεται τις ανάγκες τους και δημιουργεί ένα ευχάριστο περιβάλλον εργασίας που συμβάλλει στην ανάπτυξη των δεξιοτήτων τους αλλά και ενδυναμώνει την διάθεση τους για εξυπηρέτηση.
Πιστεύοντας ότι η διαρκής επαγγελματική εκπαίδευση και κατάρτιση αποτελεί τον σίγουρο δρόμο, τόσο για το προσωπικό όσο και για τις ίδιες τις επιχειρήσεις να αναπτυχθούν δημιουργικά, η εταιρεία ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε. επενδύει συνεχώς στην επιμόρφωση του ανθρώπινου δυναμικού της σε τομείς όπως:
- Τρόποι αποτελεσματικής εξυπηρέτησης πελατών, τεχνικές αποδοτικής επικοινωνίας (μεταξύ ατόμων, ομάδων, τμημάτων)
- Εκπαίδευση και εφαρμογή σε θέματα Ηλεκτρονικών Υπολογιστών (Hardware-Software)
- Εκπαίδευση των αρμοδίων υπαλλήλων σε τεχνικά θέματα
- Μέθοδοι οργάνωσης και διοίκησης

Αποτελεί βασική προτεραιότητα της Εταιρίας η διατήρηση και η ενίσχυση του κλίματος εργασιακής ειρήνης και η διαρκής βελτίωση και αναβάθμιση των συνθηκών εργασίας, ώστε να επιτυγχάνεται η μέγιστη δυνατή αξιοποίηση σε παραγωγικό επίπεδο του ανθρώπινου δυναμικού. Η εταιρία μεριμνά για την λήψη όλων των αναγκαίων μέτρων και την υιοθέτηση πρακτικών, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως και απολύτως με τις ισχύουσες διατάξεις της εργατικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.
Η υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων στην Εταιρεία αποτελεί κύριο μέλημα της διοίκησης όπως επίσης και η διασφάλιση των δικαιωμάτων τους καθώς και η τήρηση της εργατικής νομοθεσίας .Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους της εταιρίας, αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση για την λειτουργία των εγκαταστάσεων. Σε διαρκή και σταθερή βάση υλοποιείται ένα πρόγραμμα που αποβλέπει στην εμπέδωση της κουλτούρας ασφάλειας σε όλες τις δραστηριότητες και λειτουργίες της εταιρίας και στην αέναη εκπαίδευση και επιμόρφωση του προσωπικού της Εταιρείας. Επιπλέον εφαρμόζονται ευρύτατα εκπαιδευτικά προγράμματα για την συστηματική, διαρκή και στοχευμένη σε όλα τα αναγκαία πεδία εκπαίδευση και επιμόρφωση των εργαζομένων σε θέματα ασφάλειας και υγιεινής της εργασίας, των οποίων η εφαρμογή ελέγχεται αδιαλείπτως από την σχετική διεύθυνση της Εταιρείας.

**Θ) Επιπλέον πληροφόρηση:**

- Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

Γίνονται προσπάθειες ώστε και στην χρήση 2022 να διατηρήσουμε υψηλό επίπεδο Κύκλου Εργασιών, αναλογικά βέβαια με την πορεία της Ελληνικής Οικονομίας και της κατανάλωσης. Επίσης γίνεται προσπάθεια περιορισμού των εξόδων ώστε να διατηρηθούν τα επίπεδα κερδοφορίας. Η εταιρεία δεν έχει

σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό φερεγγυότητας .

Κατόπιν των ανωτέρω, πιστεύουμε ότι για την χρήση του 2022 ο τζίρος και τα αποτελέσματα της εταιρείας θα κυμανθούν σε υψηλά επίπεδα , παρότι διανύουμε μια δύσκολη χρονιά λόγω :
1) Της γενικής οικονομικής κατάστασης της χώρας μας (κυρίως λόγω covid -19)
2) Της γενικευμένης οικονομικής κρίσης- ύφεσης που επικρατεί παγκοσμίως εξαιτίας του covid -19
3) Το πόλεμο μεταξύ –Ρωσίας και Ουκρανίας
4) Την ενεργειακή κρίση

- Δραστηριότητες της οντότητας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης (εφόσον υπάρχουν)

Σχετικά με τομέα έρευνας και ανάπτυξης η εταιρεία δεν προτίθεται να επενδύσει σημαντικά κονδύλια στο άμεσο μέλλον.

- Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

- Ύπαρξη υποκαταστημάτων της οντότητας (εντός και εκτός Ελλάδος εφόσον υπάρχουν τέτοια)

Η Εταιρεία διαθέτει τα εξής υποκαταστήματα:
-Επί της οδού Κηφισού 36-38 Αιγάλεω
-Επί της οδού Μεσογείων 304 Χολαργός
-Επί της Θέσης Καμένα Κουκιά ΕΛΕΥΣΙΝΑ
-Επί της Θέσης Σοφίας Βέμπο 2 & Λ.Βουλιαγμένης 21 ΓΛΥΦΑΔΑ
-Επί της Θέσης Αχαρνών 462, Αθήνα
-Επί της Θέσης Ιδομενέως 130, Ίλιον

- Εφόσον πραγματοποιείται χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων:

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Αθήνα, 01 Ιουνίου 2022

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ**

**Κωνσταντίνος Κανελλάκης**

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

# ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2021

**Υπόδειγμα Β.1.1: Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις - (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)**
**Ποσά σε μονάδες (ή χιλιάδες αναλόγως) νομίσματος παρουσίασης**

| | Σημ. | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| | | | |
| ***Ενσώματα πάγια*** | | | |
| Ακίνητα | 6.1 | 2.035.123,52 | 2.078.126,89 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 6.1 | 1.660,09 | 1.891,06 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6.1 | 474.387,02 | 364.563,80 |
| ***Σύνολο*** | | ***2.511.170,63*** | ***2.444.581,75*** |
| | | | |
| ***Άυλα πάγια στοιχεία*** | | | |
| Λοιπά άυλα | 6.1 | 70.434,99 | 55.112,20 |
| Σύνολο | | ***70.434,99*** | ***55.112,20*** |
| | | | |
| Δάνεια και απαιτήσεις | | 69.984,90 | 47.875,38 |
| ***Σύνολο*** | | ***69.984,90*** | ***47.875,38*** |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | | | |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | | **2.651.590,52** | **2.547.569,33** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | | |
| ***Αποθέματα*** | | | |
| Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα | | | |
| Εμπορεύματα | | 7.176.120,38 | 5.414.861,44 |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά | | | |
| Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Προκαταβολές για αποθέματα | | 551.469,94 | 496.762,17 |
| Λοιπά αποθέματα | | | |
| ***Σύνολο*** | | ***7.727.590,32*** | ***5.911.623,61*** |
| ***Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές*** | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | | 7.821.728,29 | 6.061.307,71 |
| Λοιπές απαιτήσεις | | 414.563,21 | 111.692,28 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 16.036,69 | 16.036,69 |
| Δεσμευμένες καταθέσεις | | 184.100,49 | 309.098,24 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 2.149.602,84 | 3.360.000,40 |
| ***Σύνολο*** | | **10.586.031,52** | **9.858.135,32** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | | **18.313.621,84** | **15.769.758,93** |
| **Σύνολο ενεργητικού** | | **20.965.212,36** | **18.317.328,26** |

