Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.21 14:30:08 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

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

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

Αθήνα,21/11/2022
Αριθ. Πρωτ.:2833569

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία**, το διακριτικό τίτλο **ΜΑΤΑΛΩΝ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **000822001000**.

Την **21/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3322502 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2022 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 3322503 η από 30/10/2022 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 «**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094434361-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1893601000, και (Δ/νση : ΚΗΦΙΣΙΑΣ 124 ΤΚ , ΑΘΗΝΑ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 132.

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

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

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** (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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

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

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

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 26 Οκτωβρίου 2022

Ανδρέας Α. Παπαδιοχος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27371

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01/01/2021-31/12/2021 και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2021 (1/1/2021-31/12/2021), και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και τη προβλεπόμενη από το Δ.Σ. πορεία , στις επόμενες χρήσεις.

Σημαντικά Γεγονότα

Στην χρήση 2021, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε κατά 20% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και είχε Καθαρά Κέρδη χρήσεως προ Φόρων Ευρώ 1.147.039 , αύξηση 83% περίπου σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση 2020.

Η χρήση του 2021 στιγματίστηκε από την συνέχιση της πανδημίας του Covid-19, με δυσμενείς συνέπειες για όλους τους κλάδους της παγκόσμιας οικονομίας, αλλά και με την έναρξη του μαζικού εμβολιασμού, που αποτέλεσε το ορόσημο στην παγκόσμια προσπάθεια προκειμένου να τεθεί υπό έλεγχο η διασπορά της νόσου και να επιλυθεί η υγειονομική κρίση. Το πρώτο τετράμηνο της χρήσης του 2021 ξεκίνησε με περιορισμούς στις μετακινήσεις, όμως η κατάσταση σύντομα διαφοροποιήθηκε εξαιτίας της επανεκκίνησης της τουριστικής δραστηριότητας τον Ιουνίου 2021. Η αύξηση της οικονομικής δραστηριότητας σε συνδυασμό με τα ικανοποιητικά ποσοστό εμβολιασμού, οδήγησε σε ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Το δεύτερο μισό του 2021, ωστόσο, σηματοδοτήθηκε από την ραγδαία αύξηση του πληθωρισμού κυρίως λόγω της μεγάλης αύξησης στις τιμές της ενέργειας, στην αύξηση του μεταφορικού κόστους, του περιορισμού της προσφοράς σε πρώτες ύλες και της επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής των Κυβερνήσεων παγκοσμίως. Η αύξηση αυτή επιδεινώθηκε έτι περαιτέρω το 2022 εξαιτίας της πρόσφατης γεωπολιτικής κρίσης και του πολέμου που εξελίσσεται στην Ουκρανία.

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της ανωτέρω συγκυρίας, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2021 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 10.142.308 έναντι Ευρώ 9.427.672 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα κυριότερα μεγέθη της χρήσης 1.1 – 31.12.2021 έχουν ως εξής:

	1.1 - 31.12.2021	**1.1 - 31.12.2020**	**Δ (%)**
Κύκλος Εργασιών	14.692.573	12.256.927	19,87%
Λειτουργικό Αποτέλεσμα (EBITDA)	1.477.807	980.217	50,8%
Κέρδη προ φόρων και τόκων	1.375.740	882.830	55,8%
Κέρδη προ φόρων	1.147.039	626.535	83,1%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους	899.418	450.717	99,6%
Περιθώριο EBITDA	10,06%	8,00%	25,8%

Ακολουθούν οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρίας ώστε να παρέχουν πληρέστερη πληροφόρηση για τη χρήση που έκλεισε :

ΔΕΙΚΤΕΣ

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης	**1.1 - 31.12.2021**	**1.1 - 31.12.2020**
Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	59,01%	62,13%
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	40,99%	37,87%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.		

Ίδια κεφάλαια/Σύνολο υποχρεώσεων	83,89%	108,30%
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.		

Σύνολο υποχρεώσεων/Σύνολο παθητικού	54,87%	48,42%
Ίδια κεφάλαια/Σύνολο παθητικού	45,13%	51,58%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.		

Ίδια κεφάλαια/Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό ενεργητικό	110,12%	136,20%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.		

Κυκλοφορούν ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	203,73%	155,29%
Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδος.		

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης/Κυκλοφορούν Ενεργητικό	50,92%	35,61%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το ποσοστό χρηματοδότησης κυκλοφορούντος ενεργητικού από το πλεόνασμα		
διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων)		

Δανειακές Υποχρεώσεις/Σύνολο Ενεργητικού	41,77%	31,54%
Ο δείκτης αυτός δείχνει την σχέση των δανείων προς το σύνολο των κεφαλαίων που χρησιμοποιούνται από την		
εταιρεία , ώστε να εκτιμηθεί η δανειακή επιβάρυνση της εταιρείας.		

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας	**1.1 - 31.12.2021**	**1.1 - 31.12.2020**
Καθαρό περιθώριο κέρδους προ φόρων	7,81%	5,11%
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ίδια κεφάλαια	11,31%	6,65%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.		

Μικτά αποτελέσματα/Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	29,67%	28,91%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.		

	1.1 - 31.12.2021	**1.1 - 31.12.2020**
Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης (Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων)	1,19	0,92
Δείκτης Κάλυψης Τόκων (EBITDA προς Χρεωστικοί Τόκοι)	6,36	3,73
Δείκτης Συνολικός Τραπεζικός Δανεισμός (μείον Διαθέσιμα) προς Κύκλο Εργασιών	0,31	0,17

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι και οι αντίστοιχες ενέργειες αντιμετώπισής τους από την εταιρεία είναι οι παρακάτω:

	Κίνδυνος	**Προβλέψεις της εταιρείας**
1.	Πιστωτικός Κίνδυνος (Κίνδυνος επισφάλειας πελατών)	Η εταιρεία αξιολογεί διαρκώς την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της καθώς και τα μέγιστα επιτρεπτά όρια πίστωσης. Η εταιρεία προσπαθεί με διασπορά σε μεγάλο πλήθος πελατών να περιορίζει τους κινδύνους. Ενδεικτικό είναι ότι το 2021 κανένας πελάτης δεν είχε συμμετοχή στον κύκλο εργασιών μεγαλύτερη του 5% ενώ υπήρχε μεγάλη διασπορά σε πλήθος πελατών.
2.	Κίνδυνος ρευστότητας	Η εταιρεία μέσω των συνεργαζόμενων τραπεζών εξασφαλίζει τα αναγκαία πιστωτικά όρια χρηματοδότησης. Διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή διάρθρωση και υψηλό δείκτη ρευστότητας. Η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε υψηλά επίπεδα. Η σωστή διαχείριση της ρευστότητας πραγματοποιείται με το συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Επίσης η εταιρεία, λόγω των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας κατά την προηγούμενη χρήση, έχει αυξήσει τα διαθέσιμα κεφάλαια κίνησης με επιπλέον τραπεζικές χορηγήσεις.
3.	Συναλλαγματικός κίνδυνος	Δεν είναι σημαντικός λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της εταιρείας διενεργείται σε ευρώ. Παρόλα αυτά και λόγω ότι μέρος των αγορών της εταιρείας είναι σε ξένο νόμισμα, η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς την διακύμανση αυτών και λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα σε περίπτωση που ο κίνδυνος είναι αξιόλογος.
4.	Αυξομείωση τιμών εμπορευμάτων	Ο ρυθμός μεταβολής των τιμών πώλησης των εμπορεύσιμων αγαθών δεν αποκλίνει σημαντικά από το ρυθμό μεταβολής της τιμής κτήσης τους με αποτέλεσμα ο κίνδυνος από την αυξομείωση των τιμών να μην είναι σημαντικός. Από το τελευταίο τρίμηνο του 2021 παρουσιάζεται μία σημαντική αύξηση των τιμών στα είδη που εμπορεύεται η εταιρεία εξαιτίας της παγκόσμιας κατάστασης. Παρόλα αυτά η διατήρηση των τιμών των εμπορευμάτων σε υψηλά επίπεδα, λειτουργεί θετικά για τα αποτελέσματα της εταιρείας. Επιπλέον η εταιρεία μέσω της πολύχρονης συνεργασίας της με τους προμηθευτές της φροντίζει να ενημερώνεται το συντομότερο δυνατό για τις ανοδικές ή καθοδικές τάσεις στις τιμές αγοράς και να προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική.
5.	Κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων	Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα δάνεια. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία τόσο σε κίνδυνο ταμιακών ροών όσο και σε κίνδυνο αποτελεσμάτων. Η Διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας. Η εκτίμηση της είναι ότι εντός του 2022 θα υπάρξουν σημαντικές αυξήσεις στα επιτόκια Euribor προκειμένου η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα να αντιμετωπίσει τον αυξανόμενο πληθωρισμό. Η αύξηση των επιτοκίων αναμένεται να έχει επίδραση στις ταμειακές ροές και στα αποτελέσματα της εταιρείας.

Διαχείριση κεφαλαίου

Στόχος της Εταιρίας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της και να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση.

Η διοίκηση παρακολουθεί τα ξένα κεφάλαια σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια στο σύνολό τους. Προκειμένου να πετύχει την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία μπορεί να προσαρμόζει το μέρισμα, να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου, ή να εκδώσει νέες μετοχές.
Ως ίδια κεφάλαια νοούνται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, του υπέρ το άρτιο, των κερδών εις νέον και των λοιπών αποθεματικών.

Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρά εργασιακά ζητήματα. Παρόλα αυτά η εταιρεία εφαρμόζει πολιτική μη διακρίσεων και ίσων ευκαιριών, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, εθνικότητας, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή τυχόν άλλων χαρακτηριστικών των εργαζομένων. Τα δικαιώματα των εργαζομένων της είναι απόλυτα σεβαστά και διασφαλισμένα όπως και σεβαστή είναι και η συνδικαλιστική ελευθερία αυτών.
Η εταιρεία ενδιαφέρεται για την ανάπτυξη των εργαζομένων και ως εκ τούτου υποστηρίζει την επιμόρφωση των εργαζομένων μέσω εξωτερικών εκπαιδευτικών φορέων, στα πλαίσια του αντικειμένου της και των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.
Επίσης η εταιρεία δίνει πολύ μεγάλη έμφαση στην ασφάλεια των εργαζομένων στους χώρους εργασίας για αυτό και εφαρμόζει πολύ αυστηρά μέτρα ασφάλειας που σε συνδυασμό με τους αιφνιδιαστικούς ελέγχους του τεχνικού ασφαλείας επιτυγχάνεται η ελαχιστοποίηση εργατικών ατυχημάτων.

Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η εταιρεία δίνει ιδιαίτερη σημασία και έχει πάντα στις προτεραιότητες της την προστασία του περιβάλλοντος και για αυτό πάντα προσπαθεί να εφαρμόζει όλες εκείνες τις πολιτικές που διασφαλίζουν αυτή την προτεραιότητα.

Ακίνητα

Τα ιδιόκτητα ακίνητα της εταιρείας έχουν ως εξής:

- Οικόπεδο τ.μ 188,70 επί της Πραξιτέλους 14 στην Αθήνα με αξία στα βιβλία της εταιρείας 133.031 ευρώ

- Τετραόροφο κτήριο επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 863 περίπου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 515.040 ευρώ.

- Οικόπεδο τ.μ 2.925 στον Αγιο Στέφανο (24ο ΧΙΛ Αθηνών-Λαμίας) με αξία στα βιβλία της εταιρείας 378.894 ευρώ.

- Κτήρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 1760 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 560.755 ευρώ όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.

- Οικόπεδο τ.μ. 1.334,30 επί της οδού Αγίου Ιωάννου, στο Δήμο Μελισσίων Αττικής με αξία στα βιβλία της εταιρείας 288.000 ευρώ , το οποίο θα χρησιμοποιηθεί μελλοντικά ως αποθηκευτικός χώρος της εταιρείας.

- Οικόπεδο τ.μ. 4.381,00 στην Βιομηχανική Περιοχή Βόλου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 102.954 ευρώ.

- Κτήρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ. 400,00 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 234.027 ευρώ όπου θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.

- Δύο (2) οικόπεδα συνολικής επιφάνειας 16.441,62 τμ στον Δήμο Ασπροπύργου στην περιοχή «Μονοπάτι Χασιάς» με αξία στα βιβλία της εταιρείας ποσού € 1.083.830.

- Επί των ανωτέρω οικοπέδων, στην περιοχή του Ασπροπύργου, θα ανεγερθούν κτηριακές εγκαταστάσεις συνολικού εμβαδού 6.508,43. Την 30.11.2021 έγινε μερική παραλαβή του κτηριακού συγκροτήματος εμβαδού 3.657,85.

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία είχε στην κατοχή της τα κάτωθι χρεόγραφα την 31.12.2021:

	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31/12/2021
PETROLEOS MEXICANOS 2027 2.75%	50	4.589,84	4.649,75
TEVA PHARM 2028 1.625%	50	4.497,88	4.379,00
DEUTSCHE BANK 6% PERPETUAL	180	18.311,31	18.219,60
TELECOM ITALIA 2055 5.25	80	8.721,63	8.495,52
PEMEX 2025 3,625%	50	5.037,56	5.080,85
BANK OF CYPRUS PCL 19/01/27 9.25%	80	8.366,04	8.111,28
AEGEAN AIRLINES 2026 3.6%	110	10.974,39	11.000,00
ATTICA ENTERPRISE 2024 3.4%	100	9.496,64	9.820,00
HELLENIC PETROLEUM 2024 2%	100	9.959,79	9.972,80
RAIFFEISEN BANK INTL 4.5% PERP	100	9.979,66	10.080,00
ERSTE GROUP PERP 3.375%	110	10.690,19	10.656,36
ALPHA BANK 2030 4,25%	50	4.941,08	4.859,80
AT&T2,875% PERP	100	9.984,68	10.041,50
UNICREDIT 3.875% PERP	100	9.539,46	9.604,20
PIRAEUS BANK 5.5%	160	15.148,87	15.572,64
GEK TERNA 2.75% 2027	150	14.941,42	14.761,35
GASPROM PJSC 3,897% PERP	300	30.576,93	30.411,00
PPC 3.875%2026	120	12.072,00	12.374,16
ALPHA BANK 5,5% 2031	200	19.973,12	20.120,60
COMMERZBANK AG 6.50% PERP	70	8.054,37	8.100,47
BANK OF CYPRUS HOLDINGS 2031 6.625%	40	4.176,78	4.134,00
MYTILINEOS 2026 2.26%	250	25.075,00	25.073,50
EUROBANK SA 2027 2%	240	23.930,70	22.904,88
BANCO SANANDER 4,125% PERP	150	15.059,93	15.175,95
DEUTSCHE BANK AG 4.625% PERP	100	10.268,74	10.184,20
COSTAMARE 2026 2.7%	50	5.025,00	5.000,00
COMMERZBANK 4.25% PERP	100	10.074,13	9.979,50
BANK OF CYPRUS 2027 2.5%	100	10.032,92	9.590,30
MACIFS 3.5 PERP CORP	80	8.092,26	8.007,92
SOFTBANK 2032 3.875%	100	10.050,00	9.328,20
MOTOR OIL 2026 2.125%	100	9.996,84	10.002,30
PUBLIC POWER CORP3.375% 2028	100	10.050,00	10.094,40
SANTAN 3.625%PERP	200	20.017,19	18.653,80
BRITISH AMERICAN TOBACCO 3.75% PERP	120	12.061,41	11.781,84
BNP PARIBAS 7,195% PERP	200	18.176,97	17.658,48
PETROBRAS GLOBAL 5.625% 2043	100	8.854,42	8.720,64
PETROBRAS GLOBAL FIN.7.25% 2044	40	3.878,10	3.924,17
CREDIT SUISSE GROUP AG 4.50% PERP	130	10.498,73	11.162,94
SOFTBANK 6.875% PERP	100	8.583,71	8.855,02
DEUTSCHE BANK AG PERPETUAL	100	8.460,22	8.797,81
MACQUARIE BANK 6.125% PERPETUAL	60	5.633,95	5.674,15
NATWEST GROUP PL 4.6% PERP	20	1.703,35	1.735,30
BARCLAYS PLC 4.375%	80	6.839,17	6.931,80
WEALTH ALTER SERV VCIC PLC SELECT CLASS P		50.000,00	50.550,52
Wealth Global Bond Fund Share Class P		50.000,00	49.417,67
Wealth Global Bond USD Opportunities P		12.704,33	12.821,18
ΣΥΝΟΛΑ	**4.820**	**585.101**	**582.471**

Η εταιρεία στην προσπάθεια της να διατηρεί ικανοποιητική ρευστότητα για την άμεση διεκπεραίωση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της διατηρεί υψηλά διαθέσιμα τα οποία εξετάζει εναλλακτικούς τρόπους επενδύσεως τους. Στόχος της είναι ένα μεγάλο μέρος αυτών των διαθεσίμων να διοχετεύεται σε επενδύσεις σταθερού εισοδήματος όπως εταιρικά ομόλογα που τα τελευταία χρόνια παρουσιάζουν μεγαλύτερες αποδόσεις

από τις προθεσμιακές καταθέσεις. Οι τιμές των χρηματοοικονομικών προϊόντων παρακολουθούνται σε καθημερινή βάση προκειμένου να αποφευχθούν δυσμενείς συνέπειες από έντονα αρνητικές μεταβολές αυτών. Από την ανωτέρω επενδυτική στρατηγική της εταιρείας προκύπτει ικανοποιητική απόδοση ανά χρήση η οποία υπερκαλύπτει το χρηματοοικονομικό κόστος αυτής.

Υποκαταστήματα της εταιρείας

Στις 30 Νοεμβρίου 2021 παραδόθηκε μέρος των εγκαταστάσεων στην περιοχή του Ασπροπύργου και από την επομένη, 1η Δεκεμβρίου, ξεκίνησε η λειτουργία του ως υποκατάστημα της εταιρείας. Η εταιρεία δεν διαθέτει κάποιο άλλο υποκατάστημα.

Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία εξ'αντικειμένου δεν έχει οργανωμένο τμήμα έρευνας και ανάπτυξης, αλλά στα πλαίσια της λειτουργίας της και της οργανωτικής της δομής εξετάζεται η δραστηριοποίησή της και σε άλλους τομείς και προϊόντα.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Τα πρόσφατα γεωπολιτικά γεγονότα στην Ουκρανία, οι στρατιωτικές ενέργειες της Ρωσίας και οι επακόλουθες οικονομικές κυρώσεις, έχουν επιφέρει αυξημένη αστάθεια στην παγκόσμια αγορά. Πιο συγκεκριμένα, έχουν οδηγήσει σε αυξήσεις του ενεργειακού κόστους και, κατά συνέπεια σε περαιτέρω αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών. Η Εταιρεία δεν δραστηριοποιούνται στις επίμαχες περιοχές και δεν αναμένει ότι η σύγκρουση θα έχει ουσιώδη δυσμενή επίδραση στα λειτουργικά της αποτελέσματα. Η όποια επίδραση δέχεται η εταιρεία είναι έμμεσα μέσω του δυσμενούς οικονομικού περιβάλλοντος που έχει δημιουργηθεί παγκοσμίως και επηρεάζει και την εγχώρια οικονομία. Στην δεδομένη χρονική στιγμή, μία πιθανή επιδείνωση των συνθηκών που θα μπορούσε να επηρεάσει περαιτέρω την παγκόσμια και κατ' επέκταση και την ελληνική οικονομία δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα αυτή τη στιγμή. Η Διοίκηση επανεκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις ώστε να λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Προβλεπόμενη πορεία

Οι προοπτικές και τα μηνύματα της αγοράς για την χρήση 2022 είναι κάπως συγκεχυμένα. Όσον αφορά την ελληνική οικονομία, ο τουριστικός κλάδος αναμένεται να έχει σημαντική αύξηση των δραστηριοτήτων του και η τουριστική κίνηση αναμένεται να αγγίξει τα επίπεδα του 2019. Αυτό το γεγονός θα επιφέρει σημαντικά έσοδα στο Ελληνικό Κράτος. Επίσης ενθαρρυντική είναι και η εικόνα από τον κατασκευαστικό κλάδο. Αυτοί οι δύο κλάδοι δίνουν ώθηση και στην γενικότερη οικονομική δραστηριότητα στην χώρα. Στα αρνητικά των εκτιμήσεων για το 2022 αναμένεται να είναι η τρομακτική αύξηση των τιμών ενέργειας και πρώτων υλών που παρασύρει το γενικότερο επίπεδο τιμών σε μία οικονομία με συνέπεια να παρουσιάζονται έντονες πληθωριστικές πιέσεις. Οι Κεντρικές Τράπεζες, παγκοσμίως, προχωρούν σε σημαντικές αυξήσεις των επιτοκίων προκειμένου να συγκρατήσουν σε λογικά επίπεδα τον πληθωρισμό, με αποτέλεσμα οι εκτιμήσεις για το τελευταίο τρίμηνο του 2022 και του 2023 να μην είναι ενθαρρυντικές. Από τους αναλυτές θεωρείται σίγουρο ότι το 2023 θα είναι μία χρονιά ύφεσης.
Η ανοδική τάση των τιμών επηρεάζει και τα προϊόντα της εταιρείας με αποτέλεσμα να παρουσιάζονται έντονες αυξήσεις στις τιμές των, γεγονός που έχει θετική επίδραση στα μεγέθη της εταιρείας. Η εν λόγω αύξηση έχει βελτιώσει σημαντικά τα περιθώρια κέρδους με τα οποία λειτουργεί η εταιρεία.
Παρόλα αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκπονήσει αναλυτικό επιχειρηματικό σχέδιο, με πολύ αυστηρές παραδοχές, προκειμένου να προετοιμάζεται για όλα τα πιθανά σενάρια εξέλιξης της οικονομίας. Κύριος στόχος

της είναι να προετοιμαστεί για την υφεσιακή χρονιά του 2023 και για το πως θα αντιμετωπιστεί μία επερχόμενη πτώση των τιμών πώλησης των προϊόντων της.

