ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β' ΑΕ

Πληροφορίες: ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae80@acci.gr

Αθήνα,20/09/2023
Αριθ.Πρωτ.:3046407

Συνημ.:
Οικονομικές Καταστάσεις

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ICON FITNESS ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**.

Την **20/09/2023** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3768885,** οι εγκεκριμένες από την 30/06/2022 Γενική Συνέλευση των μετόχων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ICON FITNESS ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» , το διακριτικό τίτλο «ICON FITNESS A.E.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 139939801000 για τη χρήση **01/01/2021 έως 31/12/2021** (που υποβλήθηκαν σε ορθή επανάληψη των ήδη καταχωρημένων με ΚΑΚ 3768168 - 19/09/2023 και ΑΠ ανακοίνωσης 3046038 – 19/09/2023 λόγω λάθους καταχώρισης από την εταιρεία).

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ICON FITNESS ΑΕ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ:13993980100

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

1 Ετήσια έκθεση Διαχειριστών

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με την επωνυμία «ICON FITNESS ΑΕ» επί των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 1/1/2021 - 31/12/2021

Προς
Την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι (ή Εταίροι), έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (ή Διαχειριστή (-ων)) σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150, του ν. 4548/2018, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και σημειώσεις επί αυτών σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 22021 και να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Στην παρούσα, περιγράφονται πληροφορίες της εταιρείας ICON FITNESS ΑΕ (εφεξής «Εταιρεία»), που στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την τρέχουσα χρήση, τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσεως, καθώς επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει και αναφορά σε θέματα εταιρικής και κοινωνικής ευθύνης.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της Εταιρείας

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου[1]

Η εταιρεία ICON FITNESS ΑΕ ιδρύθηκε το 2016 και εδρεύει στην Αθήνα. Το κύριο αντικείμενό της είναι: ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΩΝ

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο Υπηρεσιών γυμναστηρίου.

Τα εμπορευόμενα προϊόντα και οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α) Συνδρομές, και προσωπική εκγύμναση

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της Εταιρείας είναι: 1) Αθήνα στην περιοχή του Χαλανδρίου 2) Πάτρα

[1] Το επιχειρηματικό μοντέλο περιγράφει πώς μια οντότητα δημιουργεί και διατηρεί την αξία μέσα από τα προϊόντα ή τις υπηρεσίες της μακροπρόθεσμα. Επίσης, παρέχει μια επισκόπηση του πώς λειτουργεί μια οντότητα περιγράφοντας το πώς μετατρέπει τις εισροές σε εκροές μέσω των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της.
Ο πρώτος παράγοντας για την απόδοση μιας εταιρίας είναι το επιχειρηματικό της μοντέλο. Αυτό είναι η μέθοδος που η εταιρεία κατασκευάζει και χρησιμοποιεί τους πόρους της για να προσφέρει στους πελάτες της μεγαλύτερη αξία από όσο μπορούν οι ανταγωνιστές της και να κερδίσει χρήματα. Συγκεκριμένα, καθορίζει λεπτομερώς τον τρόπο που η εταιρία παράγει κέρδος τώρα και πώς σχεδιάζει να κάνει το ίδιο μακροπρόθεσμα, είναι αυτό που καθιστά μια εταιρεία ικανή να αποκτήσει ένα ισχυρό ανταγωνιστικό πλεονέκτημα.

Πελάτες της είναι: Πελάτες λιανικής.

Η διαφήμιση των προϊόντων και των υπηρεσιών γίνεται μέσω: Ψηφιακού Μάρκετινγκ

Η Εταιρεία διοικείται από τους : α) [Παναγιώτη Μπάζο Πρόεδρο ΔΣ, β) Εμμανουήλ Αγαπητό Διευθύνων Σύμβουλο της Εταιρείας.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχοι

Αύξηση του τζίρου & EBITDA

Βασικές αξίες

α) Έντιμη σχέση με τα μέλη,

β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,

γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους,

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της.

Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.

Η Εταιρεία διαθέτει δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Προκειμένου να διασφαλιστεί η ανεξαρτησία και η πλήρης διαφάνεια λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η λειτουργία της εποπτεύεται από το Δ.Σ.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

δα) Προηγούμενες επιδόσεις

Κύκλος εργασιών

Το 2021 ήταν 315.312 ευρώ.

