Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2023.09.11 14:16:29 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,11/09/2023
Αριθ. Πρωτ.:3035231

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο **THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΕΠΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **001774601000**.

Την **11/09/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3756485 οι εγκεκριμένες από την 01/09/2023 Γενική Συνέλευση των Εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/10/2021 έως 30/09/2022.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3756486 η από 01/09/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/10/2022 έως 30/09/2023:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Ανώνυμη Εταιρεία»**, Α.Φ.Μ. 800487055-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 125124501000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 173.

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 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

27. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τον εταίρο της εταιρείας «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2022 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2022 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε το εξής θέμα:

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2017 έως και 2021. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την πιθανή υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλο Θέμα

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» για τη χρήση που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2021 δεν έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, καθόσον δεν πληρούνταν τα κριτήρια της υποπαραγράφου Α1 της παραγράφου Α του άρθρου 2 του ν. 4336/2015.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης των Διαχειριστών, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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

ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.
Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

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

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

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

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης των Διαχειριστών, 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 των Διαχειριστών έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 22 του Ν.3190/1955, όπως αυτός τροποποιήθηκε από τον Ν.4541/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30/09/2022.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης των Διαχειριστών.

Αγ. Παρασκευή, 03/08/2023
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

BDO

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Κλεοπάτρα Καλογεροπούλου
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 36121



The Walt Disney Company Greece

Φραγκοκκλησιάς 7,

Μαρούσι 15125

Τηλ.: 2109538400 Fax: 2109587500

Αρ.ΓΕΜΗ: 001774601000

I. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ 1
II. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 3
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 5
IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 6
1. Γενικές Πληροφορίες 6
2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων 7
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές 7
4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης 7
5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 7
6. Αποσβέσεις 8
7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 9
8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή 9
9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 9
10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα 11
11. Εταιρικό κεφάλαιο 11
12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο 12
13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 12
14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων 13
15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης 13
16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 13
17. Προβλέψεις 13
18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους 14
19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία 14
20. Φόρος εισοδήματος 14
21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων 14
22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 15
23. Επίδραση από την επιδημία Covid-19 17
24. Λοιπές Γνωστοποιήσεις: 17
25. Προσωπικό: 17
26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού: 18
27. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 19

Ι. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
"THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΕΠΕ"
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.10.2021 έως 30.09.2022

Κύριοι Εταίροι,

Σας θέτουμε για έγκριση τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας, που περιλαμβάνουν την περίοδο από 1 Οκτωβρίου 2021 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2022 αποτελούμενες από τον Ισολογισμό της 27ης εταιρικής χρήσης, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, και το προσάρτημα και παρακαλούμε να εγκρίνετε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, την έκθεση των Διαχειριστών και να απαλλάξετε τους Διαχειριστές από κάθε ευθύνη για αποζημίωση, για τη διαχειριστική χρήση από 1.10.2021 έως 30.9.2022.

Κατά την κλειόμενη χρήση προέκυψαν κέρδη 797.022,89 Ευρώ. Στα πιο πάνω κέρδη αφαιρέθηκε το ποσό του φόρου εισοδήματος ύψους 358.901,58 Ευρώ και το υπόλοιπο ποσό ύψους 438.121,31 Ευρώ προστέθηκε στο υπόλοιπο κερδών της προηγούμενης χρονιάς με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα εις νέον διαμορφώθηκαν στο ύψος των 1.888.416,21 Ευρώ.

Τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων της χρήσεως ανήλθαν σε κέρδη ποσού 797.022,89 έναντι κερδών ποσού € 414.693,08 της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση των κερδών προέρχεται από την αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 7.616.729,37 Ευρώ .

Κατά την κλειόμενη χρήση 1/10/2021 - 30/09/2022 η πορεία της εταιρείας ήταν ικανοποιητική παρά την διευρυμένη οικονομική ύφεση, τις συνθήκες της αγοράς από την εφαρμογή των μέτρων για τον Covid 19 που ισχύουν στην ελληνική αγορά.

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. 2589/2000 (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 διατάξεων περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα πενταετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως

προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας σας παρουσιάζουμε τους ακόλουθους δείκτες (ποσά στρογγυλοποιημένα στη μονάδα) :

α)Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης

- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	:	7.284.812/	7.569.119=	96,24%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	:	1.912.799/	5.649.795=	33,86%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	:	1.912.799/	284.307=	672,79%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	:	7.284.812/	5.649.795=	128,94%

β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας

- Καθαρά αποτελέσματα / Ίδια κεφάλαια	:	438.121/	1.912.799=	22,90%
- Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις	:	827.988/	16.733.312=	4,95%
- Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις	:	9.906.219/	16.733.312=	59,20%

Παρόλο το δύσκολο οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας παρουσιάστηκε σε πολύ καλά επίπεδα. Πιστεύουμε ότι παρά την δύσκολη χρονιά την οποία διανύουμε ο κύκλος εργασιών της εταιρείας θα παρουσιάσει βελτίωση με αντίστοιχα βελτιωμένα αποτελέσματα.
Επίσης θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε ότι η εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα ούτε κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιό της.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή στην λειτουργία της Εταιρείας.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση αφού συντάχθηκε το παρόν.

Οι Διαχειριστές
Μαρούσι Αττικής, 24 Ιουλίου 2023

Βασίλειος Ηλιόπουλος

Pelit Ebru

ΙΙ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2022	2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5	129.896,18	165.176,47
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	5	152.928,29	160.717,59
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		**282.824,47**	**325.894,06**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.482,33	5.013,50
Σύνολο		**1.482,33**	**5.013,50**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**284.306,80**	**330.907,56**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9	4.258.960,17	3.105.406,60
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	9	1.896.080,93	939.900,58
Λοιπές απαιτήσεις	9	99.478,26	30.121,18
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων	9	48.727,58	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		3.299,00	8.931,48
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	978.266,40	5.203.350,88
Σύνολο		**7.284.812,34**	**9.287.710,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.284.812,34**	**9.287.710,72**
Σύνολο ενεργητικού		**7.569.119,14**	**9.618.618,28**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2022	2021
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	11	18.000,00	18.000,00
Σύνολο		**18.000,00**	**18.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	12	6.382,84	6.382,84
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	12	1.888.416,21	1.449.617,98
Σύνολο		**1.894.799,05**	**1.456.000,82**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.912.799,05**	**1.474.000,82**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		6.524,84	4.392,63
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		**6.524,84**	**4.392,63**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Δάνεια		0,00	1.500.000,00
Σύνολο		**0,00**	**1.500.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	13	1.759.671,45	1.271.162,38
Φόρος εισοδήματος		149.431,14	249.250,41
Λοιποί φόροι και τέλη		152.375,69	797.582,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		33.893,02	30.808,26
Λοιπές υποχρεώσεις		4.307,04	73,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.550.116,91	4.291.347,94
Εσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**5.649.795,25**	**6.640.224,83**
Σύνολο υποχρεώσεων		**5.649.795,25**	**8.140.224,83**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**7.569.119,14**	**9.618.618,28**

ΙΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	2022	2021
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21	16.733.311,50	9.116.582,13
Κόστος πωλήσεων		6.827.092,40	3.443.721,95
Μικτό αποτέλεσμα		**9.906.219,10**	**5.672.860,18**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
		9.906.219,10	**5.672.860,18**
Έξοδα διοίκησης		(8.013.497,11)	(4.487.875,65)
Έξοδα διάθεσης		(1.101.364,20)	(764.184,89)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(56.032,95)	(5.691,81)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		92.662,70	4.349,90
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**827.987,54**	**419.457,72**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		30.964,65	4.764,64
Αποτέλεσμα προ φόρων		**797.022,89**	**414.693,08**
Φόροι εισοδήματος		358.901,58	300.672,06
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**438.121,31**	**114.021,02**

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

Η THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία») είναι Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης και έχει έδρα της την Ελλάδα.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο δήμο Αμαρουσίου επί της οδού Φραγκοκκλησιάς 7 ,Τ.Κ. 15125. Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 001774601000. Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες. Λειτουργεί από τον Δεκέμβριο του 1994 και κύριος σκοπός της Εταιρείας είναι:

(1)Η δημιουργία ή/ και απόκτηση και η παροχή άδειας δικαιωμάτων πνευματικής και βιομηχανικής ιδιοκτησίας από τρίτα πρόσωπα («Δικαιώματα ΠΙ») καθώς και η χορήγηση αδειών ή/και εκχώρηση των Δικαιωμάτων ΠΙ σε τρίτα πρόσωπα.
(2) Η παραγωγή, εισαγωγή, εξαγωγή, εκμετάλλευση κάθε είδους, εμπορία, και εν γένει η άσκηση κάθε επιχειρηματικής ή εμπορικής δραστηριότητας, και δραστηριοτήτων που σχετίζονται με την εμπορία κάθε προϊόντος, φυσικού ή ψηφιακού, το οποίο ενσωματώνει ή αποτελείται από Δικαιώματα ΠΙ που ανήκουν ή έχουν εκχωρηθεί στην Εταιρεία, μέσω της χρήσης τεχνολογίας που υφίσταται σήμερα ή που ενδέχεται να αναπτυχθεί στο μέλλον, συμπεριλαμβανομένου του διαδικτύου (internet).
(3) Η πώληση και διανομή: (α) γραμμικών τηλεοπτικών καναλιών και μη γραμμικών οπτικοακουστικών υπηρεσιών και περιεχομένου εν γένει που έχουν δημιουργηθεί από κάθε είδους οπτικοακουστικό υλικό, ή/και (β) επώνυμου ή/και μη επώνυμου οπτικοακουστικού περιεχομένου, μικρού ή μεγάλου μήκους, σε τρίτα μέρη παρόχους συνδρομητικών υπηρεσιών περιεχομένου ή/και τρίτα μέρη ψηφιακές πλατφόρμες, οι οποίες παρέχονται είτε δωρεάν ή κατά πληρωμή, μέσω της χρήσης τεχνολογίας απομακρυσμένης εκπομπής που υφίσταται σήμερα ή που ενδέχεται να αναπτυχθεί στο μέλλον, συμπεριλαμβανομένου μέσω του διαδικτύου (internet).
(4) Η παροχή προωθητικών και διαφημιστικών υπηρεσιών και μάρκετινγκ αναφορικά με τα παραπάνω.
Β. Επιπρόσθετα, προς επιδίωξη του εταιρικού της σκοπού, η εταιρεία δύναται να:
(α) Συνεργάζεται με φυσικά ή νομικά πρόσωπα.
(β) Αιτείται τη χορήγηση δανείων και πιστώσεων και/ή να χορηγεί δάνεια και/ή εγγυήσεις για τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της όπως αυτές περιγράφονται στο παρόν άρθρο, σύμφωνα με τις διατάξεις της εφαρμοστέας νομοθεσίας και να αντλεί κεφάλαιο από τις χρηματοοικονομικές αγορές με κάθε τρόπο.
(γ) Ιδρύει υποκαταστήματα, γραφεία, καταστήματα, εκθέσεις και κάθε άλλου είδους εγκατάσταση στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο.
(δ) Ιδρύει/συμμετέχει σε επιχειρήσεις ή/και κοινοπραξίες, οποιασδήποτε νομικής μορφής ή να αποκτά οικονομικό συμφέρον σε κάθε εταιρεία η οποία έχει ταυτόσημο, παρεμφερή ή δευτερεύοντα σκοπό στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο.

(ε) Συμμετέχει στην διοίκηση επιχειρήσεων με παρεμφερή δραστηριότητα.
(στ) Προβαίνει σε κάθε πράξη ή δραστηριότητα που κρίνεται απαραίτητη άμεσα ή έμμεσα για την εκπλήρωση του σκοπού της και την προώθηση των δραστηριοτήτων της, ακόμα και εάν δεν αναφέρεται ρητώς ανωτέρω».

2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία»), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Οκτωβρίου 2021 έως και την 30η Σεπτεμβρίου 2022, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2015.
Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές του Διοικητικού Συμβουλίου στη συνεδρίαση της 24.07.2023 και υπόκεινται σε έγκριση από την Ετήσια Τακτική Συνέλευση των Εταίρων.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Συνοψίζεται παρακάτω συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων:

4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Επί των κτιρίων, σε οικόπεδα τρίτων και του εξοπλισμού της εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη και υποθήκες.

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις εμφανίζονται στις αξίες κτήσης τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους, όπως αυτό προσδιορίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Το κόστος κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων ακινητοποιήσεων, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και το κέρδος ή ζημία που προκύπτει περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα.

FY 2022	Κτίρια & τεχνικά έργα	Μεταφορικά Μέσα	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Άυλα	Συνολο
Κόστος					
Υπόλοιπο 01.10.2021	208.575,42	25.076,20	466.640,43	38.769,05	739.061,10
Διόρθωση λάθους 01.10.2021			(21.960,31)		(21.960,31)
Προσθήκες	23.334,72	0,00	64.595,12		87.929,84
Μειώσεις	3.844,00	0,00	12.453,72		16.297,72
Υπόλοιπο 30.09.2022	**228.066,14**	**25.076,20**	**496.821,52**	**38.769,05**	**788.732,91**
Αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.10.2021	65.359,26	25.076,20	283.962,53	33.755,55	408.153,54
Προσθήκες	32.810,70	0,00	59.930,70	3.531,17	96.272,57
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00		0,00
Υπόλοιπο 30.09.2022	**98.169,96**	**25.076,20**	**343.893,23**	**37.286,72**	**504.426,11**
Υπόλοιπο 01.10.2021	**143.216,16**	**0,00**	**182.677,90**	**5.013,50**	**330.907,56**
Υπόλοιπο 30.09.2022	**129.896,18**	**0,00**	**152.928,29**	**1.482,33**	**284.306,80**

6. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και των τμημάτων τους. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής έχει ως ακολούθως:

Κτίρια & τεχνικά έργα	Ορίζεται με βάση τα έτη της μίσθωσης
Μεταφορικά μέσα	3 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 έως 10 έτη

Η υπολειπόμενη αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη και η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων ακινητοποιήσεων, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση.