Πέραν των ανωτέρω η διοίκηση της εταιρεία έχει ξεκινήσει μία σειρά ενεργειών προκειμένου να επιτευχθεί μείωση του λειτουργικού κόστους της εταιρείας και να επιτευχθούν οικονομίες κλίμακος. Στα τέλη της χρήσης 2021 παραδόθηκε από τον εργολάβο μέρος του κτηριακού συγκροτήματος του Ασπροπύργου και η οριστική παράδοση ολόκληρου του κτηρίου αναμένεται να γίνει εντός του τρίτου τριμήνου 2022. Στην συνέχεια θα ακολουθήσει η μετεγκατάσταση του συνόλου των δραστηριοτήτων της εταιρείας από τον Άγιο Στέφανο. Η μετεγκατάσταση των διοικητικών υπηρεσιών αναμένεται να ολοκληρωθεί τον Ιανουάριο 2023. Με την πλήρη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ασπροπύργου όσον αφορά την συναλλακτική δραστηριότητα της εταιρείας, αναμένονται σημαντικές εξοικονομήσεις των δαπανών που θα επιφέρει βελτίωση τόσο των ταμειακών ροών της εταιρείας όσο και των αποτελεσμάτων. Επιπλέον, με την λειτουργία των νέων εγκαταστάσεων, θα επιτευχθεί καλύτερη διαχείριση των αποθεμάτων ώστε να ικανοποιούνται οι απαιτήσεις των πελατών ταχύτερα και η εταιρεία γίνεται πιο ανταγωνιστική στην αγορά. Επίσης στην χρήση 2022 αναμένονται να είναι αρκετά αυξημένα και τα έσοδα της εταιρείας που προέρχονται από την εκμίσθωση των εγκαταστάσεων της στο κέντρο της Αθήνας και στην ΒΙ.ΠΕ Βόλου.
Επιπρόσθετα η εταιρεία, λόγω και της υψηλής ρευστότητας που διαθέτει, αναζητεί συνεχώς ευκαιρίες για περαιτέρω επενδύσεις στον κλάδο δραστηριοποίησης της λαμβάνοντας πάντα υπόψη της την διεθνή και τοπική συγκυρία.
Τα ανωτέρω σε συνδυασμό με την υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών μας, ευελπιστούμε να φέρουν ικανοποιητικό αποτελέσματα για την επόμενη χρήση μέσω και της συνεχής προσπάθεια για περιορισμό των δαπανών της εταιρείας.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2022

Μετά τιμής,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419

ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας

Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 26912/01/Β/92/417 - **Αρ. Γ.Ε.ΜΗ**. 822001000

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. Ισολογισμός....6
II. Κατάσταση αποτελεσμάτων....8
III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης....9
1. Γενικές πληροφορίες....10
2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι....10
3. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων....18
4. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού....18
5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία....19
6. Εμπορικές απαιτήσεις....21
7. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία....21
8. Καταβεβλημένα κεφάλαια....21
9. Αποθεματικά....21
10. Δάνεια....22
11. Εμπορικές υποχρεώσεις....22
12. Λοιπές Υποχρεώσεις....23
13. Έξοδα ανά κατηγορία....23
14. Παροχές σε εργαζόμενους....23
15. Λοιπά έξοδα και ζημίες....24
16. Λοιπά έσοδα και κέρδη....24
17. Δεσμεύσεις....24
18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις....24
19. Συνδεδεμένα μέρη....25
20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών....25
21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο....26
22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού....26
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ....27

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** (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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

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

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

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσεως από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα , 26 Οκτωβρίου 2022

Ανδρέας Α. Παπαδίοχος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27371

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Ι. Ισολογισμός

	Σημείωση	**31.12.2021**	**31.12.2020 ***
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.1*		
Ακίνητα		4.683.753	3.132.977
Λοιπός εξοπλισμός		330.641	92.823
Επενδύσεις σε ακίνητα		2.550.362	2.137.454
Σύνολο		*7.564.756*	*5.363.254*
Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	*5.2*		
Λοιπά άυλα		35.220	32.570
Σύνολο		*35.220*	*32.570*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	*5.3*	1.601.475	1.517.479
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις		9.177	8.647
Σύνολο		*9.177*	*8.647*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**9.210.627**	**6.921.949**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		3.168.167	2.419.931
Προκαταβολές για αποθέματα		265.239	213.455
Σύνολο		*3.433.406*	*2.633.385*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	*6*	4.398.728	4.977.499
Λοιπές απαιτήσεις		72.861	84.931
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	*7*	586.022	-
Προπληρωμένα έξοδα		9.507	4.322
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		4.760.539	3.656.880
Σύνολο		*9.827.656*	*8.723.632*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**13.261.062**	**11.357.017**
Σύνολο ενεργητικού		**22.471.689**	**18.278.967**

* Ορισμένα κονδύλια της χρήσης 2020 έχουν αναμορφωθεί λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής σύμφωνα με την απόφαση 12Α/May 2021 της επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΠ (IFRIC-Committee) καθώς και της 027/2021 Οδηγίας της ΕΛΤΕ. Σχετική ανάλυση παρέχεται στην σημείωση 2.3.16.

	Σημείωση	**31.12.2021**	**31.12.2020 ***
Καθαρή θέση			
Καταβεβλημένα κεφάλαια	*8*		
Κεφάλαιο		2.678.107	2.678.107
Υπέρ το άρτιο		707.298	707.298
Σύνολο		*3.385.405*	*3.385.405*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*9*	3.615.132	3.354.943
Αφορολόγητα αποθεματικά	*9*	310.351	158.521
Αποτελέσματα εις νέο		2.831.419	2.528.802
Σύνολο		*6.756.902*	*6.042.266*
Σύνολο καθαρής θέσης		**10.142.308**	**9.427.672**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		86.427	76.045
Λοιπές προβλέψεις		152.733	70.000
Σύνολο		*239.160*	*146.045*
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	*10*	5.560.000	1.116.875
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		21.150	275.029
Σύνολο		*5.581.150*	*1.391.904*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	*10*	3.000.000	4.180.020
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	*10*	826.875	467.500
Εμπορικές υποχρεώσεις	*11*	1.694.633	1.536.625
Φόρος εισοδήματος		176.856	87.099
Λοιποί φόροι-τέλη		19.278	133.407
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		78.024	134.050
Λοιπές υποχρεώσεις	*12*	620.512	705.285
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		91.743	61.030
Έσοδα επόμενων χρήσεων		1.150	8.331
Σύνολο		*6.509.071*	*7.313.347*
Σύνολο υποχρεώσεων		**12.090.221**	**8.705.251**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**22.471.689**	**18.278.967**

* Ορισμένα κονδύλια της χρήσης 2020 έχουν αναμορφωθεί λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής σύμφωνα με την απόφαση 12Α/May 2021 της επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΠ (IFRIC-Committee) καθώς και της 027/2021 Οδηγίας της ΕΛΤΕ. Σχετική ανάλυση παρέχεται στην σημείωση 2.3.16.

ΙΙ. Κατάσταση αποτελεσμάτων

	Σημείωση	**1.1.2021 έως 31.12.2021**	**1.1.2020 έως 31.12.2020 ***
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		14.692.573	12.256.927
Κόστος πωλήσεων	*13*	(10.333.424)	(8.714.053)
Μικτό αποτέλεσμα		**4.359.149**	**3.542.874**
Λοιπά συνήθη έσοδα		169.623	144.132
		4.528.772	**3.687.006**
Έξοδα διοίκησης	*13*	(675.696)	(584.070)
Έξοδα διάθεσης	*13*	(2.531.012)	(2.187.799)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	*15*	(12.636)	(30.629)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	*13*	-	(50.000)
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		2.567	-
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		7.439	-
Λοιπά έσοδα και κέρδη	*16*	56.307	48.322
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**1.375.740**	**882.830**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.521	6.406
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(232.223)	(262.701)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**1.147.039**	**626.535**
Φόροι εισοδήματος		(247.621)	(175.818)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**899.418**	**450.717**

* Ορισμένα κονδύλια της χρήσης 2020 έχουν αναμορφωθεί λόγω αλλαγής λογιστικής αρχής σύμφωνα με την απόφαση 12Α/May 2021 της επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΠ (IFRIC-Committee) καθώς και της 027/2021 Οδηγίας της ΕΛΤΕ. Σχετική ανάλυση παρέχεται στην σημείωση 2.3.16.

III. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορόλογητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2020	**2.388.096**	**-**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	-	-	-	**-**	105.280	105.280
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	290.012	707.298	-	-	-	997.310
Διανομές στους φορείς	-	-	-	-	(431.158)	(431.158)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	22.429	3.389	424.898	450.717
Υπόλοιπο 31.12.2020	**2.678.107**	**707.298**	**3.354.943**	**158.521**	**2.528.803**	**9.427.672**
Υπόλοιπο 1.1.2021	**2.678.107**	**707.298**	**3.354.943**	**158.521**	**2.528.803**	**9.427.672**
Εσωτερικές μεταφορές	-	-	400.000	-	(400.000)	-
Διανομές μερισμάτων	-	-	(184.782)	-		(184.782)
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	44.971	151.831	702.617	899.418
Υπόλοιπο 31.12.2021	**2.678.107**	**707.298**	**3.615.132**	**310.351**	**2.831.419**	**10.142.308**

Οι σημειώσεις στις σελίδες 3 έως 33 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία «ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «ΜΑΤΑΛΩΝ Α.Ε. (η «Εταιρεία») ιδρύθηκε στην Ελλάδα και εδρεύει στον δήμο Διονύσου στην περιοχή του Αγίου Στεφάνου, στο 24ο χιλ. Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας.

