



**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, 18/09/2023

Αριθ. Πρωτ.: 3043071

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **000640201000**.

Την **18/09/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης**, τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3765063 οι εγκεκριμένες από την 15/09/2023 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/04/2022 έως 31/03/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3765064 η από 15/09/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/04/2023 έως 31/03/2024:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», Α.Φ.Μ. 094399907-Δ.Ο.Υ. ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ (ΜΕΓΑΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ), Αρ. ΓΕΜΗ 1520401000, και (Δ/νση : Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 268 ΤΚ , ΧΑΛΑΝΔΡΙ), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

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 προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Μέτοχο της Εταιρείας «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ»

Έκθεση ελέγχου επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ» (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Μαρτίου 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2023 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Ν. 4548/2018.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ), που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ανεξαρτησία του Ελεγκτή

Καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας έχουμε παραμείνει ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Ν. 4449/2017, που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, είναι η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών), που λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στην παρούσα παράγραφο της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr

Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 260 & Λεωφ. Κηφισίας 270, 152 32 Χαλάνδρι | Τ: +30 210 6874400

Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου 16, 55535 Πυλαία | Τ: +30 2310 488880

Ιωάννινα: Πλατεία Πάργης 2 (ή Πυρσινέλλα 23), 1ος όροφος, 45332 | Τ: +30 2651 313376

Πάτρα: 28ης Οκτωβρίου 2Α & Όθωνος Αμαλίας, 26223 | Τ: +30 2616 009208

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 τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες.

Εξετάσαμε εάν η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις γνωστοποιήσεις οι οποίες απαιτούνται από τον Ν. 4548/2018.

Με βάση τις εργασίες που εκτελέσαμε κατά τον έλεγχο μας, κατά τη γνώμη μας:

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31^η Μαρτίου 2023 αντιστοιχούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες του Διοικητικού Συμβουλίου και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τις απαιτήσεις του Ν. 4548/2018, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που το Διοικητικό Συμβούλιο 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, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τις δραστηριότητες της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν το Διοικητικό Συμβούλιο είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τις δραστηριότητες της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σ' αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

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, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύνανται 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 που 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 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 πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από το Διοικητικό Συμβούλιο 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 στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, 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

Οι εργασίες που εκτελέσαμε σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφέρονται ανωτέρω, στην παράγραφο «Άλλες Πληροφορίες».



Πράιςγουωτερχαους Κούπερς
Ανώνυμος ελεγκτική Εταιρεία
Λ. Κηφισίας 260
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2023

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Έλενα Θεμιστοκλέους
ΑΜ ΣΟΕΛ 38901

Έκθεση Διαχείρισης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση του Μετόχου

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεση, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Μαρτίου 2023.

A. Γενικά

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Κατά την οικονομική χρήση 2022/23, οι συνολικές πωλήσεις μειώθηκαν κατά 14,75% σε σχέση με την προηγούμενη οικονομική χρήση 2021/22, εμφανώς δυσχερής συγκρινόμενη με την πορεία της συνολικής αγοράς των παιχνιδιών στην Ελλάδα που παρουσίασε αυξητική πορεία λόγω του γεγονότος ότι ήταν ανοικτό μεγαλύτερο διάστημα από την προηγούμενη χρονιά, τα φυσικά καταστήματα παιχνιδιών, όπως επίσης και από τις σημαντικές αυξήσεις τιμών.

B. Σημαντικά γεγονότα στη δραστηριοποίηση της Εταιρείας

I. Δραστηριότητες Χρήσης 2022/2023

Οι πωλήσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Μαρτίου 2023 ανέρχονται σε € 15.210.220 (2022: € 17.842.310) οι οποίες είναι μειωμένες κατά 14,75% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης προ φόρων ανέρχονται σε € 297.130 (2022: € 573.873). Ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών ανέρχονται στο 1,95 % μειωμένο συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση (3,22 %).

Το οικονομικό έτος 2022/2023, επηρεάστηκε έντονα από την σημαντικότερη αύξηση ηλεκτρικού ρεύματος, της θέρμανσης και γενικότερα την αύξηση πρώτων υλών και προϊόντων, τα οποία οδήγησαν σε σημαντική αύξηση των τιμών σε ολόκληρο το 2022. Επίσης, συνέβαλε το γεγονός ότι η σύγκριση γίνεται με τον Μάρτιο του 2022, όταν οι τιμές της ενέργειας εκτινάχθηκαν λόγω του πολέμου στην Ουκρανία, ο οποίος παγκοσμίως είχε αποτέλεσμα την εκτίναξη των τιμών των καυσίμων.

Αξίζει να σημειωθεί ότι, τον Μάρτιο 2023, ο πληθωρισμός έκλεισε στο 4,6%, που οφείλεται κατά κύριο λόγο στη μείωση των τιμών ενέργειας, ενώ οι τιμές των τροφίμων συνέχισαν να αυξάνονται με πάρα πολύ υψηλούς ρυθμούς, με τις ανατιμήσεις να αφορούν ένα ευρύ φάσμα της ελληνικής οικονομικής δραστηριότητας.

Παράλληλα, επιβαρυντικό στοιχείο για το τελευταίο τρίμηνο του οικονομικού έτους, αποτέλεσε και το γεγονός ότι ο Όμιλος της Εταιρείας, σε παγκόσμιο επίπεδο, εναρμόνισε τις προϊόντολογικές του κατηγορίες (ενιαία λανσαρίσματα προϊόντων σε όλες τις χώρες) το οποίο οδήγησε σε καθυστέρηση των νέων λανσαρισμάτων σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια, για την χώρα μας, επιβαρύνοντας σημαντικά τις πωλήσεις ειδικά του τελευταίου τριμήνου του οικονομικού έτους.

Παρόλη την μείωση της πανδημίας και της προσπάθειας επιστροφής στην κανονικότητα, η συνεχόμενη αύξηση των τιμών και του πληθωρισμού, ο πόλεμος στην Ουκρανία, έχουν δημιουργήσει μια νέα πραγματικότητα που έχει ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατεύσει τα ταμειακά διαθέσιμα και τους εργαζομένους της, καθώς και να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της προς τους προμηθευτές της.

Με βάση τις τρέχουσες συνθήκες, η Διοίκηση εκτιμά ότι μετά την πορεία της Εταιρείας στην οικονομική χρήση που ολοκληρώθηκε, η νέα χρήση θα είναι στα ίδια επίπεδα λόγω των διακυμάνσεων του πληθωρισμού, των αυξήσεων στα αγαθά και τις υπηρεσίες και των επιπτώσεων του πολέμου στην Ουκρανία που θα συνεχίσουν να επηρεάζουν το διαθέσιμο εισόδημα των καταναλωτών.

Τέλος, η Εταιρεία θα επιδιώξει να έχει επαρκή ρευστότητα να καλύψει τις υποχρεώσεις της για περίοδο τουλάχιστον δώδεκα μηνών από το τέλος της χρήσης και ως εκ τούτου, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν ορθώς συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

II. Εγκαταστάσεις – Υποκαταστήματα

Η εταιρεία διατηρεί εγκαταστάσεις στις εξής διευθύνσεις:

- Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, Κηφισιά, Έδρα
- Καβαλιεράτου άνευ αρίθμησης, Κηφισιά, Υποκατάστημα

III. Κυριότεροι Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες για το 2023

Οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για την Εταιρεία έχουν ως εξής:

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών οι οποίες κατέστησαν ευμετάβλητο το μακροοικονομικό, χρηματοοικονομικό και υγειονομικό περιβάλλον στη χώρα οδήγησαν την Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατευθεί από δυνητικά ρίσκα. Τα αποτελέσματα μέχρι τώρα καθώς και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αποδεικνύουν απόλυτη συνέπεια ως προς τον παραπάνω στόχο.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα, την εξέλιξη των λειτουργικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων καθώς επίσης και των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και πιστωτικά όρια με τον κύριο προμηθευτή της. Μέχρι σήμερα η Εταιρεία έχει καταφέρει να είναι απολύτως καλυμμένη σε όλες τις υποχρεώσεις της και δεν έχει μεταθέσει καμία υποχρέωση της σε μελλοντικό χρόνο.

Θεωρώντας ότι δεν θα υπάρξουν νέες αναστολές πληρωμών επιταγών, δεν παρουσιάζεται κάποιος κίνδυνος ρευστότητας ή άλλα γεγονότα που ενδεχόμενα επηρεάσουν την φυσιολογική ροή της οικονομικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

Οι ανάγκες ρευστότητας της Εταιρείας ικανοποιούνται πλήρως από την έγκαιρη πρόβλεψη των εκάστοτε χρηματικών αναγκών, σε συνδυασμό με την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων, καθώς και με την διατήρηση ικανών πιστωτικών ορίων από τους προμηθευτές. Η Εταιρεία στο τέλος της χρήσης δεν είχε δανεισμό.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης. Για τις επισφαλείς απαιτήσεις διενεργείται συνεχής έλεγχος και ανάλογες προβλέψεις. Ιδιαίτερα μετά παρουσία του COVID-19 δημιουργήθηκαν ειδικά επιπλέον εργαλεία παρακολούθησης των απαιτήσεων των πελατών έτσι ώστε να διασφαλιστεί η δυνατότητα καθημερινής παρακολούθησης και έγκαιρης επέμβασης με βασικό στόχο την αποφυγή οποιασδήποτε επισφάλειας.