7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και συσσωρευμένες απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία προσδιορίζεται στα 3 χρόνια. Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στο έτος που προκύπτουν.

8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).
Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης.
Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μία επιχείρηση και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μία άλλη. Η Εταιρία διαθέτει μόνο μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία αποτελούν οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα (χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού), καθώς και οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού).

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζεται αρχικά στο κόστος και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημίες απομείωσης. Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν τα συμβατικά δικαιώματα της Εταιρίας επί των ταμιακών ροών του στοιχείου αυτού εκπνεύσουν ή όταν μεταβιβαστούν ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με αυτό. Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία

στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο). Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν οι συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρίας που απορρέουν από αυτήν εκπληρώνονται, εκπλεύσουν ή ακυρωθούν. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές απαιτήσεις	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Πελάτες εσωτερικού	4.258.960,17	3.105.406,60
Πελάτες εξωτερικού	48.727,58	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(0,00)	(0,00)
Σύνολο	**4.307.687,75**	**3.105.406,60**

Τα δεδουλευμένα έσοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Δουλευμένα έσοδα περιόδου	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	1.896.080,93	939,900.58
Σύνολο	**1,896,080.93**	**939,900.58**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές απαιτήσεις	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Προκαταβολές-Δάνεια προσωπικού	0,00	(5,50)
Εγγύηση μισθώματος γραφείων	18.160,00	14.000,00
Εγγύηση μισθώματος αυτοκινήτων	2.994,68	3.964,68

ΑΛΛΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	64.120,54	0,00
ΠΑΡΑΚΡΑΤ.ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔ.ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	2.041,04	0,00
Άλλες απαιτήσεις από συνδεδεμένες οντότητες	12.162,00	12.162,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,01	0,00
Σύνολο	**99.478,27**	**30.121,18**

10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθέσιμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας και αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς.

Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Διαθέσιμα στο ταμείο	0,00	0,00
Διαθέσιμα σε τραπεζικές καταθέσεις	978.266,40	5.203.350,88
Σύνολο	**978.266,40**	**5.203.350,88**

11. Εταιρικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 18.000,00 € και διαιρείται σε 600 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30,00 € το κάθε ένα. Το κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο της μετρητοίς από τη μοναδική εταίρο, δηλαδή από την εταιρεία με την επωνυμία «Disney U.K.» η οποία αρχικά συστήθηκε με την επωνυμία «The Walt Disney Company» η οποία και έχει αναλάβει το σύνολο των εταιρικών μερίδων.

Παρατίθεται ανάλυση του ολοσχερώς καταβλημένου εταιρικού κεφαλαίου:

Εταιρικό κεφάλαιο	*Αριθμός Ετ.Μεριδίων*	*Ονομαστική Αξία*	*Εταιρικό Κεφάλαιο*
Υπόλοιπο 1.10.2020	600	30.00	18,000.00
Μεταβολές χρήσης 2021	0	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2021	600	30.00	18,000.00
Μεταβολές χρήσης 2022	0	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2022	600	30.00	18,000.00
Σύνολο	**1,800**	**30.00**	**18,000.00**

12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Σύμφωνα με την Ελληνική Εταιρική Νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν τουλάχιστον το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβεβλημένου εταιρικού τους κεφαλαίου. Σύμφωνα με το άρθρο 14 του καταστατικού, το ποσοστό αυτό ανέρχεται σε 5%. Κατά την διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού, εκτός από το μέρος που υπερβαίνει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το οποίο θεωρείται προαιρετικό αποθεματικό.
Το ύψος των αποθεματικών ανέρχεται για τη χρήση 30.09.2022 σε € 6.382,84 (30.09.2021 € 6.382,84) και των αποτελεσμάτων εις νέον σε € 1.888.416,21 (30.09.2021 € 1.449.617,98). Ανάλυση των αλλαγών που επήλθαν στα συγκριτικά στοιχεία 30.09.2021, λόγω της αλλαγής λογιστικής πολιτικής και της διόρθωσης λαθών, παρατίθεται κατωτέρω στη σημείωση 22.

13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο).

Δηλαδή η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι Εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές υποχρεώσεις	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Προμηθευτές εσωτερικού	1.007.786,62	195,879.24
Προμηθευτές εξωτερικού μη συνδεδεμ.οντότ.	14.644,37	3,991.08
Προμηθευτές εξωτερικού συνδεδεμ.οντότ.	737.332,33	1,071,251.93
Προκαταβολές σε πελάτες εσωτερικού	(91,87)	40.13
Προκαταβολές σε πελάτες εξωτερικού	0.00	0.00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0.00	0.00
Σύνολο	**1.759.671,45**	**1,271,162.38**

14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, με εξαίρεση τους τόκους που βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων με παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης ανεξάρτητα αν οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι.

16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

17. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους.

18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση.

19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Ο προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν. Οι παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι πληρωτέες όταν η απασχόληση τερματίζεται από την εταιρεία πριν από την κανονική ημερομηνία συνταξιοδότησης.

20. Φόρος εισοδήματος

Έξοδο φόρου είναι το συγκεντρωτικό ποσό που περιλαμβάνεται στον προσδιορισμό του καθαρού κέρδους ή ζημίας της περιόδου και αφορά τον τρέχοντα φόρο βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά στο φορολογητέο κέρδος της περιόδου. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού.

21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	16.733.311,50	9,116,582.13
Σύνολο	**16.733.311,50**	**9,116,582.13**

Τα έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Έξοδα	30.09.2022	30.09.2021
Παροχές σε εργαζομένους	2.523.376,87	2.665.527,79
Χρεωστικές και συναλλαγματικές διαφορές	41.828,66	4300,69
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	9.930.728,18	5.159.862,82
Παροχές τρίτων	76.665,66	78.888,80
Φόροι - Τέλη	562.837,09	95.622,12
Διάφορα Έξοδα	2.752.066,35	587.146,68
Τόκοι και συναφή έξοδα	30.964,65	4.764,64
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	96.272,57	108.734,76
Ασυνήθη έξοδα ζημίες & πρόστιμα	14.204,29	1391,12
Προβλέψεις	6,99	-0,47
Σύνολο	**16.028.951,31**	**8.706.238,95**

22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Στην προηγούμενη χρήση έγιναν οι κάτωθι αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και διορθώσεις λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 – Μεταβολή λογιστικής πολιτικής, καθώς επίσης και λοιπές ανακατατάξεις ως ο κάτωθι πίνακας.

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης 2022				
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	Δημοσιευμένα	Διόρθωση λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 - ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	Ανακατάταξη λόγω διόρθωσης	Επαναδιατυπωμένος Ισολογισμός και Κ.Α.Χ. 30.09.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2021**			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	558.990,35		-393.813,88	165.176,47
Λοιπός εξοπλισμός	160.717,59			160.717,59
Σύνολο	**719.707,94**	**0**	**-393.813,88**	**325.894,06**
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	5.013,50			5.013,50
Σύνολο	**5.013,50**	**0**	**0**	**5.013,50**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**724.721,44**	**0**	**-393.813,88**	**330.907,56**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	4.141.367,90		-1.035.961,30	3.105.406,60
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	939.900,58			939.900,58
Λοιπές απαιτήσεις	30.121,18			30.121,18
Προπληρωμένα έξοδα	8.931,48			8.931,48
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.167.389,58		1.035.961,30	5.203.350,88
Σύνολο	**9.287.710,72**	**0**	**0**	**9.287.710,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**9.287.710,72**	**0**	**0**	**9.287.710,72**
Σύνολο ενεργητικού	**10.012.432,16**	**0**	**-393.813,88**	**9.618.618,28**

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2022
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ε.Λ.Π.)