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| **Καθαρή θέση** | | | | | |
| *Καταβλημένα κεφάλαια* | | | | | |
| Κεφάλαιο | | 7 | 413.055,00 | | 413.055,00 |
| ***Σύνολο*** | | | ***413.055,00*** | | ***413.055,00*** |
| *Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο* | | | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | | 7 | 162.736,34 | | 162.736,34 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | | 3.312.682,81 | | 1.733.974,24 |
| ***Σύνολο*** | | | ***3.475.419,15*** | | ***1.896.710,58*** |
| Συναλλαγματικές διαφορές | | | | | |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | | | **3.888.474,15** | | **2.309.765,58** |
| | | | | | |
| **Υποχρεώσεις** | | | | | |
| ***Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | | | | |
| Δάνεια | | 5-9.1.1 | 4.648.041,01 | | 5.146.709,88 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | 43.087,43 | | 63.108,56 |
| ***Σύνολο*** | | | ***4.691.128,44*** | | ***5.209.818,44*** |
| ***Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | | | 1.051.041,38 | | 1.363.553,96 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | | 5. | 1.717.788,00 | | 841.191,40 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | | | 7.519.158,15 | | 6.336.892,92 |
| Φόρος εισοδήματος | | | 481.628,75 | | 311.759,09 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | | | 842.552,16 | | 753.865,84 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | | 118.147,31 | | 97.568,63 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | | | 637.661,13 | | 1.082.663,50 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | | 17.632,89 | | 10.248,90 |
| *Σύνολο* | | | **12.385.609,77** | | **10.797.744,24** |
| | | | | | |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | | | 17.076.738,21 | | 16.007.562,68 |
| **Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων** | | | **20.965.212,36** | | **18.317.328,26** |

ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΕ
ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ-ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΘΕΡΜΑΝΣΗ
ΜΟΜΦΕΡΑΤΟΥ 2, ΑΘΗΝΑ 11473 - Π. ΑΡΕΩΣ
Τηλ. 6428914 (4 γραμμές), FAX. 6452822

# ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

| | Σημ. | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 17 | 36.709.229,28 | 26.514.092,81 |
| Κόστος πωλήσεων | | 28.561.663,63 | 20.532.317,21 |
| Μικτό αποτέλεσμα | | 8.147.565,65 | 5.981.775,60 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 10 | 24.972,41 | 40.730,28 |
| | | 8.172.538,06 | 6.022.505,88 |
| Έξοδα διοίκησης | | 670.309,25 | 639.298,42 |
| Έξοδα διάθεσης | | 4.160.125,99 | 3.229.947,25 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | 10 | 214.955,69 | 193.552,96 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | | 28.240,08 | 6.875,58 |
| Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων | | 3.155.387,21 | 1.966.582,83 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 16.117,06 | 61.971,23 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 286.320,81 | 286.824,59 |
| Αποτέλεσμα προ φόρων | | 2.885.183,46 | 1.741.729,47 |
| Φόροι εισοδήματος | | 717.374,89 | 562.731,58 |
| Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους | | 2.167.808,57 | 1.178.997,89 |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

**Υπόδειγμα Β.3: Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

| | Κεφάλαιο | Διαφορές εύλογης αξίας(Ν.2065/92) | Αποθεματικά νόμων και κατ/κού | Αφορολόγητα αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέο | Σύνολο |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Υπόλοιπο 01.01.2020*** | 413.055,00 | 0,00 | 162.736,34 | 0,00 | 1.641.876,35 | 2.217.667,69 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανομές μερισμάτων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.086.900,00 | -1.086.900,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.178.997,89 | 1.178.997,89 |
| ***Υπόλοιπο 31.12.2020*** | 413.055,00 | 0,00 | 162.736,34 | 0,00 | 1.733.974,24 | 2.309.765,58 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Διανομές μερισμάτων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -589.100,00 | -589.100,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.167.808,57 | 2.167.808,57 |
| ***Υπόλοιπο 31.12.2021*** | 413.055,00 | 0,00 | 162.736,34 | 0,00 | 3.312.682,81 | 3.888.474,15 |

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**
**της**
**31ης Δεκεμβρίου 2021**
**(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

## 1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ Α.Ε ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΘΕΡΜΑΝΣΗ.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μομφεράτου 2 Αθήνα, Τ.Κ. 11744.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 39134/001/Β/97/0518.

ΓΕ.ΜΗ.: 002716901000.

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων.