Η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές ζημιές από την μη είσπραξη εμπορικών απαιτήσεων εκτός από αυτές που έχουν αναγνωριστεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κίνδυνος Αγοράς

(I) Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Οι τιμολογήσεις της Εταιρείας γίνονται αποκλειστικά σε Ευρώ. Η εταιρεία δεν διενεργεί συναλλαγές σε ξένο νόμισμα ως εκ τούτου δεν διατρέχει συναλλαγματικό κίνδυνο από απότομη μετατροπή ισοτιμιών.

(II) Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει δάνεια και ως εκ τούτου ο κίνδυνος λόγω μεταβολής των επιτοκίων είναι μηδενικός.

Εργασιακά Θέματα

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές, που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά τα εργασιακά θέματα. Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές και η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά θέματα.

Επίσης η Εταιρεία εφαρμόζει όλα τα αναγκαία μέτρα για την προστασία του προσωπικού της (εργασία από το σπίτι, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας).

Περιβαλλοντικά Θέματα

Η περιβαλλοντική πολιτική της Εταιρείας εστιάζεται στην εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ευθύνες και τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και τον άνθρωπο και δεσμεύεται:

- για την πρόληψη και μείωση της ρύπανσης που προέρχεται από τις δραστηριότητες της
- για τη συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία
- για τη συμμόρφωσή της με όλες τις απαιτήσεις του ομίλου.

IV. Εκτιμήσεις & Προοπτικές για το 2023

Η Διοίκηση της Εταιρείας προτίθεται να συνεχίσει όλες τις αναγκαίες μεθόδους διαχείρισης ενός οικονομικού έτους, που από την μια μεριά οι συνεχιζόμενες αυξήσεις τιμών και από την άλλη η αρνητική ψυχολογική διάθεση και μείωση της αγοραστικής δύναμης, θεωρούνται ότι θα έχουν σημαντικές αυξομειώσεις στην καταναλωτική συμπεριφορά καθ' όλη την διάρκεια του έτους.

Η Εταιρεία έχοντας πολύ καλή γνώση της αγοράς, των πελατών και παράλληλα πολύ καλή θέση στην αγορά που δραστηριοποιείται (Μερίδιο Αγοράς) της δίνει την δυνατότητα έγκαιρα να παίρνει όλες τις αναγκαίες αποφάσεις για την ομαλή πορεία της και την σωστή πρόβλεψη των πωλήσεων αλλά και την διαχείριση του λειτουργικού της κόστους.

V. Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, η θητεία του οποίου έχει παραταθεί και μετά τις 20.04.2024, όπως ορίζει το Καταστατικό της, απαρτίζεται από τους κάτωθι :

Marianne Renate Elli Albert, Πρόεδρος
Γεώργιος Παγώνης, Μέλος και Διευθύνων Σύμβουλος
Kristjan Otsa, Μέλος και Διευθύνων Σύμβουλος
René Feser, Μέλος
Roger Balser, Μέλος

Ειδικά εξουσιοδοτούνται οι κκ. Παγώνης Γεώργιος και Kristjan Otsa, στους οποίους παρέχονται αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίοι μπορούν να ενεργούν είτε από κοινού είτε χωριστά για την εκπροσώπηση και δέσμευση της Εταιρείας, με μονή υπογραφή ενώπιον όλων των διοικητικών, φορολογικών, τελωνειακών αστυνομικών, δικαστικών ή άλλων δημοσίων αρχών.

VI. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχουν προκύψει γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας κλεισίματος 31/3/2023 που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη μη διανομή μερίσματος, για τη χρήση που έληξε την 31/3/2023.

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί οικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται ως εξής :

α) Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης			31/3/2023	31/3/2022
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	: 7.825 / 8.314		94,12%	92,63%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	: 7.052 / 1.261		559,18%	450,27%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	: 7.052 / 321		2.197,70%	1.573,42%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	: 7.825 / 1.109		705,59%	567,97%
β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας				
- Καθαρά αποτελέσματα (προ φόρων) / Ίδια κεφάλαια	: 297 / 7.052		4,21%	8,43%
- Καθαρά Αποτελέσματα (πρό φόρων) / Πωλήσεις	: 297 / 15.210		1,95%	3,22%

II. Σύνταξη Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/03/2023 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 και αποτυπώνουν την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και την περιουσιακή κατάσταση της «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» κατά την ανωτέρω χρονική στιγμή, ενώ παράλληλα εμπεριέχουν τις καταστάσεις Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης για την περίοδο από 01/04/2022 έως 31/03/2023 με αναλυτικές επεξηγήσεις επί των λογιστικών πολιτικών καθώς και των επί μέρους κονδυλίων. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της συγκριτικής περιόδου 31/03/2022 έχουν και αυτές συνταχθεί σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014.

Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μεσαίες οντότητες.

Κατόπιν τούτων σας καλούμε κ. Μέτοχε όπως :

1. Εγκρίνετε την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και τις λοιπές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως 01/04/2022 έως 31/03/2023.
2. Απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2022/2023, σύμφωνα με το Νόμο αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Κηφισιά, 16 Ιουνίου 2023


Η Πρόεδρος
Marianne Renate Elli Albert
Αρ.Διαβ. 891803138


Ο Διευθύνων Σύμβουλος
Γεώργιος Παγώνης
ΑΔΤ. ΑΕ135040

**PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2023
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (ΕΛΠ)
(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014)**

2023

Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς

Αριθμός Γενικού Εμπορικού Μητρώου: 640201000

Περιεχόμενα

I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.....	4
II. Κατάσταση Αποτελεσμάτων	5
III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης.....	5
IV. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	6
1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.....	6
1.1 Γενικές Πληροφορίες.....	6
1.2 Σκοπός της Εταιρείας.....	6
1.3 Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	6
2.1. Εφαρμογή εκτιμήσεων και κρίσεων	7
2.2. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.....	7
2.3. Ενσώματα και Άυλα Πάγια Στοιχεία	7
2.4 Απομείωση αξίας μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων.....	8
2.5 Αποθέματα.....	8
2.6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	9
2.7. Απαιτήσεις / Λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	9
2.8. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	9
2.9. Μετοχικό Κεφάλαιο.....	9
2.10. Δανειακές υποχρεώσεις	10
2.11. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	10
2.12. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.....	10
2.13. Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους.....	10
2.14. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις.....	10
2.15. Φόρος εισοδήματος	10
2.16. Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας.....	10
2.17. Λειτουργικές μισθώσεις	11
2.18. Χρηματοδοτικές μισθώσεις	11
2.19. Αναγνώριση εσόδων	11
2.20. Αναγνώριση εξόδων.....	11
4. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	13
4.1. Ενσώματα πάγια	13
4.2. Άυλα πάγια στοιχεία	13
4.3. Αναβαλλόμενη Φορολογία.....	14
4.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και απαιτήσεις.....	14
4.5. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	15
4.6. Μετοχικό κεφάλαιο.....	15

4.7. Αποθεματικά νόμων η καταστατικού.....	15
4.8. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	15
4.9. Εμπορικές Υποχρεώσεις.....	16
4.10. Λοιποί φόροι και τέλη	16
4.11. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης.....	16
4.12. Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα.....	16
4.13. Πωλήσεις (καθαρές).....	16
4.14. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	17
4.15. Λοιπά έξοδα και ζημιές.....	17
4.16. Φόρος Εισοδήματος.....	17
4.17. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.....	18
4.18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Δεσμεύσεις.....	19
4.19. Αμοιβές ελεγκτικού γραφείου	19
4.20. Διανομή μερισμάτων	20
4.21. Μεταγενέστερα γεγονότα.....	20

(Τα ποσά παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός εάν δηλώνεται διαφορετικά)

I. Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

	Σημείωση	31/3/2023	31/3/2022
Ακίνητα	4.1	61.427,98	106.271,07
Λοιπός εξοπλισμός	4.1	12.395,51	15.580,80
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	4.1	<u>172.799,41</u>	<u>188.802,05</u>
Σύνολο		246.622,90	310.653,92

Άυλα πάγια στοιχεία

Λοιπά άυλα	4.2	<u>74.280,42</u>	<u>122.121,51</u>
Σύνολο		74.280,42	122.121,51

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Δάνεια και απαιτήσεις		<u>50.945,56</u>	<u>50.945,56</u>
Σύνολο		50.945,56	50.945,56
Αναβαλλόμενοι φόροι	4.3	<u>117.157,45</u>	<u>129.601,38</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		489.006,33	613.322,37

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα		<u>1.667.108,68</u>	<u>1.423.481,71</u>
Εμπορεύματα		<u>1.667.108,68</u>	<u>1.423.481,71</u>
Σύνολο		1.667.108,68	1.423.481,71

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Εμπορικές απαιτήσεις	4.4	3.863.700,39	3.575.341,33
Λοιπές απαιτήσεις	4.4	47.479,14	40.686,24
Προπληρωμένα έξοδα	4.4	<u>24.562,53</u>	<u>27.047,25</u>
		3.935.742,06	3.643.074,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.5	<u>2.221.863,93</u>	<u>2.641.805,88</u>
Σύνολο		6.157.605,99	6.284.880,70
Σύνολο κυκλοφορούντων		7.824.714,67	7.708.362,41
Σύνολο ενεργητικού		8.313.721,00	8.321.684,78

Καθαρή θέση

Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	4.6	<u>1.600.000,00</u>	<u>1.600.000,00</u>
Σύνολο		1.600.000,00	1.600.000,00

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	4.7	517.410,20	506.148,99
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.7	32.497,98	32.497,98
Αποτελέσματα εις νέο		<u>4.902.589,89</u>	<u>4.670.741,59</u>
Σύνολο		5.452.498,07	5.209.388,56
Σύνολο καθαρής θέσης		7.052.498,07	6.809.388,56

Προβλέψεις

Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	4.8	<u>139.859,58</u>	<u>155.111,58</u>
Σύνολο		139.859,58	155.111,58