Η Εταιρεία τέθηκε σε αναστολή λειτουργίας λόγω Covid 19 και παρουσίασε σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών σε σχέση με τα 2 προηγούμενα έτη. Γενικά ο κλάδος επηρεάστηκε εξ' αιτίας της αναστολής εργασιών για 5 μήνες.

Άλλες Σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2021

Τα Αποτελέσματα για τη χρήση 2021 ανήλθαν σε ζημίες 430.777 έναντι 519.690 το 2020 κυρίως λόγω της μείωσης των εξόδων που οφείλονταν στην απαλλαγή ενοικίων λόγω Covid.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν μείωση 83,5% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή σε 63.319 € το 2021 από 75.945€.

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης της Εταιρείας ανήλθαν σε € 38.543 για το 2021 έναντι €140.832 για το 2020.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31/12/2021 εμφανίζονται στα ίδια επίπεδα με το 2020 στα 20.191 ευρώ.

δβ) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες ή υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που πήραμε από τον προμηθευτή μας.

δγ) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Επενδύσεις το έτος 2021

Το 2021, η Εταιρεία δεν διενέργησε νέες επενδύσεις

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2021 φαίνεται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

- **Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου**

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις

Σημειώνεται ότι, καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση.

- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της Αγορά.

- Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία διατηρεί ταμειακά διαθέσιμα, που μπορούν να ανταποκριθούν στην αντιμετώπιση των υποχρεώσεών της.

"Όσον αφορά στη σωστή διαχείριση της ρευστότητας, αυτή πραγματοποιείται με το συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Η παρακολούθηση της ρευστότητας πραγματοποιείται σε ημερήσια, βάση.

- Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου λόγω του ότι οι πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς, μέσω χρεωστικών ή και πιστωτικών καρτών.

- Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων λόγω του δανεισμού της από τα Τραπεζικά Ιδρύματα.

- Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ. Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε Ευρώ.

- Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία, αντιμετωπίζει μικρό κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστών. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την τιμή που διαμορφώνεται από τις ανάγκες των πελατών και την ποιότητα των υπηρεσιών που προσφέρει.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι

Δεν υπάρχουν.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος.

4. Εργασιακά ζητήματα

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ ή του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών)

Η Εταιρεία το 2018 απασχόλησε εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών.

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2021, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας.

Στην Εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ) «πρώτων βοηθειών».

Η Εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία

Η Εταιρεία διαθέτει «ιατρό εργασίας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.

Η Εταιρεία εκπαιδεύει συστηματικά όλες τις κατηγορίες των εργαζομένων της, κυρίως με «εσωτερικά» σεμινάρια.

Ο τρόπος προαγωγών, είναι με βάση την αξιολόγηση του προϊσταμένου του τμήματος, (της Διεύθυνσης Προσωπικού (αν υπάρχει)) και της Διοίκησης.

Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες

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

α) Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Δείκτης	Βάση Υπολογισμού	31.12.2021		31.12.2020	
Δείκτες βραχυπρόθεσμης ρευστότητας					
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	Κυκλοφορούν ενεργητικό	41.862,48	0,02	40.201,52	0,03
(Current Ratio)	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.141.037,69		1.306.271,46	
Άμεση Ρευστότητα	Κυκλοφορούν ενεργητικό - Αποθέματα	41.862,48	0,02	40.201,52	0,03
Quick Ratio (Acid Test)	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.141.037,69		1.306.271,46	
Δείκτες δραστηριότητας					
Μέση περίοδος είσπραξής απαιτήσεων	Μέσο υπόλοιπο πελατών	372,00	0,38	0,00	0,00
(ημέρες)	Πωλήσεις επί πιστώσει	355.312,06		484.235,96	
Μέση περίοδος πληρωμής υποχρεώσεων	Μέσο υπόλοιπο προμηθευτών	321.848,77	175,60	347.910,66	0,46
(ημέρες)	Αγορές επί πιστώσει	668.974,43		763.046,77	
Δείκτης βιωσιμότητας					
Δανεισμός προς Ίδια κεφάλαια	Μακροπρόθεσμος δανεισμός	51.895,11	-0,08	780.000,00	-4,24
	Ίδια κεφάλαια	-614.808,23		-184.041,50	
Δείκτες αποδοτικότητας					
Ταχύτητα κυκλοφορίας απασχολούμενων	Πωλήσεις	355.312,06	-0,63	484.235,96	0,81
κεφαλαίων	Ίδια κεφάλαια + Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-562.913,12		595.958,50	
Return on shareholders' funds	Αποτέλεσμα προ φόρων	-430.766,73	0,70	-517.690,38	2,81
(ROE)	Ίδια κεφάλαια	-614.808,23		-184.041,50	

Τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) παρουσίασαν την κατωτέρω εξέλιξη

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ)

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2022 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των αποτελεσμάτων της.