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

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

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

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

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

## 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

### 3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

#### 3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

**α) Αρχική καταχώριση**

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

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

**β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

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

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25εως 50 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,4 έτη.
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός 10 έτη.
- Εξοπλισμός Η/Υ, κύριος και περιφερειακός και λογισμικό 5 έτη
- Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων (αποσβέσεις ισόποσα στον εναπομένοντα χρόνο της σύμβασης) 25 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.

Η αξία χρήσης βασίζεται στις αναμενόμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλημένες στην παρούσα αξία τους, χρησιμοποιώντας ένα προεξοφλητικό επιτόκιο προ φόρων που αντανακλά τις τρέχουσες αγοραίες εκτιμήσεις για την χρονική αξία του χρήματος και τον κίνδυνο που συνδέεται άμεσα με το περιουσιακό στοιχείο ή τη μονάδα ταμειακών ροών.

**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.

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 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.

Η εταιρία δεν έχει συμμετοχές.

#### 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 δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

### 3.1.5. Αποθέματα

**α) Αρχική καταχώριση**

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

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

**β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού. 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 σταθερή μέθοδο. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

**β) Διαγραφή**

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

### 3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

**α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

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

**β) Διαγραφή**

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

### 3.1.9. Προβλέψεις

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

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

### 3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

### 3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

### 3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

### 3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

### 3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή

επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### 3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

### 3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

### 3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

### 3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 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

1) Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.127.911,11 υποχρεώσεως προς την τράπεζα ALPHA BANK. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 485.714,28 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».
2) Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.834.926,83 υποχρεώσεως προς την τράπεζα ΕΘΝΙΚΗ. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 561.522,00 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».
3) Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 1.310.203,07 υποχρεώσεως προς την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα €

545.551,72 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».
4) Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 375.000,00 υποχρεώσεως προς την τράπεζα EUROBANK. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 125.000,00 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

## 6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

### 6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Η εταιρία διαθέτει στην κατοχή της τα εξής ακίνητα:

1) Ακίνητο στην οδό ΑΡΜΕΝΗ ΒΡΑΙΛΑ 16 υπόγειο 25 τ.μ , του οποίου η ωφέλιμη ζωή έχει προσδιοριστεί από την εταιρία στα 25 χρόνια.
2) Ακίνητο στην Μομφεράτου υπόγειο 14,4 τμ , του οποίου η ωφέλιμη ζωή έχει προσδιοριστεί από την εταιρία στα 25 χρόνια.
3) Ακίνητο στη Λεωφόρο Κηφισού 38 συνολικής έκτασης (υπόγειο, ισόγειο ,πρώτος και δεύτερος όροφος) σύνολο τετραγωνικών 1.165,90 τ.μ του οποίου η ωφέλιμη ζωή έχει προσδιοριστεί από την εταιρία στα 50 χρόνια.

| | **Ιδιοχρησιμ/μενα ακίνητα** | | 13. Μηχανολογικός εξοπλισμός | 14. Μεταφορικά μέσα | 15. Λοιπός εξοπλισμός | **Άϋλα** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 10. Γη (οικόπεδα) | 12. Κτήρια - τεχνικά έργα | | | | 18.03 Λοιπά άϋλα |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 8 |
| **Μικτή λογιστική αξία 01.01.2021** | 249.174,86 | 2.615.925,75 | 46.942,70 | 50.875,93 | 894.318,65 | 532.970,75 |
| Προσθήκες περιόδου | 0,00 | 13.010,00 | 0,00 | 27.500,00 | 242.981,59 | 95.939,80 |
| Μειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Μικτή λογιστική αξία 31.12.2021** | **249.174,86** | **2.628.935,75** | **46.942,70** | **78.375,93** | **1.137.300,24** | **628.910,55** |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 01.01.2021** | 0,00 | 786.973,72 | 45.051,64 | 29.121,55 | 551.509,23 | 477.858,55 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 56.013,37 | 230,97 | 7.428,24 | 153.345,13 | 80.617,01 |
| Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Απομειώσεις περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αναστροφές απομειώσεων περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές μειώσεις απομειώσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -115,00 | 0,00 |
| **Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31.12.2021** | **0,00** | **842.987,09** | **45.282,61** | **36.549,79** | **704.739,36** | **558.475,56** |
| **Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021** | **249.174,86** | **1.785.948,66** | **1.660,09** | **41.826,14** | **432.560,88** | **70.434,99** |