	Δημοσιευμένα	Διόρθωση λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 - ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	Ανακατάταξη λόγω διόρθωσης	Επαναδιατυπωμένος Ισολογισμός και Κ.Α.Χ. 30.09.2022
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**2021**			
Καθαρή Θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	18.000,00			18.000,00
Σύνολο	**18.000,00**	**0**	**0**	**18.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.382,84			6.382,84
Αποτελέσματα εις νέο	1.197.978,51	-257.422,91	5.783,44	1.449.617,98
Σύνολο	**1.204.361,35**	**-257.422,91**	**5.783,44**	**1.456.000,82**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.222.361,35**	**-257.422,91**	**5.783,44**	**1.474.000,82**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	261.815,54	257.422,91		4.392,63
Λοιπές προβλέψεις	81.614,02		81.614,02	0
Σύνολο	**343.429,56**	**257.422,91**	**81.614,02**	**4.392,63**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια	1.500.000,00			1.500.000,00
Σύνολο	**1.500.000,00**	**0**	**0**	**1.500.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.271.162,38			1.271.162,38
Φόρος εισοδήματος	249.250,41			249.250,41
Λοιποί φόροι και τέλη	797.582,84			797.582,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	30.808,26			30.808,26
Λοιπές υποχρεώσεις	388.103,44		388.030,44	73
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.209.733,92		-81.614,02	4.291.347,94
Σύνολο	**6.946.641,25**	**0**	**306.416,42**	**6.640.224,83**
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.446.641,25**	**0**	**306.416,42**	**8.140.224,83**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.012.432,16**	**0**	**393.813,88**	**9.618.618,28**

	Δημοσιευμένα	Διόρθωση λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 - ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	Ανακατάταξη λόγω διόρθωσης	Επαναδιατυπωμένος Ισολογισμός και Κ.Α.Χ. 30.09.2022
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία	**2021**			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9.116.582,13			9.116.582,13
Κόστος πωλήσεων	3.472.025,00	-18.698,70	-9.604,36	3.443.721,95
Μικτό αποτέλεσμα	**5.644.557,13**	**-18.698,70**	**-9.604,36**	**5.672.860,18**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0			0
	5.644.557,13	**-18.698,70**	**-9.604,36**	**5.672.860,18**
Έξοδα διοίκησης	-4.507.271,25	-13.089,08	-6.306,52	-4.487.875,65
Έξοδα διάθεσης	-748.100,18	-5.609,61	21.694,32	-764.184,89
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-5.691,81			-5.691,81
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.349,90			4.349,90
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**387.843,79**	**-37.397,38**	**5.783,44**	**419.457,73**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0			0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.764,64			4.764,64
Αποτέλεσμα προ φόρων	**383.079,15**	**-37.397,38**	**5.783,44**	**414.693,09**
Φόροι εισοδήματος	300.672,06			300.672,06
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**82.407,09**	**-37.397,38**	**5.783,44**	**114.021,03**

23. Επίδραση από την επιδημία Covid-19

Στις αρχές του 2020, ξέσπασε παγκόσμια πανδημία του κορονοϊού (COVID -19) η οποία επηρέασε την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα στην Ελλάδα και στις υπόλοιπες χώρες του κόσμου.
Η εξάπλωση της πανδημίας συνεχίζεται έως σήμερα. Δεδομένης της εξάπλωσης του κορονοϊού, είναι δύσκολο να προβλεφθεί το εύρος των πιθανών αποτελεσμάτων για την παγκόσμια και την εγχώρια οικονομία σε αυτό το σημείο. Τα αποτελέσματα μπορεί να κυμαίνονται από τον επιτυχή περιορισμό του ιού και τις μικρές βραχυπρόθεσμες επιπτώσεις, σε μια παρατεταμένη επίπτωση που μπορεί να οδηγήσει σε πιθανή ύφεση. Επιπλέον, οι κυβερνήσεις έχουν ήδη εφαρμόσει και αναμένεται να εφαρμόσουν επιπλέον πολιτικές και δημοσιονομικές δράσεις που αποσκοπούν στην άμβλυνση των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων.

Το μέγεθος της επίδρασης της πανδημίας στην Εταιρία και ο τυχόν οικονομικός αντίκτυπός που αναμένεται να έχει, θα εξαρτηθούν από μελλοντικές εξελίξεις οι οποίες έχουν υψηλό βαθμό αβεβαιότητας και είναι πολύ δύσκολο να προβλεφθούν.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θα παρακολουθεί τις εξελίξεις ώστε να αντιμετωπίσει τυχόν αρνητικές μελλοντικές επιπτώσεις.

Η Εταιρεία αξιοποίησε τις υποδομές τηλε-εργασίας κατά την διάρκεια των μέτρων για τον περιορισμό μετακίνησης των πολιτών που εφαρμόστηκαν από την κυβέρνηση στις 23 Μαρτίου 2020. Μετά την άρση των μέτρων, η Εταιρία λειτουργεί κανονικά λαμβάνοντας όλα τα απαραίτητα μέτρα την διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων και των επισκεπτών στα γραφεία της.

24. Λοιπές Γνωστοποιήσεις:

Δεν υφίστανται ποσά στις παρακάτω γνωστοποιήσεις:
- Παρεκκλίσεις παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης
- Συσχετισμός κονδυλίων
- Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
- Κεφαλαιοποιηθέν χρηματοοικονομικό κόστος
- Λογαριασμοί μελών διοίκησης

25. Προσωπικό:

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε 26 άτομα (30 Σεπτεμβρίου 2021: 26).

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή στην λειτουργία της Εταιρείας.