Σχετικά με τις Πωλήσεις και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία, προσδοκούμε αύξηση κατά ποσοστό 50 % περίπου.

Όσον αφορά στις ζημίες, προσδοκούμε, μείωση κατά ποσοστό 30 % περίπου.

Τα σημαντικότερα γεγονότα που αναμένεται να επηρεάσουν την πορεία της Εταιρείας είναι:

(α) Η πορεία της Ελληνικής οικονομίας που επηρεάζει την ζήτηση.

7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2021

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 ν. 4548/2018

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές», κατά την διάρκεια της χρήσης 2021

9. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία διατηρεί τα εξής υποκαταστήματα:

1) ΠΑΤΡΑ ΑΓΙΟΥ ΑΝΔΡΕΟΥ 137-139
2) ΧΑΛΑΝΔΡΙ – ΑΘΗΝΑ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 43 & ΣΑΡΑΝΤΑΠΟΡΟΥ

10. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων»

Η εταιρεία δεν έχει προχωρήσει σε νέο δανεισμό μετά την έκδοση του ομολογιακού δανείου ύψους 1.500.000 ευρώ που εκδόθηκε τον Ιούλιο 2017 και το οποίο αποπληρώθηκε τον Δεκέμβριο 2021.

11. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά μεταγενέστερα γεγονότα

31 Μαΐου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Τα Μέλη
Παναγιώτης Μπάζος	Μανόλης Αγαπητός	Αγγελική Αδάμ

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
Περιουσιακά στοιχεία			
Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	**7.1**	1.552.284,00	1.839.590,16
Λοιπά άϋλα περιουσιακά στοιχεία	**7.2**	3.094,00	5.598,30
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**7.3**	27.613,40	27.613,40
Σύνολο μη κυκλοφοριακών περιουσιακών στοιχείων		**1.582.991,40**	**1.872.801,86**
Κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.4**	372,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	**7.5**	21.299,96	20.439,48
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**7.6**	20.190,52	19.762,04
Σύνολο κυκλοφοριακών περιουσιακών στοιχείων		**41.862,48**	**40.201,52**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.624.853,88**	**1.913.003,38**
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο	**7.7**	2.055.000,00	2.055.000,00
Συσωρευμένα κέρδη (Ζημίες)		-2.669.808,23	-2.239.041,50
Σύνολο καθαρής θέσης		**-614.808,23**	**-184.041,50**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανειακές υποχρεώσεις	**7.8**	51.895,11	780.000,00
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**7.9**	465,37	10.773,42
Λοιπές υποχρεώσεις	**7.12**	46.263,94	0,00
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		**98.624,42**	**790.773,42**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**7.10**	321.848,77	347.910,66
Δανειακές υποχρεώσεις	**7.8**	0,00	322.924,81
Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις	**7.11**	36.735,12	70.337,75
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		1.555.068,35	264.141,78
Λοιπές υποχρεώσεις	**7.12**	227.385,45	300.956,46
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		**2.141.037,69**	**1.306.271,46**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		**1.624.853,88**	**1.913.003,38**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης και Συνολικού Εισοδήματος

	Σημείωση	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έσοδα από παροχή πηρεσιών	**7.13**	355.312,06	483.997,77
Κόστος πωλήσεων	**7.14**	-668.974,43	-762.008,16
Μικτό κέρδος		**-313.662,37**	**-278.010,39**
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	**7.15**	1.167,68	238,19
Έξοδα διοίκησης	**7.16**	-28.818,70	-130.058,72
Έξοδα διάθεσης	**7.17**	-16.339,52	-22.190,20
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης		0,00	0,00
Κέρδος εκμεταλλεύσεως		**-357.652,91**	**-430.021,12**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**7.18**	-73.113,82	-87.669,26
Κέρδη προ φόρων		**-430.766,73**	**-517.690,38**
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Κέρδη χρήσης		**-430.766,73**	**-517.690,38**
Κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		-430.766,73	-517.690,38
Σύνολο		**-430.766,73**	**-517.690,38**
Κέρδη ανά μετοχή :			
Βασικά			
Κέρδη χρήσης		**-430.766,73**	**-517.690,38**