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις		<u>12.160,80</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο		12.160,80	0,00

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	4.9	508.631,58	708.371,51
Φόρος εισοδήματος		28.436,25	61.963,40
Λοιποί φόροι και τέλη	4.10	264.410,17	196.222,64
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.11	32.676,44	32.536,99
Λοιπές υποχρεώσεις		0,00	37.790,87
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	4.12	<u>275.048,11</u>	<u>320.299,23</u>
Σύνολο		1.109.202,55	1.357.184,64
Σύνολο υποχρεώσεων		1.261.222,93	1.512.296,22
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέπων και υποχρεώσεων		8.313.721,00	8.321.684,78

* Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 ως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

(Τα ποσά παρουσιάζονται σε Ευρώ, εκτός εάν δηλώνεται διαφορετικά)

II. Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	Σημείωση	31/3/2023	31/3/2022
Πωλήσεις (Καθαρές)	4.13	15.210.219,50	17.842.309,83
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα)		405.473,87	(68.151,72)
Λοιπά συνήθη έσοδα		21.033,46	30.665,36
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		(10.541.938,81)	(12.202.937,43)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.14	(1.624.010,17)	(1.620.714,88)
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων		(184.280,80)	(205.802,43)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	4.15	(2.968.496,11)	(3.178.863,77)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	1.222,28
Λοιπά έσοδα και κέρδη		24,14	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		318.025,08	597.727,24
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.835,27	3.416,62
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(24.729,83)	(27.270,79)
Αποτέλεσμα προ φόρων		297.130,52	573.873,07
Φόρος εισοδήματος	4.16	(71.906,41)	82.284,05
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		225.224,11	656.157,12

III. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

	Σημειώσεις	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπο 31.03.2021		1.600.000,00	473.341,13	32.497,98	4.034.417,03	6.140.256,14
Αποτελέσματα Αναλογιστικής Μελέτης συμφηφισμένα με την αναβαλλόμενη φορολογία		0,00	0,00	0,00	12.975,30	12.975,30
Μεταβολές Αποθεματικών	4.7	0,00	32.807,86	0,00	(32.807,86)	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00	0,00	656.157,12	656.157,12
Υπόλοιπο 31.03.2022		1.600.000,00	506.148,99	32.497,98	4.670.741,59	6.809.388,56
Αποτελέσματα Αναλογιστικής Μελέτης συμφηφισμένα με την αναβαλλόμενη φορολογία		0,00	0,00	0,00	17.885,40	17.885,40
Μεταβολές Αποθεματικών	4.7	0,00	11.261,21	0,00	(11.261,21)	0,00
Αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00	0,00	225.224,11	225.224,11
Υπόλοιπο 31.03.2023		1.600.000,00	517.410,20	32.497,98	4.902.589,89	7.052.498,07

* Οι σημειώσεις στις σελίδες 6 ως 20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

IV. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η Εταιρεία «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ», με διακριτικό τίτλο PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. ιδρύθηκε στις 20 Δεκεμβρίου 1989. Η διάρκεια της ορίστηκε σε 50 έτη. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται επί της οδού Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς.

Η Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό μητρώου: 640201000.

Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μεσαίες οντότητες.

Σε σχέση με την PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. υφίσταται μητρική με τη μορφή νομικής οντότητας, καθώς το εταιρικό κεφάλαιο κατά την 31 Μαρτίου 2023, ανήκει στην Εταιρεία :

- Horst Brandstätter Holding GmbH, ποσοστό 100%

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής Horst Brandstätter Holding GmbH με έδρα το Zirndorf, HPA 2190 του Fürth, στην Γερμανία, με αριθμό εμπορικού μητρώου 3936 και είναι διαθέσιμες στο "Elektronischer Bundesanzeiger" (www.bundesanzeiger.de).

Η PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. προμηθεύεται υπηρεσίες και αγαθά από συγκεκριμένες συνδεδεμένες εταιρείες στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής λειτουργίας.

1.2 Σκοπός της Εταιρείας

- Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία πώσης φύσεως παιχνιδιών, εκπαιδευτικών μέσων και μέσων ψυχαγωγίας εν γένει, εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία ειδών βιβλιοχαρτοπωλείου, γλαστρών και ειδών βεράντας και κήπου.
- Η δημιουργία εγκατάστασης και εκμετάλλευσης και οργάνωσης χώρων και εκδηλώσεων ψυχαγωγίας παιδιών.
- Η δημιουργία παραγωγικής μονάδας των ανωτέρω προϊόντων και η εμπορία τούτων στο εσωτερικό και εξωτερικό.
- Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία προϊόντων προηγμένης τεχνολογίας όπως ηλεκτρονικοί υπολογιστές κ.λ.π.

1.3 Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. (η Εταιρεία), οι οποίες καλύπτουν την περίοδο από 1η Απριλίου 2022 έως και την 31η Μαρτίου 2023, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με βάση το ιστορικό κόστος, την αρχή των δεδουλευμένων εσόδων και εξόδων (accrual basis), την αρχή αυτοτέλειας των χρήσεων καθώς επίσης και με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (going concern). Τα ποσά που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ.

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας στη συνεδρίαση της **16 Ιουνίου 2023** και υπόκεινται σε έγκριση από την προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση του Μετόχου η οποία θα συνεδριάσει της **15 Σεπτεμβρίου 2023**.

Σχετικά με την αξιολόγηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (going concern), πρέπει να αναφερθεί ότι παρόλη την υποχώρηση της πανδημίας και της προσπάθειας επιστροφής στην κανονικότητα, η ραγδαία αύξηση των τιμών, ο πόλεμος στην Ουκρανία, η εκτίναξη των τιμών στα καύσιμα, δημιούργησαν μια νέα πραγματικότητα κρίσης που οδήγησε την Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατεύσει τα ταμειακά διαθέσιμα και τους εργαζομένους της, καθώς και να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της προς τους προμηθευτές της.

Η Διοίκηση της Εταιρείας προτίθεται να συνεχίσει όλες τις αναγκαίες μεθόδους διαχείρισης ενός οικονομικού έτους, που από την μια μεριά έχει να διαχειρισθεί το κίνδυνο της πανδημίας (αισθητά μειωμένος) και από την άλλη τα αποτελέσματα τόσο του πολέμου στην Ουκρανία όσο και την δραστική αύξηση του πληθωρισμού.

Με βάση τις τρέχουσες συνθήκες, η Διοίκηση εκτιμά ότι μετά την πορεία της Εταιρείας στην οικονομική χρήση που ολοκληρώθηκε, η νέα χρήση θα είναι στα ίδια επίπεδα λόγω των διακυμάνσεων του πληθωρισμού, των αυξήσεων στα αγαθά και τις υπηρεσίες και των επιπτώσεων του πολέμου στην Ουκρανία που θα συνεχίσουν να επηρεάζουν το διαθέσιμο εισόδημα των καταναλωτών.

Τέλος, η Εταιρεία θα επιδιώξει να έχει επαρκή ρευστότητα να καλύψει τις υποχρεώσεις της για περίοδο τουλάχιστον δώδεκα μηνών από το τέλος της χρήσης και ως εκ τούτου, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν ορθώς συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

2.1. Εφαρμογή εκτιμήσεων και κρίσεων

Οι λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις πρέπει συνεχώς να αξιολογούνται βάσει της ιστορικής εμπειρίας και άλλων παραγόντων, συμπεριλαμβανομένων προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται εύλογα υπό τις εκάστοτε συνθήκες. Η Εταιρεία διενεργεί προβλέψεις και υποθέσεις που αφορούν το μέλλον. Οι υπολογιζόμενες λογιστικές εκτιμήσεις είναι πιθανόν να διαφέρουν από τα σχετικά πραγματικά αποτελέσματα. Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις, που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο στο να αλλοιώσουν τα λογιστικά αποτελέσματα των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων της χρήσης, παρατίθενται παρακάτω.

(α) Φόρος εισοδήματος και φόροι ανέλεγκτων χρήσεων

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση και πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους.

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους στην χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έλαβε χώρα.

(β) Απομείωση εμπορικών απαιτήσεων

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

2.2. Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας. 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 της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

2.3. Ενσώματα και Άυλα Πάγια Στοιχεία

Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία περιλαμβάνουν: μηχανολογικό εξοπλισμό, λοιπό εξοπλισμό, βελτιώσεις και προσθήκες σε ακίνητα τρίτων και λοιπά ενσώματα πάγια.

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στις αξίες κόστους κτήσης. Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το πάγιο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Μεταγενέστερα τα πάγια περιουσιακά στοιχεία επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις.

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υποβάλλεται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές τους οποίους η διοίκηση της Εταιρείας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου. Βελτιώσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων υπόκεινται επίσης σε απόσβεση.

Τα κέρδη ή οι ζημιές κατά την πώληση προκύπτουν από τη διαφορά μεταξύ των εσόδων από την πώληση και της λογιστικής αξίας και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που πραγματοποιείται η πώληση στο κονδύλι «Κέρδη & Ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων»

Μεταγενέστερες δαπάνες βελτίωσης παγίων περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης περιλαμβάνονται στα πάγια περιουσιακά στοιχεία μόνο εάν αναμένεται να επιφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων, που δεν αναμένεται να επιφέρει μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην Εταιρεία, καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσεως που πραγματοποιούνται.