24/07/2023

ΟΙ ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΟ 516977

PELIT EBRU

ΑΡ. ΔΙΑΒ. U26148714

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ACCOUNTING SOLUTIONS AE
Αρ.Αδ.924/2008
Μεσελίδης Γεώργιος
Αρ.Αδ.Α'08377



The Walt Disney Company Greece

Φραγκοκκλησιάς 7,

Μαρούσι 15125

Τηλ.: 2109538400 Fax: 2109587500

Αρ.ΓΕΜΗ: 001774601000

I. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ 1
II. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 3
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 5
IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 6
1. Γενικές Πληροφορίες 6
2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων 7
3. Βασικές Λογιστικές Αρχές 7
4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης 7
5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 7
6. Αποσβέσεις 8
7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία 9
8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή 9
9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 9
10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα 11
11. Εταιρικό κεφάλαιο 11
12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο 12
13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 12
14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων 13
15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης 13
16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 13
17. Προβλέψεις 13
18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους 14
19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία 14
20. Φόρος εισοδήματος 14
21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων 14
22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών 15
23. Επίδραση από την επιδημία Covid-19 17
24. Λοιπές Γνωστοποιήσεις: 17
25. Προσωπικό: 17
26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού: 18
27. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 19

Ι. ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
"THE WALT DISNEY COMPANY GREECE ΜΕΠΕ"
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.10.2021 έως 30.09.2022

Κύριοι Εταίροι,

Σας θέτουμε για έγκριση τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας, που περιλαμβάνουν την περίοδο από 1 Οκτωβρίου 2021 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2022 αποτελούμενες από τον Ισολογισμό της 27ης εταιρικής χρήσης, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, και το προσάρτημα και παρακαλούμε να εγκρίνετε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, την έκθεση των Διαχειριστών και να απαλλάξετε τους Διαχειριστές από κάθε ευθύνη για αποζημίωση, για τη διαχειριστική χρήση από 1.10.2021 έως 30.9.2022.

Κατά την κλειόμενη χρήση προέκυψαν κέρδη 797.022,89 Ευρώ. Στα πιο πάνω κέρδη αφαιρέθηκε το ποσό του φόρου εισοδήματος ύψους 358.901,58 Ευρώ και το υπόλοιπο ποσό ύψους 438.121,31 Ευρώ προστέθηκε στο υπόλοιπο κερδών της προηγούμενης χρονιάς με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα εις νέον διαμορφώθηκαν στο ύψος των 1.888.416,21 Ευρώ.

Τα καθαρά αποτελέσματα προ φόρων της χρήσεως ανήλθαν σε κέρδη ποσού 797.022,89 έναντι κερδών ποσού € 414.693,08 της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση των κερδών προέρχεται από την αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 7.616.729,37 Ευρώ .

Κατά την κλειόμενη χρήση 1/10/2021 - 30/09/2022 η πορεία της εταιρείας ήταν ικανοποιητική παρά την διευρυμένη οικονομική ύφεση, τις συνθήκες της αγοράς από την εφαρμογή των μέτρων για τον Covid 19 που ισχύουν στην ελληνική αγορά.

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. 2589/2000 (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 διατάξεων περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα πενταετή παραγραφή.

Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2015 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως

προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας σας παρουσιάζουμε τους ακόλουθους δείκτες (ποσά στρογγυλοποιημένα στη μονάδα) :

α)Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης

- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	:	7.284.812/	7.569.119=	96,24%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	:	1.912.799/	5.649.795=	33,86%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	:	1.912.799/	284.307=	672,79%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	:	7.284.812/	5.649.795=	128,94%

β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας

- Καθαρά αποτελέσματα / Ίδια κεφάλαια	:	438.121/	1.912.799=	22,90%
- Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις	:	827.988/	16.733.312=	4,95%
- Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης/ Πωλήσεις	:	9.906.219/	16.733.312=	59,20%

Παρόλο το δύσκολο οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας παρουσιάστηκε σε πολύ καλά επίπεδα. Πιστεύουμε ότι παρά την δύσκολη χρονιά την οποία διανύουμε ο κύκλος εργασιών της εταιρείας θα παρουσιάσει βελτίωση με αντίστοιχα βελτιωμένα αποτελέσματα.
Επίσης θα θέλαμε να σας ενημερώσουμε ότι η εταιρεία δεν διαθέτει ακίνητα ούτε κατέχει χρεόγραφα στο χαρτοφυλάκιό της.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή στην λειτουργία της Εταιρείας.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση αφού συντάχθηκε το παρόν.

Οι Διαχειριστές
Μαρούσι Αττικής, 24 Ιουλίου 2023

Βασίλειος Ηλιόπουλος

Pelit Ebru

ΙΙ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ & ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2022	2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5	129.896,18	165.176,47
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	5	152.928,29	160.717,59
Λοιπά ενσώματα στοιχεία		0,00	0,00
Σύνολο		**282.824,47**	**325.894,06**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης		0,00	0,00
Υπεραξία		0,00	0,00
Λοιπά άυλα		1.482,33	5.013,50
Σύνολο		**1.482,33**	**5.013,50**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		0,00	0,00
Δάνεια και απαιτήσεις		0,00	0,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		0,00	0,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		0,00	0,00
Σύνολο		**0,00**	**0,00**
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**284.306,80**	**330.907,56**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	9	4.258.960,17	3.105.406,60
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	9	1.896.080,93	939.900,58
Λοιπές απαιτήσεις	9	99.478,26	30.121,18
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων	9	48.727,58	0,00
Προπληρωμένα έξοδα		3.299,00	8.931,48
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	978.266,40	5.203.350,88
Σύνολο		**7.284.812,34**	**9.287.710,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**7.284.812,34**	**9.287.710,72**
Σύνολο ενεργητικού		**7.569.119,14**	**9.618.618,28**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2022	2021
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	11	18.000,00	18.000,00
Σύνολο		**18.000,00**	**18.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	12	6.382,84	6.382,84
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	0,00
Αποτελέσματα εις νέο	12	1.888.416,21	1.449.617,98
Σύνολο		**1.894.799,05**	**1.456.000,82**
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.912.799,05**	**1.474.000,82**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		6.524,84	4.392,63
Λοιπές προβλέψεις		0,00	0,00
Σύνολο		**6.524,84**	**4.392,63**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00
Δάνεια		0,00	1.500.000,00
Σύνολο		**0,00**	**1.500.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	13	1.759.671,45	1.271.162,38
Φόρος εισοδήματος		149.431,14	249.250,41
Λοιποί φόροι και τέλη		152.375,69	797.582,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		33.893,02	30.808,26
Λοιπές υποχρεώσεις		4.307,04	73,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.550.116,91	4.291.347,94
Εσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00
Σύνολο		**5.649.795,25**	**6.640.224,83**
Σύνολο υποχρεώσεων		**5.649.795,25**	**8.140.224,83**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**7.569.119,14**	**9.618.618,28**

ΙΙΙ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

	Σημείωση	2022	2021
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	21	16.733.311,50	9.116.582,13
Κόστος πωλήσεων		6.827.092,40	3.443.721,95
Μικτό αποτέλεσμα		**9.906.219,10**	**5.672.860,18**
Λοιπά συνήθη έσοδα		0,00	0,00
		9.906.219,10	**5.672.860,18**
Έξοδα διοίκησης		(8.013.497,11)	(4.487.875,65)
Έξοδα διάθεσης		(1.101.364,20)	(764.184,89)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(56.032,95)	(5.691,81)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		0,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		0,00	0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		92.662,70	4.349,90
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**827.987,54**	**419.457,72**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		30.964,65	4.764,64
Αποτέλεσμα προ φόρων		**797.022,89**	**414.693,08**
Φόροι εισοδήματος		358.901,58	300.672,06
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**438.121,31**	**114.021,02**

IV. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

Η THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία») είναι Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης και έχει έδρα της την Ελλάδα.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο δήμο Αμαρουσίου επί της οδού Φραγκοκκλησιάς 7 ,Τ.Κ. 15125. Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 001774601000. Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μικρές οντότητες. Λειτουργεί από τον Δεκέμβριο του 1994 και κύριος σκοπός της Εταιρείας είναι:

(1)Η δημιουργία ή/ και απόκτηση και η παροχή άδειας δικαιωμάτων πνευματικής και βιομηχανικής ιδιοκτησίας από τρίτα πρόσωπα («Δικαιώματα ΠΙ») καθώς και η χορήγηση αδειών ή/και εκχώρηση των Δικαιωμάτων ΠΙ σε τρίτα πρόσωπα.
(2) Η παραγωγή, εισαγωγή, εξαγωγή, εκμετάλλευση κάθε είδους, εμπορία, και εν γένει η άσκηση κάθε επιχειρηματικής ή εμπορικής δραστηριότητας, και δραστηριοτήτων που σχετίζονται με την εμπορία κάθε προϊόντος, φυσικού ή ψηφιακού, το οποίο ενσωματώνει ή αποτελείται από Δικαιώματα ΠΙ που ανήκουν ή έχουν εκχωρηθεί στην Εταιρεία, μέσω της χρήσης τεχνολογίας που υφίσταται σήμερα ή που ενδέχεται να αναπτυχθεί στο μέλλον, συμπεριλαμβανομένου του διαδικτύου (internet).
(3) Η πώληση και διανομή: (α) γραμμικών τηλεοπτικών καναλιών και μη γραμμικών οπτικοακουστικών υπηρεσιών και περιεχομένου εν γένει που έχουν δημιουργηθεί από κάθε είδους οπτικοακουστικό υλικό, ή/και (β) επώνυμου ή/και μη επώνυμου οπτικοακουστικού περιεχομένου, μικρού ή μεγάλου μήκους, σε τρίτα μέρη παρόχους συνδρομητικών υπηρεσιών περιεχομένου ή/και τρίτα μέρη ψηφιακές πλατφόρμες, οι οποίες παρέχονται είτε δωρεάν ή κατά πληρωμή, μέσω της χρήσης τεχνολογίας απομακρυσμένης εκπομπής που υφίσταται σήμερα ή που ενδέχεται να αναπτυχθεί στο μέλλον, συμπεριλαμβανομένου μέσω του διαδικτύου (internet).
(4) Η παροχή προωθητικών και διαφημιστικών υπηρεσιών και μάρκετινγκ αναφορικά με τα παραπάνω.
Β. Επιπρόσθετα, προς επιδίωξη του εταιρικού της σκοπού, η εταιρεία δύναται να:
(α) Συνεργάζεται με φυσικά ή νομικά πρόσωπα.
(β) Αιτείται τη χορήγηση δανείων και πιστώσεων και/ή να χορηγεί δάνεια και/ή εγγυήσεις για τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της όπως αυτές περιγράφονται στο παρόν άρθρο, σύμφωνα με τις διατάξεις της εφαρμοστέας νομοθεσίας και να αντλεί κεφάλαιο από τις χρηματοοικονομικές αγορές με κάθε τρόπο.
(γ) Ιδρύει υποκαταστήματα, γραφεία, καταστήματα, εκθέσεις και κάθε άλλου είδους εγκατάσταση στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο.
(δ) Ιδρύει/συμμετέχει σε επιχειρήσεις ή/και κοινοπραξίες, οποιασδήποτε νομικής μορφής ή να αποκτά οικονομικό συμφέρον σε κάθε εταιρεία η οποία έχει ταυτόσημο, παρεμφερή ή δευτερεύοντα σκοπό στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο.

(ε) Συμμετέχει στην διοίκηση επιχειρήσεων με παρεμφερή δραστηριότητα.
(στ) Προβαίνει σε κάθε πράξη ή δραστηριότητα που κρίνεται απαραίτητη άμεσα ή έμμεσα για την εκπλήρωση του σκοπού της και την προώθηση των δραστηριοτήτων της, ακόμα και εάν δεν αναφέρεται ρητώς ανωτέρω».

2. Βάση προετοιμασίας των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της THE WALT DISNEY COMPANY GREECE (εφεξής η «Εταιρεία»), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Οκτωβρίου 2021 έως και την 30η Σεπτεμβρίου 2022, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2015.
Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).
Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές του Διοικητικού Συμβουλίου στη συνεδρίαση της 24.07.2023 και υπόκεινται σε έγκριση από την Ετήσια Τακτική Συνέλευση των Εταίρων.

3. Βασικές Λογιστικές Αρχές

Συνοψίζεται παρακάτω συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων:

4. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας. Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

5. Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Επί των κτιρίων, σε οικόπεδα τρίτων και του εξοπλισμού της εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη και υποθήκες.

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις εμφανίζονται στις αξίες κτήσης τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους, όπως αυτό προσδιορίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν απομειώσεις της αξίας τους.

Το κόστος κτήσης και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων ακινητοποιήσεων, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και το κέρδος ή ζημία που προκύπτει περιλαμβάνεται στα αποτελέσματα.

FY 2022	Κτίρια & τεχνικά έργα	Μεταφορικά Μέσα	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Άυλα	Συνολο
Κόστος					
Υπόλοιπο 01.10.2021	208.575,42	25.076,20	466.640,43	38.769,05	739.061,10
Διόρθωση λάθους 01.10.2021			(21.960,31)		(21.960,31)
Προσθήκες	23.334,72	0,00	64.595,12		87.929,84
Μειώσεις	3.844,00	0,00	12.453,72		16.297,72
Υπόλοιπο 30.09.2022	**228.066,14**	**25.076,20**	**496.821,52**	**38.769,05**	**788.732,91**
Αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 01.10.2021	65.359,26	25.076,20	283.962,53	33.755,55	408.153,54
Προσθήκες	32.810,70	0,00	59.930,70	3.531,17	96.272,57
Μειώσεις	0,00	0,00	0,00		0,00
Υπόλοιπο 30.09.2022	**98.169,96**	**25.076,20**	**343.893,23**	**37.286,72**	**504.426,11**
Υπόλοιπο 01.10.2021	**143.216,16**	**0,00**	**182.677,90**	**5.013,50**	**330.907,56**
Υπόλοιπο 30.09.2022	**129.896,18**	**0,00**	**152.928,29**	**1.482,33**	**284.306,80**

6. Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα, βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και των τμημάτων τους. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής έχει ως ακολούθως:

Κτίρια & τεχνικά έργα	Ορίζεται με βάση τα έτη της μίσθωσης
Μεταφορικά μέσα	3 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 έως 10 έτη

Η υπολειπόμενη αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη και η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων ακινητοποιήσεων, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση.

7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και συσσωρευμένες απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη σταθερή μέθοδο στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία προσδιορίζεται στα 3 χρόνια. Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως έξοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στο έτος που προκύπτουν.

8. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά).
Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάση της αρχής του δεδουλευμένου και τυχόν ζημιές απομείωσης.
Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπές απαιτήσεις» και «Προπληρωμένα έξοδα».

9. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο σε μία επιχείρηση και χρηματοοικονομική υποχρέωση ή τίτλο καθαρής θέσης σε μία άλλη. Η Εταιρία διαθέτει μόνο μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία αποτελούν οι απαιτήσεις από πελάτες και οι λοιπές απαιτήσεις, τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα (χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού), καθώς και οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού).