2 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Ποσά σε €	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020		**-1.721.351,00**	**-1.721.351,00**
Εκδοθείσες μετοχές από μετατροπή ομολογιών	2.055.000,00		**2.055.000,00**
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 01/01-31/12/2020		-517.690,50	**-517.690,50**
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	**2.055.000,00**	**-2.239.041,50**	**-184.041,50**
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	**2.055.000,00**	**-2.239.041,50**	**-184.041,50**
Εκδοθείσες μετοχές από μετατροπή ομολογιών	0,00		**0,00**
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 01/01-31/12/2021		-430.766,73	**-430.766,73**
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**2.055.000,00**	**-2.669.808,23**	**-614.808,23**

3 Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
Προσαρμογές για:		
Απόσβεση	295.354,56	293.699,76
Μεταβολές στις υποχρεωσεις λόγω συνταξιοδότησης του προσωπικού	-10.308,05	-6.664,06
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Τόκοι πληρωθέντες	63.389,21	75.944,65
Σύνολο	**348.435,72**	**362.980,35**
Ποσά σε €		
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες		
Κερδη (ζημίες) Προ Φόρων	-430.766,73	-517.690,38
Προσαρμογές	348.435,72	362.980,35
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες προ μεταβολών στο Κεφάλαιο Κίνησης	**-82.331,01**	**-154.710,03**
Μεταβολές στο Κεφάλαιο Κίνησης		
(Αύξηση) / Μείωση πελατών και άλλων απαιτήσεων	-1.232,48	21.523,58
(Αύξηση) / Μείωση Προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων	1.157.691,04	143.182,72
Σύνολο	**1.156.458,56**	**164.706,30**
Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	**1.074.127,55**	**9.996,27**
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Αγορές Ενσώματων Ακινητοποιήσεων	-5.544,10	0,00
Αγορές Άυλων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες	**-5.544,10**	**0,00**
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		
Εισπράξεις μετρητών από έκδοση Κοινών μετοχών	0,00	175.000,00
Εισπράξεις μετρητών από την έκδοση μετοχών, χρεωστικών ομολόγων, δανείων,γραμματίων, ομολογιών, ενυπόθηκων δανείων και άλλων βραχυπρόθεσμων ή μακροπρόθεσμων δανείων	-1.004.765,76	-123.425,19
Τόκοι πληρωθέντες	-63.389,21	-75.944,77
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-1.068.154,97**	**-24.369,96**
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα	**428,48**	**-14.373,69**
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	19.762,04	34.135,73
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	**20.190,52**	**19.762,04**

4 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία

Η ICON κατέχει ισχυρή θέση στην μεσαία αγορά του χώρου των γυμναστηρίων. Διαχειρίζεται 2 clubs τα τελευταία 5 έτη, στις περιοχή του Χαλανδρίου και στην Πάτρα

Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Α.Ε. της Νομαρχίας Αθηνών με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 139939801000.

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ.

5 Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω.

5.1 Μετατροπή ξένου νομίσματος

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αφορούν τη λήψη και τη παροχή υπηρεσιών καθώς και την απόκτηση αποθεμάτων στο πλαίσιο της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας, από τρίτες χώρες και οι οποίες 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 των οικονομικών καταστάσεων, 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.

5.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν τόσο αποκτώμενο λογισμικό που χρησιμοποιείται από την Εταιρεία καθώς και λογισμικό το οποίο έχει αναπτυχθεί από την Εταιρεία και χρησιμοποιείται στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί μεταγενέστερα κατά την ανάπτυξη του λογισμικού προκειμένου να τεθεί σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Όσον αφορά το κόστος των ιδιοπαραγώμενων λογισμικών αυτό περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που διενεργήθηκαν από την Εταιρεία για την ανάπτυξη του. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται όταν προσαυξάνουν την απόδοση του λογισμικού πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Οι δαπάνες που σχετίζονται με τη συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται

στα έξοδα της περιόδου στην οποία αυτές πραγματοποιούνται.

Οι δαπάνες οι οποίες κεφαλαιοποιούνται αποσβένονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης κατά τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές τους, που ανέρχονται σε 5 έως 10 έτη. Επιπλέον τόσο το αποκτώμενο όσο και το ιδιοπαραγώμενο λογισμικό υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του σε ετήσια βάση.