Σημειώσεις

α) Οι στήλες του παραπάνω πίνακα ταξινομούνται στα κονδύλια του ισολογισμού, ως εξής:

| Κονδύλι ισολογισμού | Στήλες | Ποσο σε ευρώ |
|---|---|---|
| Ακίνητα | 1 + 2 | 2.035.123,52 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 3 | 1.660,09 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 4+5 | 474.387,02 |
| Λοιπά άϋλα | 8 | 70.434,99 |

**7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως**

Μετοχικό κεφάλαιο:

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 13.700 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 30,15 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 413.055,00.

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού (περιλαμβάνει τα εξής κονδύλια):

Α)Τακτικό αποθεματικό € 162.707,62 ,το οποίο έχει σχηματιστεί από προηγούμενες χρήσεις σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Β) Διαφορές αναπροσαρμογής Ν.2065/92 € 28,72

**8. Προβλέψεις**

**8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία**

Δεν σχηματίστηκε στην κλειόμενη χρήση πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία , διότι κανένας από τους εργαζόμενους της επιχείρησης δεν προτίθεται να συνταξιοδοτηθεί κατά την επόμενη χρήση του 2021.

**9. Υποχρεώσεις**

**9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

**9.1.1 Δάνεια**

**9.1.1.1) Εξασφαλίσεις δανείων**

**α)**Επί των ακινήτων της εταιρείας υπάρχουν οι εξής υποθήκες και προσημειώσεις:

Α) ύψους € 2.600.000,00, επί επαγγελματικού ακινήτου στο Αιγάλεω Αττικής, για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων .

Β) ύψους € 300.000,00, επί επαγγελματικού ακινήτου στο Αιγάλεω Αττικής, για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων .

Γ) ύψους € 115.000,00, για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων ύψους, την 31/12/2020, ποσού ευρώ 746.148,10 (EUROBANK)

**β)**Λοιπές εξασφαλίσεις

Εξασφαλίσεις προς την τράπεζα ΕΘΝΙΚΗ:

Δεσμευμένες καταθέσεις 28.853,39

Εξασφαλίσεις προς την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ:

Δεσμευμένες καταθέσεις 184.100,49 ευρώ

**(β) Ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού**

Πέντε έτη μετά την ημερομηνία του ισολογισμού (ποσά δηλαδή που καθίστανται απαιτητά μετά από την 31/12/2026) δεν υπάρχουν.

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

Στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης <<Λοιπά έξοδα και ζημιές>> περιλαμβάνονται κυρίως διάφορα ανόργανα και έκτακτα έξοδα όπως:

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ | 0,00 | 2.484,37 |
| ΚΛΟΠΕΣ-ΥΠΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ | 0,00 | 0,00 |
| ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | 7.651,55 | 181.595,10 |
| ΛΟΙΠΑ | 7.304,14 | 9.473,49 |
| ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 200.000,00 | 0,00 |
| | 214.955,69 | 193.552,96 |

Στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης <<Λοιπά έσοδα και κέρδη>> περιλαμβάνονται έσοδα όπως:

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ | 13.406,92 | 6.875,58 |
| ΛΟΙΠΑ | 14.833,16 | 0,00 |
| | 28.240,08 | 6.875,58 |

**11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο**

Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

**12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών**

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

| | |
|---|---|
| Τακτικό αποθεματικό | |
| Μέρισμα | **1.000.000,00** |
| Έκτακτο αποθεματικό | |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο | **1.167.808,57** |
| **Σύνολο** | **1.167.808,57** |

**13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο**

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 589.100,00.