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζεται αρχικά στο κόστος και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον τυχόν ζημίες απομείωσης. Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν τα συμβατικά δικαιώματα της Εταιρίας επί των ταμιακών ροών του στοιχείου αυτού εκπνεύσουν ή όταν μεταβιβαστούν ουσιωδώς οι κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με αυτό. Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία

στα αποτελέσματα, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο οφειλόμενο ποσό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο). Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, όταν οι συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρίας που απορρέουν από αυτήν εκπληρώνονται, εκπλεύσουν ή ακυρωθούν. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Οι Εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές απαιτήσεις	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Πελάτες εσωτερικού	4.258.960,17	3.105.406,60
Πελάτες εξωτερικού	48.727,58	0,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(0,00)	(0,00)
Σύνολο	**4.307.687,75**	**3.105.406,60**

Τα δεδουλευμένα έσοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Δουλευμένα έσοδα περιόδου	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	1.896.080,93	939,900.58
Σύνολο	**1,896,080.93**	**939,900.58**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Λοιπές απαιτήσεις	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Προκαταβολές-Δάνεια προσωπικού	0,00	(5,50)
Εγγύηση μισθώματος γραφείων	18.160,00	14.000,00
Εγγύηση μισθώματος αυτοκινήτων	2.994,68	3.964,68

ΑΛΛΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	64.120,54	0,00
ΠΑΡΑΚΡΑΤ.ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔ.ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	2.041,04	0,00
Άλλες απαιτήσεις από συνδεδεμένες οντότητες	12.162,00	12.162,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,01	0,00
Σύνολο	**99.478,27**	**30.121,18**

10. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθέσιμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας και αλληλόχρεους τραπεζικούς λογαριασμούς.

Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Διαθέσιμα στο ταμείο	0,00	0,00
Διαθέσιμα σε τραπεζικές καταθέσεις	978.266,40	5.203.350,88
Σύνολο	**978.266,40**	**5.203.350,88**

11. Εταιρικό κεφάλαιο

Το καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 18.000,00 € και διαιρείται σε 600 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30,00 € το κάθε ένα. Το κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο της μετρητοίς από τη μοναδική εταίρο, δηλαδή από την εταιρεία με την επωνυμία «Disney U.K.» η οποία αρχικά συστήθηκε με την επωνυμία «The Walt Disney Company» η οποία και έχει αναλάβει το σύνολο των εταιρικών μερίδων.

Παρατίθεται ανάλυση του ολοσχερώς καταβλημένου εταιρικού κεφαλαίου:

Εταιρικό κεφάλαιο	*Αριθμός Ετ.Μεριδίων*	*Ονομαστική Αξία*	*Εταιρικό Κεφάλαιο*
Υπόλοιπο 1.10.2020	600	30.00	18,000.00
Μεταβολές χρήσης 2021	0	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2021	600	30.00	18,000.00
Μεταβολές χρήσης 2022	0	0.00	0.00
Υπόλοιπο 30.09.2022	600	30.00	18,000.00
Σύνολο	**1,800**	**30.00**	**18,000.00**

12. Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Σύμφωνα με την Ελληνική Εταιρική Νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν τουλάχιστον το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβεβλημένου εταιρικού τους κεφαλαίου. Σύμφωνα με το άρθρο 14 του καταστατικού, το ποσοστό αυτό ανέρχεται σε 5%. Κατά την διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού, εκτός από το μέρος που υπερβαίνει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το οποίο θεωρείται προαιρετικό αποθεματικό.
Το ύψος των αποθεματικών ανέρχεται για τη χρήση 30.09.2022 σε € 6.382,84 (30.09.2021 € 6.382,84) και των αποτελεσμάτων εις νέον σε € 1.888.416,21 (30.09.2021 € 1.449.617,98). Ανάλυση των αλλαγών που επήλθαν στα συγκριτικά στοιχεία 30.09.2021, λόγω της αλλαγής λογιστικής πολιτικής και της διόρθωσης λαθών, παρατίθεται κατωτέρω στη σημείωση 22.

13. Υποχρεώσεις - Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους. Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο).

Δηλαδή η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι Εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Εμπορικές υποχρεώσεις	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Προμηθευτές εσωτερικού	1.007.786,62	195,879.24
Προμηθευτές εξωτερικού μη συνδεδεμ.οντότ.	14.644,37	3,991.08
Προμηθευτές εξωτερικού συνδεδεμ.οντότ.	737.332,33	1,071,251.93
Προκαταβολές σε πελάτες εσωτερικού	(91,87)	40.13
Προκαταβολές σε πελάτες εξωτερικού	0.00	0.00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0.00	0.00
Σύνολο	**1.759.671,45**	**1,271,162.38**

14. Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στα αποτελέσματα, με εξαίρεση τους τόκους που βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων με παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

15. Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης

Αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης ανεξάρτητα αν οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι.

16. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

17. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους.

18. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση.

19. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Ο προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν. Οι παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία είναι πληρωτέες όταν η απασχόληση τερματίζεται από την εταιρεία πριν από την κανονική ημερομηνία συνταξιοδότησης.

20. Φόρος εισοδήματος

Έξοδο φόρου είναι το συγκεντρωτικό ποσό που περιλαμβάνεται στον προσδιορισμό του καθαρού κέρδους ή ζημίας της περιόδου και αφορά τον τρέχοντα φόρο βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά στο φορολογητέο κέρδος της περιόδου. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή εξαιρούνται από τον φόρο. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού.

21. Αναγνώριση εσόδων & εξόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως ακολούθως:

Κύκλος εργασιών (καθαρός)	*30.09.2022*	*30.09.2021*
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	16.733.311,50	9,116,582.13
Σύνολο	**16.733.311,50**	**9,116,582.13**

Τα έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

Έξοδα	30.09.2022	30.09.2021
Παροχές σε εργαζομένους	2.523.376,87	2.665.527,79
Χρεωστικές και συναλλαγματικές διαφορές	41.828,66	4300,69
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	9.930.728,18	5.159.862,82
Παροχές τρίτων	76.665,66	78.888,80
Φόροι - Τέλη	562.837,09	95.622,12
Διάφορα Έξοδα	2.752.066,35	587.146,68
Τόκοι και συναφή έξοδα	30.964,65	4.764,64
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	96.272,57	108.734,76
Ασυνήθη έξοδα ζημίες & πρόστιμα	14.204,29	1391,12
Προβλέψεις	6,99	-0,47
Σύνολο	**16.028.951,31**	**8.706.238,95**

22. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Στην προηγούμενη χρήση έγιναν οι κάτωθι αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και διορθώσεις λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 – Μεταβολή λογιστικής πολιτικής, καθώς επίσης και λοιπές ανακατατάξεις ως ο κάτωθι πίνακας.