Η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε εκτίμηση της διάρκειας ωφέλιμης ζωής και την υπολειμματική αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων, οι οποίες έχουν ως εξής:

(α) Εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής:

Μηχανολογικός Εξοπλισμός
Μεταφορικά μέσα
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

10 έτη
7-10 έτη
5 - 25 έτη

Οι βελτιώσεις και προσθήκες σε ακίνητα τρίτων αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της μίσθωσης των ακινήτων. Πάγια στοιχεία που αποτελούν εξοπλισμό διακόσμησης, με κόστος κτήσης μικρότερο των 500,00 Ευρώ, αποσβένονται πλήρως κατά το έτος κτήσης λόγω ασημαντότητας του κονδυλίου.

(β) Υπολειμματική αξία

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα (σύμφωνα με τη σημείωση 2.4).

Άυλα πάγια στοιχεία

Στα άυλα πάγια στοιχεία περιλαμβάνονται οι άδειες χρήσεως λογισμικών προγραμμάτων. Οι άδειες λογισμικών προγραμμάτων αποτιμώνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης, δηλαδή στο κόστος κτήσης μειωμένο με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο, καθ' όλη την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία έχει οριστεί σε οκτώ (8) έτη.

2.4 Απομείωση αξίας μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Η Διοίκηση εξετάζει τη λογιστική αξία των ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων της Εταιρείας, προκειμένου να διαπιστώσει αν υφίσταται ένδειξη απομείωσης τους. Αν υπάρχει τέτοια ένδειξη, γίνεται εκτίμηση της ανακτήσιμης αξίας του περιουσιακού στοιχείου έτσι ώστε να καθοριστεί το ύψος της ζημιάς από την απομείωση της αξίας του (αν συντρέχει τέτοια περίπτωση). Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του, δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, οικονομικό και νομικό περιβάλλον της Εταιρείας, αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και η απαξίωση και η φυσική βλάβη ενός στοιχείου.

Ο έλεγχος απομείωσης γίνεται σε ετήσια βάση ή/και οποτεδήποτε υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας των παραπάνω στοιχείων. Ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας του μείον τα έξοδα για να πραγματοποιηθεί η πώλησή του και της αξίας χρήσης του. Αν η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών εκτιμάται ότι είναι μικρότερη από το αναπόσβεστο υπόλοιπό του, το υπόλοιπο αυτό μειώνεται μέχρι την ανακτήσιμη αξία του. Η ζημιά απομείωσης της αξίας του αναγνωρίζεται απευθείας ως έξοδο, στα αποτελέσματα της χρήσης. Όταν, μεταγενέστερα, η ζημιά απομείωσης αντιστρέφεται, η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου ή της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών αυξάνεται μέχρι την αναθεωρημένη εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του, έτσι ώστε το αυξημένο αυτό λογιστικό υπόλοιπο που θα προσδιορισθεί να μην ξεπερνά εκείνο το λογιστικό υπόλοιπο που θα είχε προσδιορισθεί αν δεν είχε αναγνωρισθεί καμία ζημιά απομείωσης αξίας του περιουσιακού στοιχείου (ή μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών) στα προηγούμενα έτη. Η ως άνω αντιστροφή της ζημιάς απομείωσης αναγνωρίζεται απευθείας ως έσοδο, στα αποτελέσματα της χρήσεως.

2.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση στη συνήθη εμπορική δραστηριότητα της Εταιρείας ή βρίσκονται σε στάδιο επεξεργασίας για τη μετατροπή τους σε προϊόντα. Συνήθεις τύποι αποθεμάτων είναι τα εμπορεύματα. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή διάθεσης των αποθεμάτων κατά την κανονική πορεία της επιχειρηματικής δραστηριότητας, μειωμένη κατά το τυχόν κόστος που απαιτείται για την ολοκλήρωσή τους και την πραγματοποίηση της διάθεσης.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή, μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης προσδιορίζεται με τη μέθοδο του Μέσου Σταθμικού Όρου σε ετήσια βάση.

2.6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Επιπλέον, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών των στοιχείων εκπνεύσουν ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα των στοιχείων.

Απομείωση αξίας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία αξιολογεί σε κάθε ημερομηνία σύνταξης της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής θέσης εάν υπάρχουν ενδείξεις ότι ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων έχει απομειωθεί. Ενδείξεις απομείωσης μπορεί να αποτελούν τα εξής γεγονότα: σημαντική οικονομική δυσκολία του χρεώστη ή ομάδας χρεωστών, η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει) ή δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Ζημιά απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό. Το ποσό που η Εταιρεία 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 πραγματικού επιτοκίου ή την εύλογη αξία του στοιχείου μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτήν όταν οι συνθήκες που τις δημιούργησαν παύουν να ισχύουν. Η αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημιά απομείωσης. Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

2.7. Απαιτήσεις / Λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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».

Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν ή υπηρεσίες που παρασχέθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας. Εάν η είσπραξη των απαιτήσεων αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από το τέλος της χρήσης καταχωρούνται στο κυκλοφορούν ενεργητικό. Διαφορετικά, καταχωρούνται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημιές απομείωσης. Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης οι έντοκες εμπορικές απαιτήσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

2.8. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθέσιμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας (μέχρι 3 μήνες).

2.9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας. Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης, σε περίπτωση που τα σχετικά ποσά είναι σημαντικά για τις

χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση τα εν λόγω ποσά αναγνωρίζονται ως έξοδα στην περίοδο που αφορούν.

2.10. Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν τραπεζικά δάνεια. Όλα τα δάνεια αρχικώς και μεταγενέστερα αναγνωρίζονται στο οφειλόμενο ποσό. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή τη σταθερή μέθοδο).

2.11. Υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνουν εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις. Αυτές αναγνωρίζονται στα ονομαστικά τους ποσά που θεωρείται ότι ταυτίζονται με την εύλογη αξία τους, εκτός εάν η επίδραση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική.

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

2.12. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, υπολογίζονται στην παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών που θεωρούνται δουλευμένες κατά το τέλος της χρήσης με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται επησίως με βάση οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές που γίνονται από ανεξάρτητο εκτιμητή και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (projected unit credit method). Οι σχετικές προβλέψεις περιλαμβάνονται στις «Παροχές σε εργαζόμενους» στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, τυχόν κόστος προγενέστερης υπηρεσίας (προϋπηρεσίας). Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται απευθείας στην καθαρή θέση της Εταιρείας την περίοδο κατά την οποία πραγματοποιούνται.

2.13. 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.

2.14. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και προβλέψεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις και οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για τον διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και των προβλέψεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.15. Φόρος εισοδήματος

Έξοδο τρέχοντος φόρου εισοδήματος 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 της χώρας. Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά το 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 εισοδήματος. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

2.16. Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας

Αναβαλλόμενος φόρος είναι το ποσό του φόρου εισοδήματος που θα καταβληθεί ή είναι επιστρεπτέο σε μελλοντικές περιόδους και αφορά φορολογητές ή εκπεστές προσωρινές διαφορές. Προσωρινές διαφορές είναι οι διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης και της φορολογικής βάσης του. Φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται αν οι προσωρινές διαφορές προκύπτουν από την αρχική αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων από συναλλαγές που δεν επηρεάζουν ούτε τα φορολογητέα ούτε τα λογιστικά κέρδη.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αφορούν φορολογητέες προσωρινές διαφορές και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αφορούν σε εκπεστέες προσωρινές διαφορές καθώς και μεταφερόμενες αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές.

Το υπόλοιπο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και μειώνεται κατά το ποσό το οποίο δεν είναι πλέον πιθανό να ανακτηθεί, λόγω ανεπαρκών μελλοντικών φορολογητέων κερδών.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις αποτιμώνται με φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια. Σε αυτή την περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει νόμιμο δικαίωμα να συμψηφίσουν τα καταχωρηθέντα ποσά και επιπλέον προτίθενται είτε να εξοφλήσουν/τακτοποιήσουν το καθαρό υπόλοιπο είτε να εισπράξουν την απαίτηση και να εξοφλήσουν την υποχρέωση συγχρόνως.

2.17. Λειτουργικές μισθώσεις

Μισθώσεις όπου ουσιαστικά οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.18. Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία διατηρεί ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.19. Αναγνώριση εσόδων

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

Πώληση αγαθών

Το έσοδο από την πώληση αγαθών αναγνωρίζεται, όταν οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη της κυριότητας των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή, συνήθως με την αποστολή των αγαθών. Ιδιαίτερα το έσοδο αναγνωρίζεται εφόσον μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα και κατά τη στιγμή της πώλησης θεωρείται σφόδρα πιθανή η είσπραξη του τιμήματος.

Παροχή υπηρεσιών

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

Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

2.20. Αναγνώριση εξόδων

Οι λειτουργικές δαπάνες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης σε δουλευμένη βάση.

Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με βάση το πραγματικό επιτόκιο και περιλαμβάνουν τόκους από βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια. Τα έξοδα από χρεωστικούς τόκους όταν ο δανεισμός αφορά άμεσα στην απόκτηση ή κατασκευή πάγιου περιουσιακού στοιχείου και μέχρις ότου περατωθεί η κατασκευή του πάγιου αυτού περιουσιακού στοιχείου, αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης του πάγιου αυτού στοιχείου. Το κόστος δανεισμού κεφαλαιοποιείται ως τμήμα του κόστους του περιουσιακού στοιχείου, εφόσον πιθανολογείται ότι θα αποφέρει στο μέλλον οικονομικά οφέλη στην επιχείρηση και μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας αλλά και το γενικότερο οικονομικό περιβάλλον παρουσιάζουν μια σειρά κινδύνων τις οποίες η Διοίκηση καλείται να αντιμετωπίσει σταθμίζοντας το κόστος της πιθανής επιβάρυνσης από τους κινδύνους αυτούς.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτό. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών οι οποίες κατέστησαν ευμετάβλητο το μακροοικονομικό, χρηματοοικονομικό και υγειονομικό περιβάλλον στη χώρα οδήγησαν την Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατευθεί από δυνητικά ρίσκα. Τα αποτελέσματα μέχρι τώρα καθώς και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αποδεικνύουν απόλυτη συνέπεια ως προς τον παραπάνω στόχο.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα, την εξέλιξη των λειτουργικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων καθώς επίσης και των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και πιστωτικά όρια με τον κύριο προμηθευτή της. Μέχρι σήμερα η Εταιρεία έχει καταφέρει να είναι απολύτως καλυμμένη σε όλες τις υποχρεώσεις της και δεν έχει μεταθέσει καμία υποχρέωση της σε μελλοντικό χρόνο.