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην εισαγωγή & διανομή ειδών γραφής, σχολικών ειδών, ειδών οργάνωσης γραφείου, αναλωσίμων και περιφερειακών Η/Υ, όπως επίσης και με παιχνίδια, εποχιακά, είδη συσκευασίας και δώρου, στο χώρο του βιβλιοχαρτοπωλείου, του φωτοτυπείου, μεγάλων επιφανειών κ.λ.π. Η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας καλύπτει γεωγραφικά όλη την Ελλάδα.

Η Εταιρεία είναι ελληνική ανώνυμη εταιρεία με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου 822001000 (πρώην αριθμό μητρώου ΑΕ 26912/01/Β/92/417) και ταξινομείται στην κατηγορία της μεσαίας οντότητας σύμφωνα με τον Νόμο 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που αφορούν τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 (1 Ιανουαρίου 2021 έως 31 Δεκεμβρίου 2021) έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Οι χρηματοοικονομικές αυτές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 29/07/2022 και τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

2. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του Νόμου 4308/2014.

Η χρήση του 2021 στιγματίστηκε από την συνέχιση της πανδημίας του Covid-19, με δυσμενείς συνέπειες για όλους τους κλάδους της παγκόσμιας οικονομίας, αλλά και με την έναρξη του μαζικού εμβολιασμού, που αποτέλεσε το ορόσημο στην παγκόσμια προσπάθεια προκειμένου να τεθεί υπό έλεγχο η διασπορά της νόσου και να επιλυθεί η υγειονομική κρίση.

Το πρώτο τετράμηνο της χρήσης του 2021 ξεκίνησε με περιορισμούς στις μετακινήσεις, όμως η κατάσταση γρήγορα αντιστράφηκε. Η επανεκκίνηση της τουριστικής δραστηριότητας στα μέσα του Ιουνίου 2021 σε συνδυασμό με τα ικανοποιητικά ποσοστό εμβολιασμού, οδήγησε σε ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Το δεύτερο μισό του 2021, ωστόσο, σηματοδοτήθηκε από την ραγδαία αύξηση του πληθωρισμού κυρίως λόγω της μεγάλης αύξησης στις τιμές της ενέργειας, στην αύξηση του μεταφορικού κόστους, του περιορισμού της προσφοράς σε πρώτες ύλες και της επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής των Κυβερνήσεων παγκοσμίως.

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της ανωτέρω συγκυρίας, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης δεν έχουν επηρεαστεί από τις επιπτώσεις των ανωτέρω γεγονότων. Αντίθετα η χρήση 2021 έκλεισε με σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών και των καθαρών κερδών προ φόρων που οφείλεται κατά κύριο λόγο στην μεγάλη άνοδο των περιθωρίων κέρδους.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών 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, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

2.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Νόμισμα κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (νόμισμα παρουσίασης). Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την τακτοποίηση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των νομισματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

2.3 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.

2.3.1. 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 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: 40-66 έτη , ανάλογα με την κατασκευή του κτιρίου.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5-10 έτη.
- Περιουσιακά στοιχεία μη σημαντικής αξίας (έως € 1.500,00) εφάπαξ απόσβεση.

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.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

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.

2.3.2. 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 όλων των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.3.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

2.3.3.1 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.

2.3.4. Φόροι εισοδήματος

2.3.4.1. 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.

2.3.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. 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».

2.3.6. 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.

2.3.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

2.3.8. 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.

2.3.9. 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.

2.3.10. 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.

2.3.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

2.3.12. 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.

2.3.13. 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.

2.3.14. 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.

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

α) 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 κλειόμενη χρήση **2021** προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

Συγκεκριμένα η Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ), στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων της, εξέδωσε με την 027/2021 ανακοίνωσή της, την **«Οδηγία για την Εφαρμογή της Κατανομής του Κόστους Προγραμμάτων Καθορισμένων Παροχών σύμφωνα με την Διερμηνεία του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ».**

Με την ανωτέρω οδηγία παρέχεται καθοδήγηση από την ΕΛΤΕ για την εφαρμογή, από τις εταιρείες που καταρτίζουν οικονομικές καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ, της απόφασης του «Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)», με την οποία αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» της «Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee)», με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service).

Στην οδηγία επίσης διευκρινίζονται και για τις εταιρείες που καταρτίζουν τις οικονομικές καταστάσεις τους με βάση το λογιστικό πλαίσιο των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν. 4308/2014) τα εξής :

Εφαρμογή της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς στις εταιρείες που εφαρμόζουν τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα:

Η Εφαρμογή της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) αφορά κατ' αρχάς τις εταιρείες που εφαρμόζουν το λογιστικό πλαίσιο των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Λαμβάνοντας όμως υπόψη ότι η απόφαση της IFRIC δε σχετίζεται με τον τρόπο προσδιορισμού της αξίας του κόστους των παροχών, δηλαδή την επιμέτρηση αυτών, αλλά μόνο με το πότε προκύπτει η δέσμευση για παροχή, δηλαδή τον χρόνο αναγνώρισής της στις οικονομικές καταστάσεις, βάσει της θεμελιώδους παραδοχής του δουλευμένου (accrual assumption) που είναι ταυτόσημη και στα δύο λογιστικά πλαίσια (ΔΠΧΑ και ΕΛΠ) και ότι τα ΕΛΠ δεν προβλέπουν ρητά το χρόνο αναγνώρισης αυτών των παροχών, η εν λόγω απόφαση πρέπει να έχει αναλογική εφαρμογή και για τις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014), σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 22 και 28 του Ν.4308/2014.

Η εταιρεία, για την εφαρμογή της κατανομής του κόστους του προγράμματος καθορισμένων παροχών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 8 του Ν.3198/1955, τον Ν.2112/1920, και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012, κατανέμει τις παροχές εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία κατ' έτος παροχής υπηρεσιών των εργαζομένων, κατά την περίοδο των 16 τελευταίων ετών προ της εξόδου αυτών από την υπηρεσία, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης. Η περίοδος αυτή αποτελεί την εύλογη βάση σχηματισμού της σχετικής πρόβλεψης, καθώς πέραν αυτής δεν προσαυξάνονται ουσιωδώς οι παροχές συνταξιοδότησής τους. Εύλογη βάση ολοκλήρωσης του σχηματισμού της πρόβλεψης για την αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, θεωρείται η ηλικία των 62 ετών των εργαζομένων, οπότε η κατανομή των παροχών συνταξιοδότησης πραγματοποιείται από το 46^{ο} μέχρι το 62^{ο} έτος της ηλικίας τους, με την επιφύλαξη των περιπτώσεων εκείνων όπου αποδεδειγμένα η ηλικία συνταξιοδότησης είναι μεγαλύτερη των 62 ετών, περίπτωση κατά την οποία ο χρόνος έναρξης της κατανομής μεταβάλλεται ανάλογα και αφού ληφθούν υπόψη και οι περιπτώσεις των εργαζομένων οι οποίοι κατά την 12.11.2012 είχαν συμπληρώσει 17 έτη προϋπηρεσίας και προσαυξηθούν τα έτη σύμφωνα με όσα ορίζονται στις διατάξεις του Ν. 4093/2012.

Η Εταιρεία μέχρι και την προηγούμενη χρήση, πριν την έκδοση της οδηγίας της Ε.Λ.Τ.Ε, κατένεμε το κόστος των παροχών που προέκυπτε κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 8 του Ν.3198/1955, του Ν.2112/1920, καθώς και της τροποποίησής του από τον Ν.4093/2012, στην περίοδο από την πρόσληψη

μέχρι τη συμπλήρωση 16 ετών εργασίας ακολουθώντας την κλίμακα του Ν. 4093/2012 ή μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων.

Η εφαρμογή της οδηγίας της Ε.Λ.Τ.Ε στην κατάρτιση των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή του κόστους των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012 και αφού ληφθούν υπόψη και οι περιπτώσεις των εργαζομένων οι οποίοι κατά την 12.11.2012 είχαν συμπληρώσει 17 έτη προϋπηρεσίας και προσαυξηθούν τα έτη σύμφωνα με όσα ορίζονται στις διατάξεις του Ν 4093/2012.

Η εταιρεία το 2021 επανυπολόγισε κατά την 31.12.2019 και την 31.12.2020 τις «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους», βάσει των ανωτέρω και επαναδιατύπωσε, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 28 του Ν.4308/2014, τη συγκριτική πληροφόρηση που παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2021. Οι επιπτώσεις από την επαναδιατύπωση αυτή παρουσιάζεται στους κατωτέρω πίνακες:

Ισολογισμός 31.12.2020	**Δημοσιευμένα ποσά**	**Αναμορφώσεις**	**Αναμορφωμένα ποσά**
Καθαρή θέση			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	2.421.392	107.410	2.528.802
Σύνολο	5.934.856	107.410	6.042.266
Σύνολο καθαρής θέσης	**9.320.262**	**107.410**	**9.427.672**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	183.455	(107.410)	76.045
Σύνολο	253.455	(107.410)	146.045
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**18.278.967**	-	18.278.967

Ισολογισμός 31.12.2019	**Δημοσιευμένα ποσά**	**Αναμορφώσεις**	**Αναμορφωμένα ποσά**
Καθαρή θέση			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	2.429.782	105.280	2.535.062
Σύνολο	5.917.428	105.280	6.022.707
Σύνολο καθαρής θέσης	**8.305.523**	**105.280**	**8.410.803**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	175.090	(105.280)	69.810
Σύνολο	245.090	(105.280)	139.810
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**15.889.963**	-	**15.889.963**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσεως Από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2020	**Δημοσιευμένα ποσά**	**Αναμορφώσεις**	**Αναμορφωμένα ποσά**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12.256.927	-	12.256.927
Κόστος πωλήσεων	(8.714.053)	-	(8.714.053)
Μικτό αποτέλεσμα	**3.542.874**	**-**	**3.542.874**
Λοιπά συνήθη έσοδα	144.132	-	144.132
	3.687.006	**-**	**3.687.006**
Έξοδα διοίκησης	(584.519)	449	(584.070)
Έξοδα διάθεσης	(2.189.480)	1.681	(2.187.799)
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**880.699**	**2.130**	**882.830**
Αποτέλεσμα προ φόρων	**624.405**	**2.130**	**626.535**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**448.587**	**2.130**	**450.717**

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

Από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2020	**Κεφάλαιο**	**Υπέρ το άρτιο**	**Αποθεματικά νόμων & κατ/κού**	**Αφορόλογητα αποθεματικά**	**Αποτελέσματα εις νέο**	**Σύνολο**
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020	**2.388.096**	**0**	**3.332.513**	**155.132**	**2.429.782**	**8.305.523**
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών	-	-	-	-	105.280	**105.280**
Αναμορφωμένο Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2020	2.388.096	0	3.332.513	155.132	2.535.062	**8.410.803**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	290.012	707.298	-	0	0	**997.310**
Διανομές στους φορείς	-	-	-	0	-431.158	**-431.158**
Αναμορφωμένα Αποτελέσματα περιόδου	-	-	22.429	3.389	424.898	**450.717**
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2020	**2.678.107**	**707.298**	**3.354.943**	**158.521**	**2.528.803**	**9.427.672**

β) 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.