5.3 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Οι εγκαταστάσεις σε κτίρια τρίτων, τα μηχανήματα και τα μεταφορικά μέσα και τα έπιπλα και ο λοιπός εξοπλισμός αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν προβλέψεις απομείωσης της αξίας τους.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης κατά την οποία πραγματοποιούνται. Σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των αντίστοιχων παγίων εφόσον αυτές προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή, αυξάνουν το επίπεδο παραγωγής ή βελτιώνουν την αποδοτικότητα των αντίστοιχων παγίων.

Τα στοιχεία των ενσώματων ακινητοποιήσεων διαγράφονται κατά την πώληση ή την απόσυρσή τους ή όταν δεν αναμένονται περαιτέρω οικονομικά οφέλη από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από τη διαγραφή ενός παγίου περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία διαγράφεται το εν λόγω πάγιο.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται βάσει της σταθερής μεθόδου με συντελεστές οι οποίοι προσεγγίζουν τις σχετικές ωφέλιμες διάρκειες ζωής των σχετικών παγίων. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής ανά κατηγορία παγίου κυμαίνεται μεταξύ:

Εγκαταστάσεις σε κτίρια	βάση ετών μίσθωσης
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5 έως 10 έτη

Τα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Όταν η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημία απομείωσής του καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής εκτιμώμενης τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή εκτιμώμενη τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την πρόσοδο

που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύναται να αναγνωριστούν ξεχωριστά.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο.

5.4 Απομείωση αξίας στοιχείων ενεργητικού

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης.

Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

5.5 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις

5.5.1 Αρχική αναγνώριση

Τα πρωτογενή χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του ισολογισμού περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις, συμμετοχές, τραπεζικό δανεισμό και λοιπές βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι λογιστικές αρχές αναγνώρισης και αποτίμησης των στοιχείων αυτών αναφέρονται στις αντίστοιχες λογιστικές αρχές οι οποίες παρουσιάζονται σε αυτή τη σημείωση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα παρουσιάζονται ως περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν. Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως

περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις, αναγνωρίζονται ως έξοδα ή έσοδα αντίστοιχα. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους λογιστικοποιείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρεία, σύμφωνα με τη νομοθεσία, έχει το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Η διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις ενδεχόμενες αρνητικές επιπτώσεις και ειδικότερα:

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο τραπεζικός δανεισμός του Υποκαταστήματος είναι σε Ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα και σταθερά επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεση της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί την εξέλιξη της διακύμανσης των επιτοκίων και των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την μείωση του κινδύνου.

Εύλογη Αξία

Τα ποσά που εμφανίζονται στη συνημμένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης για τα διαθέσιμα, τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους. Η εύλογη αξία των τραπεζικών βραχυπρόθεσμων δανείων δε διαφοροποιείται από τη λογιστική τους αξία λόγω της χρήσης μεταβλητών επιτοκίων.

Συγκέντρωση Πιστωτικού Κινδύνου

Η πολιτική του Υποκαταστήματος είναι να επιδιώκει συνεργασία με πελάτες ικανοποιητικής πιστοληπτικής ικανότητας ενώ σταθερός στόχος είναι η διευθέτηση των όποιων διαφορών προκύπτουν στα πλαίσια φιλικού διακανονισμού.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Το Υποκατάστημα διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας, φροντίζοντας να υπάρχουν διαθέσιμες πρόσθετες από τις άμεσα αναγκαίες τραπεζικές πιστώσεις.

5.5.2 Ταξινόμηση και αποτίμηση

5.5.2.1 Ταμειακά ισοδύναμα

Το Υποκατάστημα θεωρεί τις προθεσμιακές καταθέσεις και άλλες υψηλής ρευστότητας επενδύσεις με λήξη μικρότερη των τριών μηνών ως χρηματικά διαθέσιμα, καθώς και προθεσμιακές καταθέσεις με λήξη πέραν των τριών μηνών για τις οποίες έχει το δικαίωμα

πρόωρης ρευστοποίησης χωρίς απώλεια κεφαλαίου.

Για τη σύνταξη των καταστάσεων ταμειακών ροών, τα χρηματικά διαθέσιμα αποτελούνται από μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες καθώς και χρηματικά διαθέσιμα όπως προσδιορίζονται ανωτέρω.