Θεωρώντας ότι δεν θα υπάρξουν νέες αναστολές πληρωμών επιταγών, δεν παρουσιάζεται κάποιος κίνδυνος ρευστότητας ή άλλα γεγονότα που ενδεχόμενα επηρεάσουν την φυσιολογική ροή της οικονομικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

Οι ανάγκες ρευστότητας της Εταιρείας ικανοποιούνται πλήρως από την έγκαιρη πρόβλεψη των εκάστοτε χρηματικών αναγκών, σε συνδυασμό με την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων, καθώς και με την διατήρηση ικανών πιστωτικών ορίων από τους προμηθευτές. Η Εταιρεία στο τέλος της χρήσης δεν είχε δανεισμό.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης. Για τις επισφαλείς απαιτήσεις διενεργείται συνεχής έλεγχος και ανάλογες προβλέψεις. Ιδιαίτερα μετά παρουσία του COVID-19 δημιουργήθηκαν ειδικά επιπλέον εργαλεία παρακολούθησης των απαιτήσεων των πελατών έτσι ώστε να διασφαλιστεί η δυνατότητα καθημερινής παρακολούθησης και έγκαιρης επέμβασης με βασικό στόχο την αποφυγή οποιασδήποτε επισφάλειας.

Η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές ζημιές από την μη είσπραξη εμπορικών απαιτήσεων εκτός από αυτές που έχουν αναγνωριστεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κίνδυνος Αγοράς

(I) Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Οι τιμολογήσεις της Εταιρείας γίνονται αποκλειστικά σε Ευρώ. Η Εταιρεία δεν διενεργεί συναλλαγές σε ξένο νόμισμα ως εκ τούτου δεν διατρέχει συναλλαγματικό κίνδυνο από απότομη μετατροπή ισοτιμιών.

(II) Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει δάνεια και ως εκ τούτου ο κίνδυνος λόγω μεταβολής των επιτοκίων είναι μηδενικός.

4. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

4.1. Ενσώματα πάγια

Τα Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία όπως εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής :

Κόστος Κτήσης	Κτίρια	Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2021	389.457,83	52.100,00	173.786,36	1.442.902,86	2.058.247,05
Προσθήκες	0,00	0,00	14.606,00	55.593,32	70.199,32
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	(6.264,81)	(6.284,81)
Καταστροφές / Διαγραφές				(54.954,80)	(54.954,80)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2022	389.457,83	52.100,00	188.392,36	1.437.276,57	2.067.226,76
Σύνολο Αξίας Αποσβεσθέντων					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2021	(238.343,67)	(52.100,00)	(168.301,15)	(1.197.922,93)	(1.656.667,75)
Αποσβέσεις περιόδου	(44.843,09)	0,00	(4.510,41)	(111.567,30)	(160.920,80)
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	6.264,81	6.284,81
Καταστροφές / Διαγραφές				54.750,90	54.750,90
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2022	(283.186,76)	(52.100,00)	(172.811,56)	(1.248.474,52)	(1.756.572,84)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2022	106.271,07	0,00	15.580,80	188.802,05	310.653,92
Κόστος Κτήσης					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2022	389.457,83	52.100,00	188.392,36	1.437.276,57	2.067.226,76
Προσθήκες	0,00	0,00	430,00	70.828,69	71.258,69
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καταστροφές / Διαγραφές				(183,79)	(183,79)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2023	389.457,83	52.100,00	188.822,36	1.507.921,47	2.138.301,66
Σύνολο Αξίας Αποσβεσθέντων					
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2022	(283.186,76)	(52.100,00)	(172.811,56)	(1.248.474,52)	(1.756.572,84)
Αποσβέσεις περιόδου	(44.843,09)	0,00	(3.615,29)	(86.831,33)	(135.289,71)
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Καταστροφές / Διαγραφές				183,79	183,79
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2023	(328.029,85)	(52.100,00)	(176.426,85)	(1.335.122,06)	(1.891.678,76)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2023	61.427,98	0,00	12.395,51	172.799,41	246.622,90

Δεν υφίστανται βάρη επί των ενσώματων παγίων της Εταιρείας.

4.2. Άυλα πάγια στοιχεία

Τα άυλα πάγια στοιχεία όπως εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής :

Κόστος Κτήσης	Λογισμικά Προγράμματα
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2021	479.523,35
Προσθήκες	7.410,00
Διαγραφές	(210,00)
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2022	486.723,35
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2021	(319.930,21)
Αποσβέσεις περιόδου	(44.881,63)
Διαγραφές	210,00
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2022	(364.601,84)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2022	122.121,51

Κόστος Κτήσης

Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2022

Προσθήκες

Διαγραφές

Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2023

Συσσωρευμένες Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 1 Απριλίου 2022

Αποσβέσεις περιόδου

Διαγραφές

Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2023

Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2023

486.723,35

1.150,00

0,00

487.873,35

(364.601,84)

(48.991,09)

0,00

413.592,93

74.280,42

4.3. Αναβαλλόμενη Φορολογία

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης, για προσωρινές διαφορές που προκύπτουν μεταξύ της φορολογικής βάσης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και των αντίστοιχων ποσών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι συνολικές μεταβολές στον αναβαλλόμενο φόρο αναλύεται ως:

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις:

Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2021

Αποτελέσματα χρήσης (χρέωση) / πίστωση

Μεταβολή Φορολογικού Συντελεστή

Φόροι με απευθείας (χρέωση) / πίστωση στην καθαρή θέση

Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2022

Αποτελέσματα χρήσης (χρέωση) / πίστωση

Μεταβολή Φορολογικού Συντελεστή

Φόροι με απευθείας (χρέωση) / πίστωση στην καθαρή θέση

Υπόλοιπο στις 31 Μαρτίου 2023

Διαφορές αποσβέσεων	Προβλέψεις	Σύνολα
(255,34)	177.752,33	177.496,99
5.289,09	(699,29)	4.589,80
21,28	(10.974,74)	(10.953,46)
-	(41.531,94)	(41.531,94)
5.005,03	124.546,36	129.601,38
2.840,31	(10.239,64)	(7.399,33)
0,00	0,00	0,00
0,00	(5.044,60)	(5.044,60)
7.895,32	109.262,12	117.157,45

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Υπόλοιπο στην έναρξη της χρήσης

(Χρέωση) / Πίστωση στα αποτελέσματα χρήσης

Μεταβολή Φορολογικού Συντελεστή

Φόρος με απ' ευθείας (χρέωση) / πίστωση στην καθαρή θέση

Υπόλοιπο στη λήξη της χρήσης

31/3/2023	31/3/2022
129.601,38	177.496,99
(7.399,33)	4.589,80
0,00	(10.953,46)
(5.044,60)	(41.531,94)
117.157,45	129.601,38

Ο συντελεστής υπολογισμού του αναβαλλόμενου φόρου για τη χρήση που έληξε την 31/3/2023 είναι 22%, ο οποίος παραμένει ίδιος με την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/3/2022.

4.4. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις προς πελάτες και λοιπούς χρεώστες αναλύονται ως εξής :

	31/3/2023	31/3/2022
Πελάτες	926.875,25	815.399,70
Μεταχρονολογημένες επιταγές	3.224.133,90	3.106.211,39
Μείον : Πρόβλεψη απομείωσης	(214.887,76)	(261.413,76)
Μείον: Προβλέψεις Εκπτώσεων	(72.421,00)	(84.856,00)
Καθαρές απαιτήσεις από πελάτες	3.863.700,39	3.575.341,33
Προπληρωμένα Έξοδα	24.562,53	27.047,25
Λοιποί χρεώστες	47.479,14	40.686,24
Λοιποί χρεώστες επίδικοι	189.156,04	189.156,04
Μείον : Πρόβλεψη απομείωσης	(189.156,04)	(189.156,04)
Προπληρωμένα Έξοδα και Λοιπές Απαιτήσεις	72.041,67	67.733,49
Σύνολο	3.935.742,06	3.643.074,82

4.5. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
Ταμείο	10.319,72	11.044,03
Καταθέσεις όψεως	2.211.544,21	2.630.761,85
Σύνολα	2.221.863,93	2.641.805,88

Οι καταθέσεις όψεως τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια καταθέσεων τραπεζών. Δεν υπάρχουν καταθέσεις σε ξένο νόμισμα.