γ) 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.

2.3.16. Στρογγυλοποιήσεις

Διαφορές που παρουσιάζονται μεταξύ των ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων ποσών στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Όπου υπάρχουν σχέσεις περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεων με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού γίνεται αναφορά στην ανάλογη σημείωση του προσαρτήματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

5.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Διαμορφώσεις γης	Κτίρια-τεχνικά έργα	Λοιπός εξοπλισμός	Επενδύσεις σε ακίνητα	Σύνολο
Κόστος					
1 Ιανουαρίου 2020	2.884.598	2.415.481	885.831	324.347	6.510.256
Προσθήκες	-	8.300	31.784	-	40.084
Διαγραφές	-	-	(3.925)	-	(3.925)
Μεταφορές/Ανακατανομές	(1.045.716)	(908.653)	-	1.954.369	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.515.128**	**913.689**	**2.278.716**	**6.546.415**
1 Ιανουαρίου 2021	1.838.882	1.515.128	913.689	2.278.716	6.546.415
Προσθήκες	-	-	274.430	130.245	404.675
Πωλήσεις	-	-	(610)	-	(610)
Διαγραφές	-	-	-	-	-
Μεταφορές/Ανακατανομές	(102.954)	1.610.013	-	381.324	1.888.384
31 Δεκεμβρίου 2021	**1.735.929**	**3.125.141**	**1.187.509**	**2.790.286**	**8.838.864**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
1 Ιανουαρίου 2020	**-**	312.158	789.814	**-**	1.101.972
Αποσβέσεις χρήσης	-	28.573	37.694	21.563	87.831
Διαγραφές	-	-	(6.642)	-	(6.642)
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	(119.699)	-	119.699	-
31 Δεκεμβρίου 2020	**-**	**221.032**	**820.866**	**141.262**	**1.183.161**
1 Ιανουαρίου 2021	-	221.032	820.866	141.262	1.183.161
Αποσβέσεις χρήσης	-	25.733	36.612	29.212	91.557
Πωλήσεις		-	(610)		(610)
Διαγραφές	-	-	-	-	-
Μεταφορές/Ανακατανομές	-	(69.449)	-	69.449	-
31 Δεκεμβρίου 2021	**-**	**177.316**	**856.869**	**239.924**	**1.274.109**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2020	**2.884.598**	**2.103.323**	**96.016**	**324.347**	**5.408.284**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**1.838.882**	**1.294.095**	**92.823**	**2.137.454**	**5.363.254**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2021	**1.735.929**	**2.947.824**	**330.641**	**2.550.362**	**7.564.756**

Εντός της κλειόμενης χρήσης, η διοίκηση της εταιρείας προχώρησε στην υπογραφή Ιδιωτικού Συμφωνητικού Μίσθωσης με το του ακινήτου στην ΒΙ.ΠΕ Βόλου. Επίσης την 30η Νοεμβρίου 2021 παρελήφθη μέρος των νέων αποθηκών στην περιοχή του Ασπροπύργου και από την επομένη ξεκίνησε η λειτουργίας του ως υποκατάστημα.

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα	Σύνολο
Κόστος		
1 Ιανουαρίου 2020	188.869	**214.963**
Προσθήκες	24.541	**15.580**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**-**
31 Δεκεμβρίου 2020	**230.543**	**230.543**
1 Ιανουαρίου 2021	230.543	**230.543**
Προσθήκες	15.580	**13.160**
31 Δεκεμβρίου 2021	**243.703**	**243.703**
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
1 Ιανουαρίου 2020	180.137	**188.417**
Αποσβέσεις χρήσης	6.727	**9.557**
Μεταφορές/Ανακατανομές	1.553	**-**
31 Δεκεμβρίου 2020	**197.974**	**197.974**
1 Ιανουαρίου 2021	197.974	**197.974**
Αποσβέσεις χρήσης	9.557	**10.510**
31 Δεκεμβρίου 2021	**208.483**	**208.483**
Αναπόσβεστη αξία στις 1 Ιανουαρίου 2020	**26.546**	**26.546**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2020	**32.570**	**32.570**
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2021	**35.220**	**35.220**

5.3. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

	Προκαταβολές	Κτίρια-τεχνικά έργα	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2020	**106.948**	**34.341**	**-**	**141.289**
Προσθήκες περιόδου	90.059	1.272.727	-	**1.362.786**
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	20.353	-	**20.353**
Μειώσεις περιόδου	-	-	-	**-**
Μεταφορές περιόδου	(106.948)	100.000	-	**(6.948)**
Υπόλοιπο 31.12.2020	**90.059**	**1.427.420**	**-**	**1.517.479**
Υπόλοιπο 1.1.2021	**90.059**	**1.427.420**	**-**	**1.517.479**
Προσθήκες περιόδου	7.933	1.947.233	23.814	1.978.980
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	73.473	-	73.473
Μειώσεις περιόδου	-	-	-	-
Μεταφορές περιόδου	(80.073)	(1.888.384)	-	(1.968.457)
Υπόλοιπο 31.12.2021	**17.918**	**1.559.742**	**23.814**	**1.601.475**

6. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2021	31.12.2020
Πελάτες	1.477.948	1.641.705
Επιταγές εισπρακτέες	2.158.497	2.295.000
Γραμμάτια εισπρακτέα	1.028.966	1.307.478
Μείον: Προβλέψεις για απομείωση	(266.683)	(266.683)
Σύνολο	**4.398.728**	**4.977.499**

7. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Αφορά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία για τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να τα ρευστοποιήσει εντός των επόμενων 12 μηνών. Πιο αναλυτικά τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία έχουν ως εξής:

	31.12.2021	31.12.2020
Ομολογίες	473.321	-
Αμοιβαία Κεφάλαια	112.701	-
Σύνολο	**586.022**	**-**

Κατά την 31.12.2021 η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων είναι περίπου ίση με τη λογιστική αξία τους και επομένως η εταιρεία δεν προχώρησε σε αναγνώριση ζημιών απομείωσης αυτών.

8. Καταβεβλημένα κεφάλαια

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31.12.2021 διαιρείται σε 61.594 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 43,48 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 2.678.107,12. Από τις ανωτέρω μετοχές, 6.670 μετοχές έχουν εκδοθεί με τιμή διάθεσης εκατό πενήντα ευρώ (150,00 ευρώ), με την υπέρ το άρτιο διαφορά, ήτοι ποσό ευρώ 710.488,40 να ανάγεται σε ειδικό λογαριασμό «Υπέρ το άρτιο».

9. Αποθεματικά

Το Τακτικό Αποθεματικό € 544.913 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (άρθρο 158 Ν.4548/2018) κατά την οποία ποσό τουλάχιστον ίσο με το 5% των ετησίων καθαρών (μετά φόρων) κερδών, είναι υποχρεωτικό να μεταφερθεί στο Τακτικό Αποθεματικό μέχρι το ύψος του να φθάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.
Μεταξύ των λοιπών αποθεματικών περιλαμβάνονται και έκτακτα αποθεματικά ποσού € 3.055.546 που σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας. Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού ευρώ 310.351 αφορούν αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από έσοδα απαλλασσόμενα της φορολογίας εισοδήματος ή φορολογηθέντα κατ΄ειδικό.

10. Δάνεια

	31.12.2021	31.12.2020
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	5.560.000	1.116.875
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων (α)	**5.560.000**	**1.116.875**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια τραπεζών	3.000.000	4.180.020
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	826.875	467.500
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων (β)	**3.826.875**	**4.647.520**
Γενικό Σύνολο (α)+(β)	**9.386.875**	**5.764.395**

	31.12.2021	31.12.2020
Μεταξύ 1 και 2 ετών	4.856.875	5.014.395
Μεταξύ 2 και 5 ετών	2.610.000	750.000
Άνω των 5 ετών	1.920.000	-
Σύνολα	**9.386.875**	**5.764.395**

Η εταιρεία στην χρήση 2021 προχώρησε στην έκδοση και εκταμίευση των κατωτέρω δανείων:

i) Με την από 3 Μαρτίου 2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίστηκε η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 3.200.000, 11ετούς διάρκειας με περίοδο χάριτος 18 μήνες από την ημερομηνία έκδοσης των ομολογιών. Η έκδοση των ομολογιών πραγματοποιήθηκε στις 6.8.2021 . Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει με την καταβολή ισόποσων εξαμηνιαίων δόσεων ποσού ευρώ 160.000. Το εν λόγω δάνειο χρηματοδότησε μέρος του κόστους ανέγερσης των νέων εγκαταστάσεων της εταιρείας στην περιοχή του Ασπροπύργου. Για την εξασφάλιση του ανωτέρω δανείου έχει γραφτεί υπέρ των ομολογιούχων δανειστών προσημειώσεις υποθηκών ποσού € 4.160.000 για το ακίνητο του Ασπροπύργου.

ii) Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25 Νοεμβρίου 2020 αποφασίστηκε η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ 2.300.000, 5ετούς διάρκειας με εγγύηση του «Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων Covid-19». Η εκταμίευση του εν λόγω δανείου πραγματοποιήθηκε στις 29.1.2021 .

11. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2021	31.12.2020
Προμηθευτές	1.280.064	1.115.590
Επιταγές πληρωτέες	414.569	421.035
Σύνολο	**1.694.633**	**1.536.625**

12. Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2021	**31.12.2020**
Προκαταβολές πελατών	143.551	154.027
Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	21.310	13.874
Μερίσματα πληρωτέα	343.975	537.385
Επιστρεπτέα Προκαταβολή	111.676	0
Σύνολο	**620.512**	**705.285**

13. Έξοδα ανά κατηγορία

	Σημείωση	**1.1.2021 έως 31.12.2021**	**1.1.2020 έως 31.12.2020**
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο στο κόστος πωληθέντων		10.333.424	8.714.053
Παροχές σε εργαζομένους	*14*	1.818.783	1.575.095
Αμοιβές και έξοδα τρίτων		339.355	322.656
Παροχές τρίτων		415.606	301.943
Φόροι - Τέλη		47.474	25.975
Διάφορα Έξοδα		400.722	448.812
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	*5.1*	91.557	87.831
Αποσβέσεις άϋλων περιουσιακών στοιχείων	*5.2*	10.510	9.557
Προβλέψεις		82.733	-
Σύνολο κόστους πωληθέντων, εξόδων διοίκησης και διάθεσης		**13.540.166**	**11.485.923**

Κατανομή ανά λειτουργία

	1.1.2021 έως 31.12.2021	**1.1.2020 έως 31.12.2020**
Κόστος πωληθέντων	10.333.424	8.714.053
Εξοδα διάθεσης	2.531.012	2.187.799
Έξοδα διοίκησης	675.696	584.070
	13.540.133	**11.485.923**

	1.1.2021 έως 31.12.2021	**1.1.2020 έως 31.12.2020**
Απομείωση απαιτήσεων	-	50.000
Σύνολο απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων	**-**	**50.000**

14. Παροχές σε εργαζόμενους

Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 ήταν 73 άτομα (2020: 64 άτομα) και αφορά υπαλληλικό προσωπικό.

Οι δαπάνες για παροχές σε εργαζομένους αναλύονται ως εξής:

	1.1.2021 έως 31.12.2021	1.1.2020 έως 31.12.2020
Μισθοί και ημερομίσθια	1.444.773	1.229.135
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	314.845	295.570
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	14.272	35.383
Λοιπά	33.596	15.008
Σύνολο	**1.818.783**	**1.575.095**

15. Λοιπά έξοδα και ζημίες

	1.1.2021 έως 31.12.2021	1.1.2020 έως 31.12.2020
Έξοδα και Ζημίες κυκλοφορούντων χρηματοοικονομικών στοιχείων	33	-
Ασυνήθη έξοδα και ζημίες	-	17
Χρωστικές συναλλαγματικές διαφορές	12.603	30.612
Σύνολο	**12.636**	**30.629**

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

	1.1.2021 έως 31.12.2021	1.1.2020 έως 31.12.2020
Εφάπξ εξόφληση επιστρεπτέας προκαταβολής	19.708	-
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	3.340	-
Πιστωτικές Συναλλαγματικές Διαφορές	32.343	27.510
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	916	7.990
Λοιπά ασυνήθη έσοδα	-	12.822
Σύνολο	**56.307**	**48.322**

17. Δεσμεύσεις

Δεσμεύσεις από λειτουργικές μισθώσεις

Το σύνολο των μελλοντικών ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων που αφορούν εκμισθώσεις κτιρίων και οχημάτων και που αναμένεται να δοθεί βάσει μη ακυρωτέων λειτουργικών μισθώσεων είναι συνολικού ποσού € 84.414 την 31.12.2021.

18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2015 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2021, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2020 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν 2238/1994 (χρήσεις 2011 έως 2013) και από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 (χρήσεις 2014 έως 2020) όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2021 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021 ωστόσο η Διοίκηση δεν αναμένει ουσιαστική μεταβολή των φορολογικών υποχρεώσεων της χρήσης αυτής κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου.

Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο εκτιμάται από τη Διοίκηση της εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

19. Συνδεδεμένα μέρη

Παροχές προς τη Διοίκηση

	1.1.2021 έως 31.12.2021	1.1.2020 έως 31.12.2020
Μισθοί, αμοιβές μελών ΔΣ και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	41.867	100.481
	41.867	**100.481**

Δεν υπάρχουν υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από και προς μέλη της Διοίκησης και Μετόχους κατά τις ημερομηνίες Ισολογισμού πέραν των όσων αναφέρονται στην σημείωση 12 ανωτέρω και αφορούν τις οφειλές της εταιρείας σε μερίσματα. Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη της Διοίκησης.

20. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

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

	31.12.2021
Τακτικό Αποθεματικό	44.971
Πρώτο Μέρισμα	369.564
Αφορολόγητα Αποθεματικά	151.831
Έκτακτο Αποθεματικό	310.000
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	23.053
	899.418

21. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος στους μετόχους της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 184.782 . Στην διάρκεια της χρήσης καταβλήθηκαν μερίσματα στους μετόχους ποσού ευρώ 368.953.

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Τα πρόσφατα γεωπολιτικά γεγονότα στην Ουκρανία, οι στρατιωτικές ενέργειες της Ρωσίας και οι επακόλουθες οικονομικές κυρώσεις, έχουν επιφέρει αυξημένη αστάθεια στην παγκόσμια αγορά. Πιο συγκεκριμένα, έχουν οδηγήσει σε αυξήσεις του ενεργειακού κόστους και, κατά συνέπεια σε περαιτέρω αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών. Η Εταιρεία δεν δραστηριοποιούνται στις επίμαχες περιοχές και δεν αναμένει ότι η σύγκρουση θα έχει ουσιώδη δυσμενή επίδραση στα λειτουργικά της αποτελέσματα. Η όποια επίδραση δέχεται η εταιρεία είναι έμμεσα μέσω του δυσμενούς οικονομικού περιβάλλοντος που έχει δημιουργηθεί παγκοσμίως και επηρεάζει και την εγχώρια οικονομία. Στην δεδομένη χρονική στιγμή, μία πιθανή επιδείνωση των συνθηκών που θα μπορούσε να επηρεάσει περαιτέρω την παγκόσμια και κατ' επέκταση και την ελληνική οικονομία δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα αυτή τη στιγμή. Η Διοίκηση επανεκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις ώστε να λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419	ΜΟΥΣΕΛΙΜΗΣ ΘΕΟΦΑΝΗΣ ΑΡ. ΑΔ. 38128 / Α΄ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΜΑΤΑΛΩΝ Είδη Σχολικά - Γραφείου και Τεχνολογίας Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία"

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

Κύριοι Μέτοχοι,
Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01/01/2021-31/12/2021 και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, τις Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31.12.2021 (1/1/2021-31/12/2021), και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και τη προβλεπόμενη από το Δ.Σ. πορεία , στις επόμενες χρήσεις.

Σημαντικά Γεγονότα

Στην χρήση 2021, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις που επισυνάπτονται, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μειώθηκε κατά 20% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και είχε Καθαρά Κέρδη χρήσεως προ Φόρων Ευρώ 1.147.039 , αύξηση 83% περίπου σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση 2020.

Η χρήση του 2021 στιγματίστηκε από την συνέχιση της πανδημίας του Covid-19, με δυσμενείς συνέπειες για όλους τους κλάδους της παγκόσμιας οικονομίας, αλλά και με την έναρξη του μαζικού εμβολιασμού, που αποτέλεσε το ορόσημο στην παγκόσμια προσπάθεια προκειμένου να τεθεί υπό έλεγχο η διασπορά της νόσου και να επιλυθεί η υγειονομική κρίση. Το πρώτο τετράμηνο της χρήσης του 2021 ξεκίνησε με περιορισμούς στις μετακινήσεις, όμως η κατάσταση σύντομα διαφοροποιήθηκε εξαιτίας της επανεκκίνησης της τουριστικής δραστηριότητας τον Ιουνίου 2021. Η αύξηση της οικονομικής δραστηριότητας σε συνδυασμό με τα ικανοποιητικά ποσοστό εμβολιασμού, οδήγησε σε ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Το δεύτερο μισό του 2021, ωστόσο, σηματοδοτήθηκε από την ραγδαία αύξηση του πληθωρισμού κυρίως λόγω της μεγάλης αύξησης στις τιμές της ενέργειας, στην αύξηση του μεταφορικού κόστους, του περιορισμού της προσφοράς σε πρώτες ύλες και της επεκτατικής δημοσιονομικής πολιτικής των Κυβερνήσεων παγκοσμίως. Η αύξηση αυτή επιδεινώθηκε έτι περαιτέρω το 2022 εξαιτίας της πρόσφατης γεωπολιτικής κρίσης και του πολέμου που εξελίσσεται στην Ουκρανία.

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση καθώς και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της ανωτέρω συγκυρίας, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2021 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 10.142.308 έναντι Ευρώ 9.427.672 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα κυριότερα μεγέθη της χρήσης 1.1 – 31.12.2021 έχουν ως εξής:

	1.1 - 31.12.2021	**1.1 - 31.12.2020**	**Δ (%)**
Κύκλος Εργασιών	14.692.573	12.256.927	19,87%
Λειτουργικό Αποτέλεσμα (EBITDA)	1.477.807	980.217	50,8%
Κέρδη προ φόρων και τόκων	1.375.740	882.830	55,8%
Κέρδη προ φόρων	1.147.039	626.535	83,1%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους	899.418	450.717	99,6%
Περιθώριο EBITDA	10,06%	8,00%	25,8%

Ακολουθούν οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρίας ώστε να παρέχουν πληρέστερη πληροφόρηση για τη χρήση που έκλεισε :

ΔΕΙΚΤΕΣ

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης	**1.1 - 31.12.2021**	**1.1 - 31.12.2020**
Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	59,01%	62,13%
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό/Σύνολο ενεργητικού	40,99%	37,87%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.		

Ίδια κεφάλαια/Σύνολο υποχρεώσεων	83,89%	108,30%
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.		

Σύνολο υποχρεώσεων/Σύνολο παθητικού	54,87%	48,42%
Ίδια κεφάλαια/Σύνολο παθητικού	45,13%	51,58%
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.		

Ίδια κεφάλαια/Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό ενεργητικό	110,12%	136,20%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.		

Κυκλοφορούν ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	203,73%	155,29%
Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδος.		

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης/Κυκλοφορούν Ενεργητικό	50,92%	35,61%
Ο δείκτης αυτός δείχνει το ποσοστό χρηματοδότησης κυκλοφορούντος ενεργητικού από το πλεόνασμα		
διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων)		

Δανειακές Υποχρεώσεις/Σύνολο Ενεργητικού	41,77%	31,54%
Ο δείκτης αυτός δείχνει την σχέση των δανείων προς το σύνολο των κεφαλαίων που χρησιμοποιούνται από την		
εταιρεία , ώστε να εκτιμηθεί η δανειακή επιβάρυνση της εταιρείας.		