5.5.2.2 Απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες

Οι απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Κατάλληλες προβλέψεις για εκτιμώμενα μη ανακτήσιμα ποσά αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι το περιουσιακό στοιχείο έχει απομειωθεί. Η αναγνωριζόμενη πρόβλεψη επιμετρείται ως η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας του περιουσιακού στοιχείου και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλημένων με το πραγματικό επιτόκιο που ίσχυε κατά την αρχική αναγνώριση

5.5.2.3 Υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες

Οι υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

5.5.2.4 Ίδια Κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια αποτελούνται από το Μετοχικό Κεφάλαιο και από το σωρευμένο αποτέλεσμα των προηγούμενων χρήσεων.

5.6 Λογιστική Φόρου Εισοδήματος

5.6.1 Τρέχουσα Φορολογία Εισοδήματος

Η τρέχουσα φορολογική απαίτηση/υποχρέωση περιλαμβάνει εκείνες τις υποχρεώσεις ή απαιτήσεις από τις φορολογικές αρχές που είναι σχετιζόμενες με την τρέχουσα ή προηγούμενες περιόδους αναφοράς και που δεν έχουν καταβληθεί μέχρι την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Υπολογίζονται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν και βάσει των φορολογητέων κερδών κάθε χρήσης. Όλες οι μεταβολές στις τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν φορολογικό έξοδο στα αποτελέσματα.

5.6.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος

Η αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος υπολογίζεται με την μέθοδο υποχρέωσης που εστιάζει στις προσωρινές διαφορές. Αυτή περιλαμβάνει την σύγκριση της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και υποχρεώσεων των οικονομικών καταστάσεων με τις αντίστοιχες φορολογικές

τους βάσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα αντισταθμιστούν έναντι της μελλοντικής φορολογίας εισοδήματος.

Η εταιρεία αναγνωρίζει μία προηγουμένως μη αναγνωρισμένη αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι μελλοντικό φορολογητέο κέρδος θα επιτρέψει την ανάκτηση της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επανεξετάζεται σε κάθε ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και μειώνεται κατά την έκταση που δεν είναι πλέον πιθανό ότι επαρκές φορολογητέο κέρδος θα είναι διαθέσιμο για να επιτρέψει την αξιοποίηση της ωφέλειας μέρους ή του συνόλου αυτής της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές.

Οι φορολογικές ζημιές που μπορούν να μεταφερθούν σε επόμενες περιόδους αναγνωρίζονται ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων.

Οι αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του φόρου εισοδήματος στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, εκτός από αυτές που προκύπτουν από συγκεκριμένες μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις, οι οποίες αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Υποκαταστήματος, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας και έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται/ πιστώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

5.7 Παροχές λόγω συνταξιοδότησης και βραχυχρόνιες παροχές σε εργαζομένους

5.7.1 Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

5.7.2 Παροχές λόγω συνταξιοδότησης

Η Εταιρεία έχει τόσο προγράμματα καθορισμένων παροχών όσο και προγράμματα καθορισμένων εισφορών.

5.7.2.1 Προγράμματα καθορισμένων εισφορών

Το προσωπικό του καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος το μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την εταιρεία. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα.

Με βάση το πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, η υποχρέωση του Υποκαταστήματος (νομική ή τεκμαιρόμενη) περιορίζεται στο ποσό που έχει συμφωνηθεί να συνεισφέρει στον φορέα (π.χ. ταμείο) που διαχειρίζεται τις εισφορές και χορηγεί τις παροχές. Συνεπώς το ποσό των παροχών που θα λάβει ο εργαζόμενος προσδιορίζεται από το ποσό που καταβάλλει η εταιρεία (ή και ο εργαζόμενος) και από τις καταβληθείσες επενδύσεις των εισφορών αυτών.

Η πληρωτέα εισφορά από την εταιρεία σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται ως μία υποχρέωση μετά την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε και ως αντίστοιχο έξοδο.

5.7.3 Παροχές εξόδου από την Υπηρεσία

Οι παροχές εξόδου από την υπηρεσία καταβάλλονται όταν η απασχόληση τερματίζεται από το Υποκατάστημα πριν την συνήθη ημερομηνία συνταξιοδότησης, ή όταν κάποιος εργαζόμενος αποδέχεται την οικειοθελή αποχώρηση από την υπηρεσία σε αντάλλαγμα αυτών των παροχών.

Η εταιρεία αναγνωρίζει αυτές τις παροχές εξόδου όταν αποδεδειγμένα δεσμεύεται είτε να τερματίσει την απασχόληση των εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές τυπικό σχέδιο χωρίς πιθανότητα αποχώρησης είτε παρέχοντας παροχές εξόδου σαν αποτέλεσμα προσφοράς προκειμένου να προωθηθεί η οικειοθελής αποχώρηση. Όταν οι παροχές εξόδου από την υπηρεσία καθίστανται αποδοτέες πέραν από των δώδεκα μηνών μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους.