4.6. Μετοχικό κεφάλαιο

Κατά την 31/3/2023, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 1.600.000,00 και αποτελείται από 1.600.000 ονομαστικές μετοχές του € 1,00 η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

4.7. Αποθεματικά νόμων η καταστατικού

Τα αποθεματικά της Εταιρείας αναλύονται σε:

	Τακτικό αποθεματικό	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2021	473.341,13	32.497,98	505.839,11
Σχηματισμός αποθεματικών	32.807,86	0,00	32.807,86
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2022	506.148,99	32.497,98	538.646,97
Σχηματισμός αποθεματικών	11.261,21	0,00	11.261,21
Υπόλοιπο 31 Μαρτίου 2023	517.410,20	32.497,98	549.908,18

Τακτικό αποθεματικό:

Το Τακτικό Αποθεματικό σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας, 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 του μετόχου, και ως εκ τούτου δε μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

Αφορολόγητα αποθεματικά: Η Εταιρεία έχει σχηματίσει αφορολόγητο αποθεματικό σε προγενέστερες χρήσεις από τόκους τραπεζών φορολογηθέντες κατ' ειδικό τρόπο ύψους 25.100,98 € και αφορολόγητα αποθεματικά λόγω επενδύσεων με βάση τον Ν. 3220/2004 ύψους 7.397,00 €.

4.8. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η κίνηση της υποχρέωσης παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία λόγω συνταξοδότησης, έχει ως εξής :

Μεταβολές στη καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό	31/03/2023	31/03/2022
Καθαρή υποχρέωση στις 31 Μαρτίου 2022	155.111,58	333.496,00
Επίδραση αλλαγής λογιστικής πολιτικής (ΔΛΠ 19)	0,00	(157.801,00)
Καθαρή υποχρέωση στις 1 Απριλίου 2022	155.111,58	175.695,00
Αποτέλεσμα αναλογιστικής μελέτης που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση	(22.930,00)	(16.635,00)
Παροχές που πληρώθηκαν	(8.316,00)	(26.320,00)
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στη κατάσταση αποτελεσμάτων	15.993,58	22.371,58
Καθαρή υποχρέωση στις 31 Μαρτίου 2023	139.859,68	155.111,58
Ανάλυση δαπανών που αναγνωρίστηκαν στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	14.471,00	16.794,58
Κόστος προϋπηρεσίας κατά την περίοδο	0,00	3.355,00
Τόκος στην υποχρέωση	1.523,00	2.222,00
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων	15.994,00	22.372,00

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής:

Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,88%	1,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών		
2023-2024	3,10%	5,00%
2025+	3,10%	3,00%
Πληθωρισμός	2,60%	2,70%
Διάρκεια προγράμματος	4,49	5,41

4.9. Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
Προμηθευτές	455.024,83	633.543,25
Προκαταβολές πελατών	53.606,75	74.828,26
Σύνολα	508.631,58	708.371,51

Το υπόλοιπο των εμπορικών υποχρεώσεων της κλειόμενης χρήσης έχει μειωθεί σημαντικά λόγω της αντίστοιχης σημαντικής μείωσης του χρόνου αποπληρωμής τους.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόρος λογαριασμός και συνήθως διακανονίζονται βραχυπρόθεσμα.

4.10. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
ΦΠΑ	250.959,63	182.775,71
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	12.503,95	12.089,59
Λοιποί φόροι τέλη	946,59	1.357,34
Σύνολο	264.410,17	196.222,64

4.11. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Η υποχρέωση προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αφορούν τις τρέχουσες οφειλές της Εταιρείας προς τους Δημόσιους φορείς Κοινωνικών Ασφαλίσεων, αναλύονται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
ΕΦΚΑ	32.676,44	32.536,99
Σύνολα	32.676,44	32.536,99

4.12. Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα

Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα αναλύονται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
Πρόβλεψη Δώρου Πάσχα	41.000,74	39.676,78
Πρόβλεψη Bonus προσωπικού	33.038,62	79.542,00
Πρόβλεψη μη ληφθείσας αδειάς	113.863,48	110.034,21
Λοιπές Προβλέψεις	87.145,27	91.046,24
Σύνολα	275.048,11	320.299,23

4.13. Πωλήσεις (καθαρές)

Οι πωλήσεις περιλαμβάνουν την αξία πωλήσεων εμπορευμάτων και προϊόντων καθώς και την αξία παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, κρατήσεις υπέρ τρίτων, εκπτώσεις και επιστροφές και αναλύονται σε:

	31/3/2023	31/3/2022
Πωλήσεις εμπορευμάτων	14.790.846,68	17.699.298,39
Έσοδα από υπηρεσίες	280.706,69	92.735,44
Πωλήσεις προϊόντων	138.666,13	50.276,00
Σύνολα	15.210.219,50	17.842.309,83

4.14. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Ο μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού ανέρχεται σε 54 άτομα (2021: 51 άτομα).

Το προσωπικό αυτό αναλύεται σε :

	31/3/2023	31/3/2022
Διοικητικό προσωπικό	43	43
Εργατοτεχνικό προσωπικό	11	8
Σύνολο ατόμων	54	51

Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «Εργατοτεχνικό προσωπικό», οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Το συνολικό κόστος «Παροχών σε Εργαζομένους» εμφανίζεται στο αντίστοιχο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων.

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

	31/3/2023	31/3/2022
Μισθοί	(1.302.456,48)	(1.298.003,34)
Εργοδοτικές εισφορές	(266.606,93)	(258.812,38)
Παροχές σε εργαζομένους	(54.946,76)	(63.899,16)
Σύνολο	(1.624.010,17)	(1.620.714,88)

4.15. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
Αμοιβές Τρίτων	(512.210,22)	(502.529,03)
Παροχές Τρίτων	(584.495,28)	(564.105,00)
Λοιποί Φόροι τέλη	(53.637,07)	(57.814,84)
Έξοδα κίνησης και έξοδα ταξιδίων	(162.695,14)	(133.549,24)
Έξοδα προβολής και διαφήμισης	(1.606.413,77)	(1.691.684,93)
Αναλώσιμα	(49.044,63)	(126.068,98)
Δαπάνες Διάφορες	0,00	(103.111,75)
Σύνολο	(2.968.496,11)	(3.178.863,77)

4.16. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	31/3/2023	31/3/2022
Έξοδα φόρου χρήσης		
Τρέχων Φόρος χρήσης	(58.095,21)	(66.277,70)
Φόρος εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων	(6.411,87)	154.925,42
Αναβαλλόμενος φόρος	(7.399,33)	(6.363,67)
Σύνολο	(71.906,41)	82.284,05

Ο φόρος εισοδήματος επί των κερδών της Εταιρείας διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή ως εξής:

Φόρος Εισοδήματος

	31/3/2023	31/3/2022
Κέρδη προ φόρων	297.130,52	573.873,07
Συντελεστής Φόρου	22,00%	22,00%
Αναλογούν φόρος 22% (Προηγούμενη χρήση 22%)	(65.368,71)	(126.252,08)
Φόρος Εισοδήματος Προηγούμενων Χρήσεων	(6.411,87)	154.925,42
Φόρος επί των μονίμων διαφορών	(125,83)	64.564,17
Επίδραση από αλλαγή φορολογικού συντελεστή	0,00	(10.953,46)
Σύνολο φόρου εισοδήματος	(71.906,41)	82.284,05

Σύμφωνα με τη φορολογική νομοθεσία τα κέρδη από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα, φορολογούνται με συντελεστή είκοσι δυο τοις εκατό (22%). Για τον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου χρησιμοποιήθηκε ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει την στιγμή που αναμένεται ότι οι σχετικές προσωρινές διαφορές θα διεκπεραιωθούν.

Η ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου τη στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαρισθούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Φορολογικό πιστοποιητικό και ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Από τη χρήση 2011 και έπειτα, οι ελληνικές ανώνυμες εταιρείες και εταιρείες περιορισμένης ευθύνης, των οποίων οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στο άρθρο 82 του Νόμου 2238/1994 (το άρθρο 65α του Νόμου 4174/2013 έχει εφαρμογή για τις χρήσεις που ξεκινούν από 1.2014), το οποίο εκδίδεται, μετά τη διενέργεια ειδικού σχετικού ελέγχου από τον νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει και τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, ενώ για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1.1.2016 και έπειτα, η Εταιρεία δύναται να λαμβάνει το «Ειδικό Φορολογικό Πιστοποιητικό». 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 2016 έχει παραγραφεί το δικαίωμα του Δημοσίου από 01.01.2023, 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 ελλείπει 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.

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση που έληξε την 31.3.2008. Όσον αφορά τις ανέλεγκτες χρήσεις που έληξαν την 31.3.2009, την 31.3.2010 καθώς και την 31.3.2011, έχει επέλθει η χρονική προθεσμία της πενταετούς παραγραφής. Πρέπει να σημειωθεί ότι, οι φορολογικές αρχές με βάσει αποφάσεις του υπουργείου οικονομικών καθώς και του Ν.Σ.Κ. έχουν την δυνατότητα να ελέγξουν τις προαναφερόμενες χρήσεις εφόσον δήλωση φορολογίας εισοδήματος ή δήλωση απόδοσης παρακρατούμενων φόρων κ.λπ. δεν έχουν υποβληθεί μέσα στη νόμιμη προθεσμία, επομένως η παραγραφή των παραπάνω χρήσεων επεκτείνεται σε 15 έτη. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι για τις χρήσεις που έληξαν την 31.3.2009, την 31.3.2010 καθώς και την 31.3.2011 δεν υπάρχει ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων.

Οι χρήσεις 31.3.2012 έως και 31.3.2022 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο τακτικό ελεγκτή, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν.2238/1994 και άρθρο 65Α του Νόμου 4174/2013 και εκδόθηκαν σχετικά πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφυλάξεις.

Ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης που έληξε 31.3.2023 που διενεργείται από τον τακτικό ελεγκτή, βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

4.17. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Τα υπόλοιπα, με τα συνδεδεμένα μέρη την 31 Μαρτίου 2023, έχουν ως εξής:

	31/3/2023		31/3/2022	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
GEOBRA BRANDSTAETTER STIFTUNG & CO.KG	2.506,39	0,00	0,00	13.826,68
HORST BRANDSTAETTER HOLDING GMBH	0,00	1.587,39	0,00	0,00
Σύνολο	2.506,39	1.587,39	0,00	13.826,68

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

31/3/2023

31/3/2022

	Πωλήσεις	Αγορές	Πωλήσεις	Αγορές
GEOBRA BRANDSTAETTER STIFTUNG & CO.KG	0,00	10.522.403,69	6.000,00	12.196.494,96
PLAYMOBIL FRANCE	0,00	0,00	160,00	0,00
HORST BRANDSTAETTER HOLDING GMBH	0,00	1.587,39	0,00	0,00
JEUX JOUETS SERVICES S.A.R.L	0,00	0,00	400,00	0,00
PLAYMOBIL MALTA LTD	2.360,00	7.094,40	2.155,00	0,00
Σύνολο	2.360,00	10.531.085,48	8.715,00	12.196.494,96

Οι παροχές που δόθηκαν συνολικά σε μέλη της Διοίκησης και μέλη του Δ.Σ, ανέρχονται για την τρέχουσα χρήση σε 526 χιλ Ευρώ, ενώ την προηγούμενη χρήση ήταν 504 χιλ Ευρώ .

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και η τακτοποίηση γίνεται σε μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τις παραπάνω απαιτήσεις.

4.18. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Δεσμεύσεις

(α) Η Εταιρεία μισθώνει επιφάνεια 397 τ.μ. που βρίσκεται Α' όροφο του Κτιριακού Συγκροτήματος επί της οδού Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς και χρησιμοποιούνται ως γραφεία, 1089 τ.μ που βρίσκονται στο Ισόγειο και χρησιμοποιούνται ως παιδότοπος, 327 τ.μ που βρίσκονται στους ορόφους -1 και -3 και χρησιμοποιούνται ως αποθηκευτικοί χώροι και 436 τ.μ που βρίσκονται στο -3 και χρησιμοποιούνται ως θέσεις στάθμευσης. Η έναρξη της παρούσας μίσθωσης ορίζεται από 01/09/2015 και η λήξη της ορίζεται την 31/8/2024. Η διάρκεια της μίσθωσης μπορεί να παραταθεί ή να ανανεωθεί μέχρι και 3 έτη ακόμα, ήτοι μέχρι την 31/8/2027. Βάσει σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 10.000€ πλέον ΦΠΑ, σταθερό για τα πρώτα 6 έτη. Μετά το έκτο έτος το μίσθωμα προσαυξάνεται σύμφωνα με το δομικό πληθωρισμό πλέον 1 μονάδα.

Πληρωτέα

	31/3/2023	31/3/2022
Εντός 1 έτους	123.480,00	123.480,00
Από 2 μέχρι 5 έτη	52.098,41	175.578,41
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	175.578,41	299.058,41

(β) Η Εταιρεία μισθώνει αποθηκευτικό χώρο επιφάνειας 1.677 τ.μ. που βρίσκεται επί της οδού Καβαλιεράτου, ΤΚ 14564, Δήμος Κηφισιάς. Ως έναρξη της παρούσας μίσθωσης ορίζεται η 21/7/2014 και η λήξη της ορίζεται την 20/07/2027. Βάσει της αναθεωρημένης σύμβασης, το μηνιαίο μίσθωμα ορίζεται στο ποσό των 10.000 € μέχρι την 20/7/2024, αναπροσαρμοζόμενο στη συνέχεια ετησίως κατά 1 ποσοστιαία μονάδα μέχρι τη λήξη του.

Πληρωτέα

	31/3/2023	31/3/2022
Εντός 1 έτους	120.000,00	120.000,00
Από 2 μέχρι 5 έτη	406.975,07	480.000,00
Πάνω από 5 έτη	0,00	36.821,92
Σύνολο	526.975,07	636.821,92

(γ) Η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης για αυτοκίνητα.

Τα ελάχιστα μελλοντικά πληρωτέα μισθώματα βάσει των μη ακυρώσιμων συμβολαίων λειτουργικής μίσθωσης της 31ης Μαρτίου 2023 έχουν ως ακολούθως:

Πληρωτέα

	31/3/2023	31/3/2022
Εντός 1 έτους	53.637,24	63.051,92
Από 2 μέχρι 5 έτη	49.218,82	101.837,58
Σύνολο	102.856,07	164.889,50

4.19. Αμοιβές ελεγκτικού γραφείου

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31/03/2023, οι αμοιβές των ελεγκτών έχουν ως εξής:

α) Αμοιβή ελέγχου των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και του πακέτου χρηματοοικονομικής αναφοράς: 24.500,00 € (προηγούμενη χρήση 22.500 €).

β) Αμοιβή ελέγχου για έκδοση πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης: 16.000,00 € (προηγούμενη χρήση 15.500 €).

4.20. Διανομή μερισμάτων

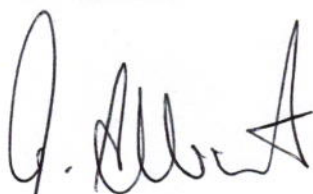
Η Τακτική Γενική Συνέλευση του Μετόχου της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση, δεν ενέκρινε τη διανομή μερίσματος. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31/3/2023 έχουν συνταχθεί με βάση την πρόταση του ΔΣ για τη μη διανομή μερίσματος και θα υποβληθούν προς έγκριση στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση του Μετόχου.

4.21. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχουν προκύψει γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας κλεισίματος 31/3/2023 που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κηφισιά , 16 Ιουνίου 2023

Η Πρόεδρος



Marianne Renate Elli Albert
Αρ.Διαβ. 891803138

Ο Διευθύνων Σύμβουλος



Γεώργιος Παγώνης
ΑΔΤ. ΑΕ135040

Η Οικονομική Διευθύντρια



Σιρέτη Γεωργία
ΑΔΤ. ΑΕ034353

Ο Λογιστής



Ζαμάνης Νικόλαος
Accounting Solutions ΑΕ
ΑΔ: 924/08
Αρ. Αδείας ΟΕΕ:08257

Έκθεση Διαχείρισης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση του Μετόχου

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεση, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Μαρτίου 2023.

A. Γενικά

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Κατά την οικονομική χρήση 2022/23, οι συνολικές πωλήσεις μειώθηκαν κατά 14,75% σε σχέση με την προηγούμενη οικονομική χρήση 2021/22, εμφανώς δυσχερής συγκρινόμενη με την πορεία της συνολικής αγοράς των παιχνιδιών στην Ελλάδα που παρουσίασε αυξητική πορεία λόγω του γεγονότος ότι ήταν ανοικτό μεγαλύτερο διάστημα από την προηγούμενη χρονιά, τα φυσικά καταστήματα παιχνιδιών, όπως επίσης και από τις σημαντικές αυξήσεις τιμών.

B. Σημαντικά γεγονότα στη δραστηριοποίηση της Εταιρείας

I. Δραστηριότητες Χρήσης 2022/2023

Οι πωλήσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Μαρτίου 2023 ανέρχονται σε € 15.210.220 (2022: € 17.842.310) οι οποίες είναι μειωμένες κατά 14,75% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης προ φόρων ανέρχονται σε € 297.130 (2022: € 573.873). Ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών ανέρχονται στο 1,95 % μειωμένο συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση (3,22 %).

Το οικονομικό έτος 2022/2023, επηρεάστηκε έντονα από την σημαντικότερη αύξηση ηλεκτρικού ρεύματος, της θέρμανσης και γενικότερα την αύξηση πρώτων υλών και προϊόντων, τα οποία οδήγησαν σε σημαντική αύξηση των τιμών σε ολόκληρο το 2022. Επίσης, συνέβαλε το γεγονός ότι η σύγκριση γίνεται με τον Μάρτιο του 2022, όταν οι τιμές της ενέργειας εκτινάχθηκαν λόγω του πολέμου στην Ουκρανία, ο οποίος παγκοσμίως είχε αποτέλεσμα την εκτίναξη των τιμών των καυσίμων.

Αξίζει να σημειωθεί ότι, τον Μάρτιο 2023, ο πληθωρισμός έκλεισε στο 4,6%, που οφείλεται κατά κύριο λόγο στη μείωση των τιμών ενέργειας, ενώ οι τιμές των τροφίμων συνέχισαν να αυξάνονται με πάρα πολύ υψηλούς ρυθμούς, με τις ανατιμήσεις να αφορούν ένα ευρύ φάσμα της ελληνικής οικονομικής δραστηριότητας.

Παράλληλα, επιβαρυντικό στοιχείο για το τελευταίο τρίμηνο του οικονομικού έτους, αποτέλεσε και το γεγονός ότι ο Όμιλος της Εταιρείας, σε παγκόσμιο επίπεδο, εναρμόνισε τις προϊόντολογικές του κατηγορίες (ενιαία λανσαρίσματα προϊόντων σε όλες τις χώρες) το οποίο οδήγησε σε καθυστέρηση των νέων λανσαρισμάτων σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια, για την χώρα μας, επιβαρύνοντας σημαντικά τις πωλήσεις ειδικά του τελευταίου τριμήνου του οικονομικού έτους.

Παρόλη την μείωση της πανδημίας και της προσπάθειας επιστροφής στην κανονικότητα, η συνεχόμενη αύξηση των τιμών και του πληθωρισμού, ο πόλεμος στην Ουκρανία, έχουν δημιουργήσει μια νέα πραγματικότητα που έχει ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατεύσει τα ταμειακά διαθέσιμα και τους εργαζομένους της, καθώς και να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της προς τους προμηθευτές της.