**14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου**

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

**15. Αναβαλλόμενοι φόροι**

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

**16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού**

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Διοικητικό προσωπικό | 108 | 93 |
| Εργατοτεχνικό προσωπικό | 21 | 9 |
| **Σύνολο** | **129** | **102** |

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

| | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| Μισθοί και ημερομίσθια | 2.025.227,28 | 1.673.408,63 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | 429.682,26 | 382.936,07 |

| | | |
|---|---|---|
| Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία | 31.890,72 | 20.951,86 |
| **Σύνολο** | **2.486.800,26** | **2.077.296,56** |

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

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

| | **31/12/2021** | **31/12/2020** |
|---|---|---|
| **Κατηγορίες δραστηριότητας** | | |
| Εμπορική δραστηριότητα | 36.633.115,10 | 26.292.605,77 |
| Παροχή υπηρεσιών | 76.114,18 | 221.487,04 |
| **Σύνολο** | **36.709.229,28** | **26.514.092,81** |
| **Γεωγραφικές αγορές** | | |
| Εσωτερική αγορά | 36.390.925,87 | 26.245.902,65 |
| Ευρωπαϊκή αγορά | 315.929,90 | 262.602,34 |
| Αγορές τρίτων χωρών | 2.373,51 | 5.587,82 |
| **Σύνολο** | **36.709.229,28** | **26.514.092,81** |

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

**19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων**

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

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

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

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

**22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

**23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

| | **Αμοιβές** |
|---|---|
| Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα | 0,00 |
| **Σύνολο** | **0,00** |

**24. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη**

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

| | **2021** | **2020** |
|---|---|---|
| **Σωρευτικές πωλήσεις** | | |
| Πωλήσεις αγαθών | 64.220,27 | 57.991,90 |
| Πωλήσεις παγίων | | |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | | |
| Λοιπά έσοδα | | |
| | **64.220,27** | **57.991,90** |
| **Σωρευτικές αγορές** | | |
| Αγορές αγαθών | 430.619,48 | 301.227,34 |
| Αγορές υπηρεσιών | 6.092,90 | 3.205,69 |
| | **436.712,39** | **304.433,03** |
| **Παροχές προς τη Διοίκηση** | | |
| Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές αμοιβές και παροχές | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **0,00** |
| **Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως** | | |
| Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών | 295.384,17 | 271.536,10 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 0,00 | 0,00 |
| | **295.384,17** | **271.536,10** |
| **Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσεως** | | |
| Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 0,00 | 0,00 |
| | **0,00** | **0,00** |

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

**α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις**

Δεν υπάρχουν.

**β) Εγγυήσεις**

Δεν υπάρχουν

**27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού**

**α) COVID-19**

Στις 11 Μαρτίου 2020 ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας ανακήρυξε την λοίμωξη από κορωνοϊό SARS CoV 2 σε Πανδημία. Η Ελληνική Κυβέρνηση άμεσα έθεσε το σύνολο του υγειονομικού δυναμικού σε επιφυλακή και έλαβε μια σειρά από αποφάσεις με κύριο στόχο την επιβράδυνση της διασποράς του ιού ενώ παράλληλα ανακοίνωσε μια σειρά από στοχευμένα μέτρα για να περιορίσει τις επιπτώσεις στην κοινωνία και την οικονομία.

Η εμφάνιση και η εξέλιξη της πανδημίας COVID-19, σε συνδυασμό με τα μέτρα περιορισμού των δραστηριοτήτων που ελήφθησαν για την αντιμετώπισή της, είχαν αρνητική επίδραση στην οικονομική δραστηριότητα τόσο σε διεθνές όσο σε εθνικό και τοπικό επίπεδο.