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας	**1.1 - 31.12.2021**	**1.1 - 31.12.2020**
Καθαρό περιθώριο κέρδους προ φόρων	7,81%	5,11%
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ίδια κεφάλαια	11,31%	6,65%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.		

Μικτά αποτελέσματα/Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	29,67%	28,91%
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.		

	1.1 - 31.12.2021	**1.1 - 31.12.2020**
Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης (Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων)	1,19	0,92
Δείκτης Κάλυψης Τόκων (EBITDA προς Χρεωστικοί Τόκοι)	6,36	3,73
Δείκτης Συνολικός Τραπεζικός Δανεισμός (μείον Διαθέσιμα) προς Κύκλο Εργασιών	0,31	0,17

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι και οι αντίστοιχες ενέργειες αντιμετώπισής τους από την εταιρεία είναι οι παρακάτω:

	Κίνδυνος	**Προβλέψεις της εταιρείας**
1.	Πιστωτικός Κίνδυνος (Κίνδυνος επισφάλειας πελατών)	Η εταιρεία αξιολογεί διαρκώς την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών της καθώς και τα μέγιστα επιτρεπτά όρια πίστωσης. Η εταιρεία προσπαθεί με διασπορά σε μεγάλο πλήθος πελατών να περιορίζει τους κινδύνους. Ενδεικτικό είναι ότι το 2021 κανένας πελάτης δεν είχε συμμετοχή στον κύκλο εργασιών μεγαλύτερη του 5% ενώ υπήρχε μεγάλη διασπορά σε πλήθος πελατών.
2.	Κίνδυνος ρευστότητας	Η εταιρεία μέσω των συνεργαζόμενων τραπεζών εξασφαλίζει τα αναγκαία πιστωτικά όρια χρηματοδότησης. Διαθέτει ισχυρή κεφαλαιακή διάρθρωση και υψηλό δείκτη ρευστότητας. Η γενική ρευστότητα της εταιρείας βρίσκεται σε υψηλά επίπεδα. Η σωστή διαχείριση της ρευστότητας πραγματοποιείται με το συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Επίσης η εταιρεία, λόγω των αρνητικών συνεπειών της πανδημίας κατά την προηγούμενη χρήση, έχει αυξήσει τα διαθέσιμα κεφάλαια κίνησης με επιπλέον τραπεζικές χορηγήσεις.
3.	Συναλλαγματικός κίνδυνος	Δεν είναι σημαντικός λόγω του ότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της εταιρείας διενεργείται σε ευρώ. Παρόλα αυτά και λόγω ότι μέρος των αγορών της εταιρείας είναι σε ξένο νόμισμα, η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς την διακύμανση αυτών και λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα σε περίπτωση που ο κίνδυνος είναι αξιόλογος.
4.	Αυξομείωση τιμών εμπορευμάτων	Ο ρυθμός μεταβολής των τιμών πώλησης των εμπορεύσιμων αγαθών δεν αποκλίνει σημαντικά από το ρυθμό μεταβολής της τιμής κτήσης τους με αποτέλεσμα ο κίνδυνος από την αυξομείωση των τιμών να μην είναι σημαντικός. Από το τελευταίο τρίμηνο του 2021 παρουσιάζεται μία σημαντική αύξηση των τιμών στα είδη που εμπορεύεται η εταιρεία εξαιτίας της παγκόσμιας κατάστασης. Παρόλα αυτά η διατήρηση των τιμών των εμπορευμάτων σε υψηλά επίπεδα, λειτουργεί θετικά για τα αποτελέσματα της εταιρείας. Επιπλέον η εταιρεία μέσω της πολύχρονης συνεργασίας της με τους προμηθευτές της φροντίζει να ενημερώνεται το συντομότερο δυνατό για τις ανοδικές ή καθοδικές τάσεις στις τιμές αγοράς και να προσαρμόζει ανάλογα την τιμολογιακή της πολιτική.
5.	Κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων	Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα δάνεια. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία τόσο σε κίνδυνο ταμιακών ροών όσο και σε κίνδυνο αποτελεσμάτων. Η Διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας. Η εκτίμηση της είναι ότι εντός του 2022 θα υπάρξουν σημαντικές αυξήσεις στα επιτόκια Euribor προκειμένου η Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα να αντιμετωπίσει τον αυξανόμενο πληθωρισμό. Η αύξηση των επιτοκίων αναμένεται να έχει επίδραση στις ταμειακές ροές και στα αποτελέσματα της εταιρείας.

Διαχείριση κεφαλαίου

Στόχος της Εταιρίας όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της και να παρέχει ικανοποιητική απόδοση στους μετόχους τιμολογώντας τις υπηρεσίες αναλογικά με το κόστος και φροντίζοντας την κεφαλαιακή διάρθρωση.

Η διοίκηση παρακολουθεί τα ξένα κεφάλαια σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια στο σύνολό τους. Προκειμένου να πετύχει την επιθυμητή κεφαλαιακή διάρθρωση, η Εταιρεία μπορεί να προσαρμόζει το μέρισμα, να προβεί σε επιστροφή κεφαλαίου, ή να εκδώσει νέες μετοχές.
Ως ίδια κεφάλαια νοούνται το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, του υπέρ το άρτιο, των κερδών εις νέον και των λοιπών αποθεματικών.

Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρά εργασιακά ζητήματα. Παρόλα αυτά η εταιρεία εφαρμόζει πολιτική μη διακρίσεων και ίσων ευκαιριών, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, εθνικότητας, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή τυχόν άλλων χαρακτηριστικών των εργαζομένων. Τα δικαιώματα των εργαζομένων της είναι απόλυτα σεβαστά και διασφαλισμένα όπως και σεβαστή είναι και η συνδικαλιστική ελευθερία αυτών.
Η εταιρεία ενδιαφέρεται για την ανάπτυξη των εργαζομένων και ως εκ τούτου υποστηρίζει την επιμόρφωση των εργαζομένων μέσω εξωτερικών εκπαιδευτικών φορέων, στα πλαίσια του αντικειμένου της και των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων.
Επίσης η εταιρεία δίνει πολύ μεγάλη έμφαση στην ασφάλεια των εργαζομένων στους χώρους εργασίας για αυτό και εφαρμόζει πολύ αυστηρά μέτρα ασφάλειας που σε συνδυασμό με τους αιφνιδιαστικούς ελέγχους του τεχνικού ασφαλείας επιτυγχάνεται η ελαχιστοποίηση εργατικών ατυχημάτων.

Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η εταιρεία δίνει ιδιαίτερη σημασία και έχει πάντα στις προτεραιότητες της την προστασία του περιβάλλοντος και για αυτό πάντα προσπαθεί να εφαρμόζει όλες εκείνες τις πολιτικές που διασφαλίζουν αυτή την προτεραιότητα.

Ακίνητα

Τα ιδιόκτητα ακίνητα της εταιρείας έχουν ως εξής:

- Οικόπεδο τ.μ 188,70 επί της Πραξιτέλους 14 στην Αθήνα με αξία στα βιβλία της εταιρείας 133.031 ευρώ

- Τετραόροφο κτήριο επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 863 περίπου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 515.040 ευρώ.

- Οικόπεδο τ.μ 2.925 στον Αγιο Στέφανο (24ο ΧΙΛ Αθηνών-Λαμίας) με αξία στα βιβλία της εταιρείας 378.894 ευρώ.

- Κτήρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ 1760 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 560.755 ευρώ όπου στεγάζεται το υποκατάστημα της εταιρείας.

- Οικόπεδο τ.μ. 1.334,30 επί της οδού Αγίου Ιωάννου, στο Δήμο Μελισσίων Αττικής με αξία στα βιβλία της εταιρείας 288.000 ευρώ , το οποίο θα χρησιμοποιηθεί μελλοντικά ως αποθηκευτικός χώρος της εταιρείας.

- Οικόπεδο τ.μ. 4.381,00 στην Βιομηχανική Περιοχή Βόλου με αξία στα βιβλία της εταιρείας 102.954 ευρώ.

- Κτήρια επί του ανωτέρω οικοπέδου τ.μ. 400,00 με αξία στα βιβλία της εταιρείας 234.027 ευρώ όπου θα χρησιμοποιηθεί ως αποθηκευτικός χώρος.

- Δύο (2) οικόπεδα συνολικής επιφάνειας 16.441,62 τμ στον Δήμο Ασπροπύργου στην περιοχή «Μονοπάτι Χασιάς» με αξία στα βιβλία της εταιρείας ποσού € 1.083.830.

- Επί των ανωτέρω οικοπέδων, στην περιοχή του Ασπροπύργου, θα ανεγερθούν κτηριακές εγκαταστάσεις συνολικού εμβαδού 6.508,43. Την 30.11.2021 έγινε μερική παραλαβή του κτηριακού συγκροτήματος εμβαδού 3.657,85.

Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία είχε στην κατοχή της τα κάτωθι χρεόγραφα την 31.12.2021:

	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ 31/12/2021
PETROLEOS MEXICANOS 2027 2.75%	50	4.589,84	4.649,75
TEVA PHARM 2028 1.625%	50	4.497,88	4.379,00
DEUTSCHE BANK 6% PERPETUAL	180	18.311,31	18.219,60
TELECOM ITALIA 2055 5.25	80	8.721,63	8.495,52
PEMEX 2025 3,625%	50	5.037,56	5.080,85
BANK OF CYPRUS PCL 19/01/27 9.25%	80	8.366,04	8.111,28
AEGEAN AIRLINES 2026 3.6%	110	10.974,39	11.000,00
ATTICA ENTERPRISE 2024 3.4%	100	9.496,64	9.820,00
HELLENIC PETROLEUM 2024 2%	100	9.959,79	9.972,80
RAIFFEISEN BANK INTL 4.5% PERP	100	9.979,66	10.080,00
ERSTE GROUP PERP 3.375%	110	10.690,19	10.656,36
ALPHA BANK 2030 4,25%	50	4.941,08	4.859,80
AT&T2,875% PERP	100	9.984,68	10.041,50
UNICREDIT 3.875% PERP	100	9.539,46	9.604,20
PIRAEUS BANK 5.5%	160	15.148,87	15.572,64
GEK TERNA 2.75% 2027	150	14.941,42	14.761,35
GASPROM PJSC 3,897% PERP	300	30.576,93	30.411,00
PPC 3.875%2026	120	12.072,00	12.374,16
ALPHA BANK 5,5% 2031	200	19.973,12	20.120,60
COMMERZBANK AG 6.50% PERP	70	8.054,37	8.100,47
BANK OF CYPRUS HOLDINGS 2031 6.625%	40	4.176,78	4.134,00
MYTILINEOS 2026 2.26%	250	25.075,00	25.073,50
EUROBANK SA 2027 2%	240	23.930,70	22.904,88
BANCO SANANDER 4,125% PERP	150	15.059,93	15.175,95
DEUTSCHE BANK AG 4.625% PERP	100	10.268,74	10.184,20
COSTAMARE 2026 2.7%	50	5.025,00	5.000,00
COMMERZBANK 4.25% PERP	100	10.074,13	9.979,50
BANK OF CYPRUS 2027 2.5%	100	10.032,92	9.590,30
MACIFS 3.5 PERP CORP	80	8.092,26	8.007,92
SOFTBANK 2032 3.875%	100	10.050,00	9.328,20
MOTOR OIL 2026 2.125%	100	9.996,84	10.002,30
PUBLIC POWER CORP3.375% 2028	100	10.050,00	10.094,40
SANTAN 3.625%PERP	200	20.017,19	18.653,80
BRITISH AMERICAN TOBACCO 3.75% PERP	120	12.061,41	11.781,84
BNP PARIBAS 7,195% PERP	200	18.176,97	17.658,48
PETROBRAS GLOBAL 5.625% 2043	100	8.854,42	8.720,64
PETROBRAS GLOBAL FIN.7.25% 2044	40	3.878,10	3.924,17
CREDIT SUISSE GROUP AG 4.50% PERP	130	10.498,73	11.162,94
SOFTBANK 6.875% PERP	100	8.583,71	8.855,02
DEUTSCHE BANK AG PERPETUAL	100	8.460,22	8.797,81
MACQUARIE BANK 6.125% PERPETUAL	60	5.633,95	5.674,15
NATWEST GROUP PL 4.6% PERP	20	1.703,35	1.735,30
BARCLAYS PLC 4.375%	80	6.839,17	6.931,80
WEALTH ALTER SERV VCIC PLC SELECT CLASS P		50.000,00	50.550,52
Wealth Global Bond Fund Share Class P		50.000,00	49.417,67
Wealth Global Bond USD Opportunities P		12.704,33	12.821,18
ΣΥΝΟΛΑ	**4.820**	**585.101**	**582.471**

Η εταιρεία στην προσπάθεια της να διατηρεί ικανοποιητική ρευστότητα για την άμεση διεκπεραίωση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της διατηρεί υψηλά διαθέσιμα τα οποία εξετάζει εναλλακτικούς τρόπους επενδύσεως τους. Στόχος της είναι ένα μεγάλο μέρος αυτών των διαθεσίμων να διοχετεύεται σε επενδύσεις

σταθερού εισοδήματος όπως εταιρικά ομόλογα που τα τελευταία χρόνια παρουσιάζουν μεγαλύτερες αποδόσεις από τις προθεσμιακές καταθέσεις. Οι τιμές των χρηματοοικονομικών προϊόντων παρακολουθούνται σε καθημερινή βάση προκειμένου να αποφευχθούν δυσμενείς συνέπειες από έντονα αρνητικές μεταβολές αυτών. Από την ανωτέρω επενδυτική στρατηγική της εταιρείας προκύπτει ικανοποιητική απόδοση ανά χρήση η οποία υπερκαλύπτει το χρηματοοικονομικό κόστος αυτής.

Υποκαταστήματα της εταιρείας

Στις 30 Νοεμβρίου 2021 παραδόθηκε μέρος των εγκαταστάσεων στην περιοχή του Ασπροπύργου και από την επομένη, 1η Δεκεμβρίου, ξεκίνησε η λειτουργία του ως υποκατάστημα της εταιρείας. Η εταιρεία δεν διαθέτει κάποιο άλλο υποκατάστημα.

Δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία εξ'αντικειμένου δεν έχει οργανωμένο τμήμα έρευνας και ανάπτυξης, αλλά στα πλαίσια της λειτουργίας της και της οργανωτικής της δομής εξετάζεται η δραστηριοποίησή της και σε άλλους τομείς και προϊόντα.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Τα πρόσφατα γεωπολιτικά γεγονότα στην Ουκρανία, οι στρατιωτικές ενέργειες της Ρωσίας και οι επακόλουθες οικονομικές κυρώσεις, έχουν επιφέρει αυξημένη αστάθεια στην παγκόσμια αγορά. Πιο συγκεκριμένα, έχουν οδηγήσει σε αυξήσεις του ενεργειακού κόστους και, κατά συνέπεια σε περαιτέρω αυξήσεις των τιμών των πρώτων υλών. Η Εταιρεία δεν δραστηριοποιούνται στις επίμαχες περιοχές και δεν αναμένει ότι η σύγκρουση θα έχει ουσιώδη δυσμενή επίδραση στα λειτουργικά της αποτελέσματα. Η όποια επίδραση δέχεται η εταιρεία είναι έμμεσα μέσω του δυσμενούς οικονομικού περιβάλλοντος που έχει δημιουργηθεί παγκοσμίως και επηρεάζει και την εγχώρια οικονομία. Στην δεδομένη χρονική στιγμή, μία πιθανή επιδείνωση των συνθηκών που θα μπορούσε να επηρεάσει περαιτέρω την παγκόσμια και κατ' επέκταση και την ελληνική οικονομία δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα αυτή τη στιγμή. Η Διοίκηση επανεκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις ώστε να λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Προβλεπόμενη πορεία

Οι προοπτικές και τα μηνύματα της αγοράς για την χρήση 2022 είναι κάπως συγκεχυμένα. Όσον αφορά την ελληνική οικονομία, ο τουριστικός κλάδος αναμένεται να έχει σημαντική αύξηση των δραστηριοτήτων του και η τουριστική κίνηση αναμένεται να αγγίξει τα επίπεδα του 2019. Αυτό το γεγονός θα επιφέρει σημαντικά έσοδα στο Ελληνικό Κράτος. Επίσης ενθαρρυντική είναι και η εικόνα από τον κατασκευαστικό κλάδο. Αυτοί οι δύο κλάδοι δίνουν ώθηση και στην γενικότερη οικονομική δραστηριότητα στην χώρα. Στα αρνητικά των εκτιμήσεων για το 2022 αναμένεται να είναι η τρομακτική αύξηση των τιμών ενέργειας και πρώτων υλών που παρασύρει το γενικότερο επίπεδο τιμών σε μία οικονομία με συνέπεια να παρουσιάζονται έντονες πληθωριστικές πιέσεις. Οι Κεντρικές Τράπεζες, παγκοσμίως, προχωρούν σε σημαντικές αυξήσεις των επιτοκίων προκειμένου να συγκρατήσουν σε λογικά επίπεδα τον πληθωρισμό, με αποτέλεσμα οι εκτιμήσεις για το τελευταίο τρίμηνο του 2022 και του 2023 να μην είναι ενθαρρυντικές. Από τους αναλυτές θεωρείται σίγουρο ότι το 2023 θα είναι μία χρονιά ύφεσης.
Η ανοδική τάση των τιμών επηρεάζει και τα προϊόντα της εταιρείας με αποτέλεσμα να παρουσιάζονται έντονες αυξήσεις στις τιμές των, γεγονός που έχει θετική επίδραση στα μεγέθη της εταιρείας. Η εν λόγω αύξηση έχει βελτιώσει σημαντικά τα περιθώρια κέρδους με τα οποία λειτουργεί η εταιρεία.

Παρόλα αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκπονήσει αναλυτικό επιχειρηματικό σχέδιο, με πολύ αυστηρές παραδοχές, προκειμένου να προετοιμάζεται για όλα τα πιθανά σενάρια εξέλιξης της οικονομίας. Κύριος στόχος της είναι να προετοιμαστεί για την υφεσιακή χρονιά του 2023 και για το πως θα αντιμετωπιστεί μία επερχόμενη πτώση των τιμών πώλησης των προϊόντων της.

Πέραν των ανωτέρω η διοίκηση της εταιρεία έχει ξεκινήσει μία σειρά ενεργειών προκειμένου να επιτευχθεί μείωση του λειτουργικού κόστους της εταιρείας και να επιτευχθούν οικονομίες κλίμακος. Στα τέλη της χρήσης 2021 παραδόθηκε από τον εργολάβο μέρος του κτηριακού συγκροτήματος του Ασπροπύργου και η οριστική παράδοση ολόκληρου του κτηρίου αναμένεται να γίνει εντός του τρίτου τριμήνου 2022. Στην συνέχεια θα ακολουθήσει η μετεγκατάσταση του συνόλου των δραστηριοτήτων της εταιρείας από τον Άγιο Στέφανο. Η μετεγκατάσταση των διοικητικών υπηρεσιών αναμένεται να ολοκληρωθεί τον Ιανουάριο 2023. Με την πλήρη λειτουργία των εγκαταστάσεων του Ασπροπύργου όσον αφορά την συναλλακτική δραστηριότητα της εταιρείας, αναμένονται σημαντικές εξοικονομήσεις των δαπανών που θα επιφέρει βελτίωση τόσο των ταμειακών ροών της εταιρείας όσο και των αποτελεσμάτων. Επιπλέον, με την λειτουργία των νέων εγκαταστάσεων, θα επιτευχθεί καλύτερη διαχείριση των αποθεμάτων ώστε να ικανοποιούνται οι απαιτήσεις των πελατών ταχύτερα και η εταιρεία γίνεται πιο ανταγωνιστική στην αγορά. Επίσης στην χρήση 2022 αναμένονται να είναι αρκετά αυξημένα και τα έσοδα της εταιρείας που προέρχονται από την εκμίσθωση των εγκαταστάσεων της στο κέντρο της Αθήνας και στην ΒΙ.ΠΕ Βόλου.
Επιπρόσθετα η εταιρεία, λόγω και της υψηλής ρευστότητας που διαθέτει, αναζητεί συνεχώς ευκαιρίες για περαιτέρω επενδύσεις στον κλάδο δραστηριοποίησης της λαμβάνοντας πάντα υπόψη της την διεθνή και τοπική συγκυρία.
Τα ανωτέρω σε συνδυασμό με την υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών μας, ευελπιστούμε να φέρουν ικανοποιητικό αποτελέσματα για την επόμενη χρήση μέσω και της συνεχής προσπάθεια για περιορισμό των δαπανών της εταιρείας.

Άγιος Στέφανος, 29 Ιουλίου 2022

Μετά τιμής,

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΕΛΕΟΝΩΡΑ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΟ 630828	ΑΛΙΚΗ ΤΖΑΦΟΥ ΑΔΤ. ΑΒ 224419