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης 2022				
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	Δημοσιευμένα	Διόρθωση λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 - ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	Ανακατάταξη λόγω διόρθωσης	Επαναδιατυπωμένος Ισολογισμός και Κ.Α.Χ. 30.09.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**2021**			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	558.990,35		-393.813,88	165.176,47
Λοιπός εξοπλισμός	160.717,59			160.717,59
Σύνολο	**719.707,94**	**0**	**-393.813,88**	**325.894,06**
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	5.013,50			5.013,50
Σύνολο	**5.013,50**	**0**	**0**	**5.013,50**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**724.721,44**	**0**	**-393.813,88**	**330.907,56**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	4.141.367,90		-1.035.961,30	3.105.406,60
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	939.900,58			939.900,58
Λοιπές απαιτήσεις	30.121,18			30.121,18
Προπληρωμένα έξοδα	8.931,48			8.931,48
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.167.389,58		1.035.961,30	5.203.350,88
Σύνολο	**9.287.710,72**	**0**	**0**	**9.287.710,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**9.287.710,72**	**0**	**0**	**9.287.710,72**
Σύνολο ενεργητικού	**10.012.432,16**	**0**	**-393.813,88**	**9.618.618,28**

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2022
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ε.Λ.Π.)

	Δημοσιευμένα	Διόρθωση λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 - ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	Ανακατάταξη λόγω διόρθωσης	Επαναδιατυπωμένος Ισολογισμός και Κ.Α.Χ. 30.09.2022
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**2021**			
Καθαρή Θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	18.000,00			18.000,00
Σύνολο	**18.000,00**	**0**	**0**	**18.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	6.382,84			6.382,84
Αποτελέσματα εις νέο	1.197.978,51	-257.422,91	5.783,44	1.449.617,98
Σύνολο	**1.204.361,35**	**-257.422,91**	**5.783,44**	**1.456.000,82**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.222.361,35**	**-257.422,91**	**5.783,44**	**1.474.000,82**
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	261.815,54	257.422,91		4.392,63
Λοιπές προβλέψεις	81.614,02		81.614,02	0
Σύνολο	**343.429,56**	**257.422,91**	**81.614,02**	**4.392,63**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια	1.500.000,00			1.500.000,00
Σύνολο	**1.500.000,00**	**0**	**0**	**1.500.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.271.162,38			1.271.162,38
Φόρος εισοδήματος	249.250,41			249.250,41
Λοιποί φόροι και τέλη	797.582,84			797.582,84
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	30.808,26			30.808,26
Λοιπές υποχρεώσεις	388.103,44		388.030,44	73
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.209.733,92		-81.614,02	4.291.347,94
Σύνολο	**6.946.641,25**	**0**	**306.416,42**	**6.640.224,83**
Σύνολο υποχρεώσεων	**8.446.641,25**	**0**	**306.416,42**	**8.140.224,83**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**10.012.432,16**	**0**	**393.813,88**	**9.618.618,28**

	Δημοσιευμένα	Διόρθωση λόγω απόφασης της ΕΛΤΕ 027/2021 - ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	Ανακατάταξη λόγω διόρθωσης	Επαναδιατυπωμένος Ισολογισμός και Κ.Α.Χ. 30.09.2022
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία	**2021**			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	9.116.582,13			9.116.582,13
Κόστος πωλήσεων	3.472.025,00	-18.698,70	-9.604,36	3.443.721,95
Μικτό αποτέλεσμα	**5.644.557,13**	**-18.698,70**	**-9.604,36**	**5.672.860,18**
Λοιπά συνήθη έσοδα	0			0
	5.644.557,13	**-18.698,70**	**-9.604,36**	**5.672.860,18**
Έξοδα διοίκησης	-4.507.271,25	-13.089,08	-6.306,52	-4.487.875,65
Έξοδα διάθεσης	-748.100,18	-5.609,61	21.694,32	-764.184,89
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-5.691,81			-5.691,81
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.349,90			4.349,90
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**387.843,79**	**-37.397,38**	**5.783,44**	**419.457,73**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0			0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.764,64			4.764,64
Αποτέλεσμα προ φόρων	**383.079,15**	**-37.397,38**	**5.783,44**	**414.693,09**
Φόροι εισοδήματος	300.672,06			300.672,06
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**82.407,09**	**-37.397,38**	**5.783,44**	**114.021,03**

23. Επίδραση από την επιδημία Covid-19

Στις αρχές του 2020, ξέσπασε παγκόσμια πανδημία του κορονοϊού (COVID -19) η οποία επηρέασε την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα στην Ελλάδα και στις υπόλοιπες χώρες του κόσμου.
Η εξάπλωση της πανδημίας συνεχίζεται έως σήμερα. Δεδομένης της εξάπλωσης του κορονοϊού, είναι δύσκολο να προβλεφθεί το εύρος των πιθανών αποτελεσμάτων για την παγκόσμια και την εγχώρια οικονομία σε αυτό το σημείο. Τα αποτελέσματα μπορεί να κυμαίνονται από τον επιτυχή περιορισμό του ιού και τις μικρές βραχυπρόθεσμες επιπτώσεις, σε μια παρατεταμένη επίπτωση που μπορεί να οδηγήσει σε πιθανή ύφεση. Επιπλέον, οι κυβερνήσεις έχουν ήδη εφαρμόσει και αναμένεται να εφαρμόσουν επιπλέον πολιτικές και δημοσιονομικές δράσεις που αποσκοπούν στην άμβλυνση των πιθανών αρνητικών οικονομικών επιπτώσεων.

Το μέγεθος της επίδρασης της πανδημίας στην Εταιρία και ο τυχόν οικονομικός αντίκτυπός που αναμένεται να έχει, θα εξαρτηθούν από μελλοντικές εξελίξεις οι οποίες έχουν υψηλό βαθμό αβεβαιότητας και είναι πολύ δύσκολο να προβλεφθούν.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θα παρακολουθεί τις εξελίξεις ώστε να αντιμετωπίσει τυχόν αρνητικές μελλοντικές επιπτώσεις.

Η Εταιρεία αξιοποίησε τις υποδομές τηλε-εργασίας κατά την διάρκεια των μέτρων για τον περιορισμό μετακίνησης των πολιτών που εφαρμόστηκαν από την κυβέρνηση στις 23 Μαρτίου 2020. Μετά την άρση των μέτρων, η Εταιρία λειτουργεί κανονικά λαμβάνοντας όλα τα απαραίτητα μέτρα την διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων και των επισκεπτών στα γραφεία της.

24. Λοιπές Γνωστοποιήσεις:

Δεν υφίστανται ποσά στις παρακάτω γνωστοποιήσεις:
- Παρεκκλίσεις παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης
- Συσχετισμός κονδυλίων
- Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
- Κεφαλαιοποιηθέν χρηματοοικονομικό κόστος
- Λογαριασμοί μελών διοίκησης

25. Προσωπικό:

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε 26 άτομα (30 Σεπτεμβρίου 2021: 26).

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας του ισολογισμού που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή στην λειτουργία της Εταιρείας.

24/07/2023

ΟΙ ΝΟΜΙΜΟΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΔΤ ΑΟ 516977

PELIT EBRU

ΑΡ. ΔΙΑΒ. U26148714

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ACCOUNTING SOLUTIONS AE
Αρ.Αδ.924/2008
Μεσελίδης Γεώργιος
Αρ.Αδ.Α'08377