Στο εν λόγω πλαίσιο, η Εταιρεία, με υπευθυνότητα, αποφασιστικότητα και προσήλωση στις εταιρικές της αξίες σε αυτή την δύσκολη χρονική συγκυρία, συμμετείχε ενεργά στην προσπάθεια της ελληνικής πολιτείας για περιορισμό της εξάπλωσης του κορωνοϊού (COVID-19) στην προστασία της δημόσιας και της ιδιωτικής υγείας, εφαρμόζοντας με επιτυχία μια σειρά ειδικών μέτρων αντιμετώπισης της μετάδοσης του, σύμφωνα με τις αποφάσεις και τις υποδείξεις του Υπουργείου Υγείας, του ΕΟΔΥ, της επιτροπής των Λοιμοξιολόγων, οι οποίες σε πλήρη εναρμόνιση με τις αποφάσεις του ECDC και τις υποδείξεις του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας, είχαν ως στόχο την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων, πελατών, και συνεργατών της Εταιρείας και των οικογενειών τους.

Η Διοίκηση της Εταιρείας με υπευθυνότητα ενήργησε άμεσα λαμβάνοντας μέτρα ώστε να διασφαλιστεί:
α) Η υγεία και η ασφάλεια των εργαζομένων, πελατών και συνεργατών.
β) Η επιχειρησιακή συνέχεια των δραστηριοτήτων της Εταιρείας με την αξιοποίηση των τεχνολογικών υποδομών της Εταιρείας
γ) Η ελαχιστοποίηση των επιχειρησιακών και χρηματοοικονομικών συνεπειών λόγω των μέτρων αντιμετώπισης της διασποράς του COVID-19.
Για τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας και της ευεξίας των εργαζομένων, η Εταιρεία φρόντισε για την απαρέγκλιτη εφαρμογή της νομοθεσίας σε κάθε εργασιακό θέμα. Επίσης φρόντισε για την τακτική ενημέρωση των εργαζομένων του σχετικά με τα θέματα της πανδημίας COVID-19. Η ενημέρωση συμπεριελάμβανε ενδεικτικά γενικές πληροφορίες και οδηγίες για τον ιό, όπως:
• ορθή εφαρμογή κανόνων προσωπικής και δημόσιας υγιεινής,
• διαδικασία σε περίπτωση εμφάνισης συμπτωμάτων ή για περιπτώσεις επαφής με κρούσμα COVID19,
• χρήση των κοινόχρηστων χώρων και μέσων μαζικής μεταφοράς,

• χρήση και απόρριψη μασκών, γαντιών, για τη χρήση αντισηπτικών,
• τήρηση αποστάσεων και
• διανομή μάσκες δωρεάν σε όλους τους εργαζόμενους.

Επιπλέον υπήρξε συνεχής επικοινωνία των εργαζομένων με τους ιατρούς εργασίας, ενώ τα επαγγελματικά ταξίδια περιορίστηκαν στα απολύτως αναγκαία.

Η Εταιρεία, έχοντας επενδύσει σταθερά σε τεχνολογίες και εξοπλισμό που υποστηρίζουν την απομακρυσμένη εργασία (όπου είναι εφικτό) και εγγυώνται την μέγιστη ασφάλεια στην διαχείριση των δεδομένων, με την κατάλληλη εκπαίδευση όλου του προσωπικού του, σχεδίασε και εφάρμοσε πολιτικές & διαδικασίες πλήρους απομακρυσμένης εργασίας, χωρίς να αλλάξει το υψηλό επίπεδο στον τρόπο επικοινωνίας/υποστήριξης με τους πελάτες και τους εξωτερικούς συνεργάτες της. Με απόλυτη αίσθηση της ευθύνης για την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων της Εταιρείας και των οικογενειών τους, σχεδόν το σύνολο του προσωπικού εργάζεται με συνέπεια από το σπίτι και με απόλυτη επιτυχία.