Με βάση τις τρέχουσες συνθήκες, η Διοίκηση εκτιμά ότι μετά την πορεία της Εταιρείας στην οικονομική χρήση που ολοκληρώθηκε, η νέα χρήση θα είναι στα ίδια επίπεδα λόγω των διακυμάνσεων του πληθωρισμού, των αυξήσεων στα αγαθά και τις υπηρεσίες και των επιπτώσεων του πολέμου στην Ουκρανία που θα συνεχίσουν να επηρεάζουν το διαθέσιμο εισόδημα των καταναλωτών.

Τέλος, η Εταιρεία θα επιδιώξει να έχει επαρκή ρευστότητα να καλύψει τις υποχρεώσεις της για περίοδο τουλάχιστον δώδεκα μηνών από το τέλος της χρήσης και ως εκ τούτου, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν ορθώς συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

II. Εγκαταστάσεις – Υποκαταστήματα

Η εταιρεία διατηρεί εγκαταστάσεις στις εξής διευθύνσεις:

- Αμαλιάδος 4 και Καλαβρύτων, Κηφισιά, Έδρα
- Καβαλιεράτου άνευ αριθμησης, Κηφισιά, Υποκατάστημα

III. Κυριότεροι Κίνδυνοι & Αβεβαιότητες για το 2023

Οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για την Εταιρεία έχουν ως εξής:

Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια των τελευταίων ετών οι οποίες κατέστησαν ευμετάβλητο το μακροοικονομικό, χρηματοοικονομικό και υγειονομικό περιβάλλον στη χώρα οδήγησαν την Εταιρεία να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να προστατευθεί από δυνητικά ρίσκα. Τα αποτελέσματα μέχρι τώρα καθώς και η χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας αποδεικνύουν απόλυτη συνέπεια ως προς τον παραπάνω στόχο.

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί με ιδιαίτερη προσοχή τις συνεχώς μεταβαλλόμενες οικονομικές συνθήκες που διαμορφώνονται στη χώρα, με στόχο την προστασία της από πιθανούς κινδύνους αρνητικών επιπτώσεων στη ρευστότητα, την εξέλιξη των λειτουργικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων καθώς επίσης και των εμπορικών απαιτήσεων της.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα διατηρώντας επαρκή ταμειακά διαθέσιμα και πιστωτικά όρια με τον κύριο προμηθευτή της. Μέχρι σήμερα η Εταιρεία έχει καταφέρει να είναι απολύτως καλυμμένη σε όλες τις υποχρεώσεις της και δεν έχει μεταθέσει καμία υποχρέωση της σε μελλοντικό χρόνο.

Θεωρώντας ότι δεν θα υπάρξουν νέες αναστολές πληρωμών επιταγών, δεν παρουσιάζεται κάποιος κίνδυνος ρευστότητας ή άλλα γεγονότα που ενδεχόμενα επηρεάσουν την φυσιολογική ροή της οικονομικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

Οι ανάγκες ρευστότητας της Εταιρείας ικανοποιούνται πλήρως από την έγκαιρη πρόβλεψη των εκάστοτε χρηματικών αναγκών, σε συνδυασμό με την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων, καθώς και με την διατήρηση ικανών πιστωτικών ορίων από τους προμηθευτές. Η Εταιρεία στο τέλος της χρήσης δεν είχε δανεισμό.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης. Για τις επισφαλείς απαιτήσεις διενεργείται συνεχής έλεγχος και ανάλογες προβλέψεις. Ιδιαίτερα μετά παρουσία του COVID-19 δημιουργήθηκαν ειδικά επιπλέον εργαλεία παρακολούθησης των απαιτήσεων των πελατών έτσι ώστε να διασφαλιστεί η δυνατότητα καθημερινής παρακολούθησης και έγκαιρης επέμβασης με βασικό στόχο την αποφυγή οποιασδήποτε επισφάλειας.

Η Διοίκηση δεν αναμένει σημαντικές ζημιές από την μη είσπραξη εμπορικών απαιτήσεων εκτός από αυτές που έχουν αναγνωριστεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Κίνδυνος Αγοράς

(I) Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Οι τιμολογήσεις της Εταιρείας γίνονται αποκλειστικά σε Ευρώ. Η εταιρεία δεν διενεργεί συναλλαγές σε ξένο νόμισμα ως εκ τούτου δεν διατρέχει συναλλαγματικό κίνδυνο από απότομη μετατροπή ισοτιμιών.

(II) Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν έχει δάνεια και ως εκ τούτου ο κίνδυνος λόγω μεταβολής των επιτοκίων είναι μηδενικός.

Εργασιακά Θέματα

Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές, που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όσον αφορά τα εργασιακά θέματα. Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές και η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει εργασιακά θέματα.

Επίσης η Εταιρεία εφαρμόζει όλα τα αναγκαία μέτρα για την προστασία του προσωπικού της (εργασία από το σπίτι, γενική απολύμανση όλων των εγκαταστάσεων και παροχή ατομικών ειδών προστασίας).

Περιβαλλοντικά Θέματα

Η περιβαλλοντική πολιτική της Εταιρείας εστιάζεται στην εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις ευθύνες και τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και τον άνθρωπο και δεσμεύεται:

- για την πρόληψη και μείωση της ρύπανσης που προέρχεται από τις δραστηριότητες της
- για τη συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία
- για τη συμμόρφωσή της με όλες τις απαιτήσεις του ομίλου.

IV. Εκτιμήσεις & Προοπτικές για το 2023

Η Διοίκηση της Εταιρείας προτίθεται να συνεχίσει όλες τις αναγκαίες μεθόδους διαχείρισης ενός οικονομικού έτους, που από την μια μεριά οι συνεχιζόμενες αυξήσεις τιμών και από την άλλη η αρνητική ψυχολογική διάθεση και μείωση της αγοραστικής δύναμης, θεωρούνται ότι θα έχουν σημαντικές αυξομειώσεις στην καταναλωτική συμπεριφορά καθ' όλη την διάρκεια του έτους.

Η Εταιρεία έχοντας πολύ καλή γνώση της αγοράς, των πελατών και παράλληλα πολύ καλή θέση στην αγορά που δραστηριοποιείται (Μερίδιο Αγοράς) της δίνει την δυνατότητα έγκαιρα να παίρνει όλες τις αναγκαίες αποφάσεις για την ομαλή πορεία της και την σωστή πρόβλεψη των πωλήσεων αλλά και την διαχείριση του λειτουργικού της κόστους.

V. Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, η θητεία του οποίου έχει παραταθεί και μετά τις 20.04.2024, όπως ορίζει το Καταστατικό της, απαρτίζεται από τους κάτωθι :

Marianne Renate Elli Albert, Πρόεδρος
Γεώργιος Παγώνης, Μέλος και Διευθύνων Σύμβουλος
Kristjan Otsa, Μέλος και Διευθύνων Σύμβουλος
René Feser, Μέλος
Roger Balser, Μέλος

Ειδικά εξουσιοδοτούνται οι κκ. Παγώνης Γεώργιος και Kristjan Otsa, στους οποίους παρέχονται αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίοι μπορούν να ενεργούν είτε από κοινού είτε χωριστά για την εκπροσώπηση και δέσμευση της Εταιρείας, με μονή υπογραφή ενώπιον όλων των διοικητικών, φορολογικών, τελωνειακών αστυνομικών, δικαστικών ή άλλων δημοσίων αρχών.

VI. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν έχουν προκύψει γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας κλεισίματος 31/3/2023 που να επηρεάζουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη μη διανομή μερίσματος, για τη χρήση που έληξε την 31/3/2023.

Γ. ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Βασικοί οικονομικοί δείκτες

Οι βασικοί οικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται ως εξής :

α) Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης			31/3/2023	31/3/2022
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	: 7.825 / 8.314		94,12%	92,63%
- Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	: 7.052 / 1.261		559,18%	450,27%
- Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	: 7.052 / 321		2.197,70%	1.573,42%
- Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	: 7.825 / 1.109		705,59%	567,97%
β) Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας				
- Καθαρά αποτελέσματα (προ φόρων) / Ίδια κεφάλαια	: 297 / 7.052		4,21%	8,43%
- Καθαρά Αποτελέσματα (πρό φόρων) / Πωλήσεις	: 297 / 15.210		1,95%	3,22%

II. Σύνταξη Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/03/2023 συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 και αποτυπώνουν την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και την περιουσιακή κατάσταση της «PLAYMOBIL HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» κατά την ανωτέρω χρονική στιγμή, ενώ παράλληλα εμπεριέχουν τις καταστάσεις Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης για την περίοδο από 01/04/2022 έως 31/03/2023 με αναλυτικές επεξηγήσεις επί των λογιστικών πολιτικών καθώς και των επί μέρους κονδυλίων. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της συγκριτικής περιόδου 31/03/2022 έχουν και αυτές συνταχθεί σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014.

Σύμφωνα με τα κριτήρια άρθρου 2, Ν.4308/2014 η Εταιρεία εντάσσεται στις μεσαίες οντότητες.

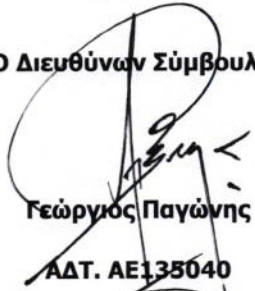
Κατόπιν τούτων σας καλούμε κ. Μέτοχε όπως :

1. Εγκρίνετε την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και τις λοιπές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως 01/04/2022 έως 31/03/2023.
2. Απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2022/2023, σύμφωνα με το Νόμο αλλά και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Κηφισιά, 16 Ιουνίου 2023

Η Πρόεδρος

Marianne Renate Elli Albert
Αρ.Διαβ. 891803138

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Γεώργιος Παγώνης
ΑΔΤ. ΑΕ135040