Η Εταιρεία έλαβε μέτρα προστασίας και για τους συνεργάτες και τους προμηθευτές του. Στο πλαίσιο αυτό και ακολουθώντας τη νομοθεσία, προχώρησε στην παύση της υλοποίησης δια ζώσης συναντήσεων στους χώρους εργασίας του, εφαρμόζοντας διαδικτυακές συναντήσεις με τη χρήση ψηφιακών μέσων. Για τους συνεργάτες που εργάστηκαν στους χώρους εργασίας της Εταιρείας ακολουθήθηκαν οι πολιτικές και πρακτικές που αφορούσαν τους εργαζόμενους της Εταιρείας.

Επί του παρόντος, η επίπτωση στα αποτελέσματα της Εταιρείας λόγω της πανδημίας COVID-19 δεν είναι σημαντική. Η επιδημία COVID-19 ενδέχεται να επιφέρει περιορισμένες αρνητικές συνέπειες στην παγκόσμια οικονομία για το 2022, ενώ στο μέλλον είναι πιθανό να επηρεάσει αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας ή να μειώσει τη ζήτηση για τα προϊόντα και τις υπηρεσίες της. Καθεμία από αυτές τις εξελίξεις μπορεί να έχει επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας το 2022, η εμπειρία όμως των τελευταίων μηνών καθιστά τη διοίκηση πιο αισιόδοξη για την επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί για το 2022. Άλλωστε και οι πρωτοβουλίες που έχουν αναληφθεί τόσο από την Ελληνική Κυβέρνηση όσο και τους Ευρωπαϊκούς θεσμούς συνηγορούν στο θετικό σενάριο.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, λόγω των επιδράσεων της πανδημίας COVID-19, δεν προέκυψε διακοπή με συνεργασίες υφιστάμενων πελατών και συνεπώς το μέρος των πωλήσεων που προέρχεται από τους υπάρχοντες πελάτες δεν επηρεάστηκε.

**β) Ενεργειακή κρίση και πόλεμος μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας**

Στους τελευταίους μήνες του 2021 άρχισε να διαφαίνονται οι επιδράσεις της Παγκόσμιας ενεργειακής κρίσης η οποία πυροδότησε διαδοχικές αυξήσεις τιμών σε όλες τις μορφές ενέργειας και κατά συνέπεια διοχετεύεται διαδοχικά στις τιμές όλων των πρώτων υλών, επηρεάζοντας κυρίως τις χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, μεταξύ αυτών και την Ελλάδα.

Περαιτέρω, στις 24 Φεβρουαρίου 2022 ξεκίνησαν οι εχθροπραξίες μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, γεγονός που συνεχίζεται μέχρι και σήμερα και έχει επιδεινώσει ακόμα περισσότερο την αύξηση των τιμών ενέργειας, αλλά και το κόστος πρώτων υλών που ξεκίνησε τους τελευταίους μήνες του 2021, δημιουργώντας έντονες πληθωριστικές πιέσεις αλλά και μεγάλη αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Σε κάθε περίπτωση η Διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει συνεχώς και αδιαλείπτως τις συνθήκες που δημιουργούνται στην Ελληνική οικονομία, οι οποίες επηρεάζουν και την αγορά -ειδών υγιεινής, προσαρμόζει την στρατηγική της και κινείται με γνώμονα το μακροπρόθεσμο συμφέρον των συμμετεχόντων (stakeholders) της επιχείρησης. Παράλληλα η Εταιρεία δεν επηρεάζεται άμεσα από τις εχθροπραξίες μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας καθώς δεν δραστηριοποιείται στις δύο αυτές χώρες ούτε κάποιος εκ των πελάτων ή προμηθευτών της επηρεάζεται άμεσα .

Πέρα των ήδη μνημονεθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.)

ΑΘΗΝΑ,1/6/2022

| Ο Πρόεδρος του Δ.Σ | Ο Διευθύνων Σύμβουλος | Ο Λογιστής |
|---|---|---|
| **Κων/νος Κανελλάκης** | **Αστυάγης Κανελλάκης** | **Σπύρος Αντωνόπουλος** |
| **Α.Τ Χ 658099** | **Α.Τ Χ 072734** | **Α.Τ ΑΝ 073949** |