5.8 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

5.9 Μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις που μεταφέρουν στην εταιρεία ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που σχετίζονται με το μισθωμένο πάγιο, κεφαλαιοποιούνται κατά την έναρξη της μίσθωσης στην εύλογη αξία του μισθωμένου παγίου ή, αν αυτή είναι χαμηλότερη, στη παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Οι πληρωμές για χρηματοδοτικές μισθώσεις επιμερίζονται μεταξύ των χρηματοοικονομικών εξόδων και της μείωσης της χρηματοδοτικής υποχρέωσης, ώστε να επιτευχθεί ένα σταθερό επιτόκιο στο εναπομείναν υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται απευθείας στα αποτελέσματα. Τα κεφαλαιοποιηθέντα μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση πάγια αποσβένονται με την ευθεία μέθοδο την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του παγίου.

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου καταχωρούνται ως λειτουργικά μισθώματα. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθωμάτων αναγνωρίζονται ως ένα έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε σταθερή βάση κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

5.10 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα είναι καθαρά από τον φόρο προστιθέμενης αξίας, τις εκπτώσεις και τις επιστροφές.

5.10.1 Παροχή υπηρεσιών

Το έσοδο από συμβάσεις παροχής υπηρεσιών αναγνωρίζεται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της συναλλαγής κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, το έσοδο αναγνωρίζεται βάσει της αναλογίας των υπηρεσιών που έχουν παρασχεθεί μέχρι την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με το σύνολο των υπηρεσιών που πρόκειται να εκτελεστούν.

Όταν το αποτέλεσμα της συναλλαγής που αφορά παροχή υπηρεσιών δεν μπορεί να εκτιμηθεί βάσιμα, το έσοδο αναγνωρίζεται μόνον κατά την έκταση που οι αναγνωρισμένες δαπάνες είναι ανακτήσιμες.

Σε περιπτώσεις που μεταβληθούν οι αρχικές εκτιμήσεις των εσόδων, οι δαπάνες ή ο βαθμός ολοκλήρωσης, οι αλλαγές αυτές μπορεί να οδηγήσουν σε αυξήσεις ή μειώσεις των εκτιμώμενων εσόδων ή δαπανών και εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου.

5.10.2 Έσοδα από ενοίκια

Τα έσοδα από ενοίκια αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο σύμφωνα με τους όρους του μισθωτηρίου συμβολαίου.

6 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

Το Υποκατάστημα είναι εκτεθειμένο σε πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις σε επιτόκια, τιμές της αγοράς κτλ), πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας στοχεύει στον

περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Η πολιτική διαχείρισης κινδύνων εφαρμόζεται από τις οικονομικές υπηρεσίες του Υποκαταστήματος. Η διαδικασία που ακολουθείται είναι η παρακάτω:

- Αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες της Εταρείας,
- σχεδιασμός της μεθοδολογίας και επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση των κινδύνων και
- εκτέλεση/εφαρμογή, σύμφωνα με τη διαδικασία που έχει εγκριθεί από τη Διοίκηση, της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρείας αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, δικαιώματα υπερανάληψης σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές και απαιτήσεις και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

6.1 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Συναλλαγματικός είναι ο κίνδυνος, όπως η εύλογη αξία ή μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου θα υπόκεινται σε διακύμανση λόγω μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Αυτό το είδος κινδύνου μπορεί να προκύψει, για το Υποκατάστημα, από συνομολογημένες σε ξένο νόμισμα συναλλαγές, με χώρες εκτός Ευρωζώνης και χώρες που δεν έχουν συνδέσει το νόμισμά τους με το ευρώ.

6.2 Ανάλυση πιστωτικού κινδύνου

Πιστωτικός είναι ο κίνδυνος του ότι το αντισυμβαλλόμενο μέρος σε ένα χρηματοοικονομικό μέσο θα προκαλέσει ζημία στο άλλο μέρος αποτυγχάνοντας να εξοφλήσει την σχετική υποχρέωση.

Η Διοίκηση του Υποκαταστήματος θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία για τα οποία έχουν σχηματισθεί οι απαραίτητες απομειώσεις είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλόμενων. Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, η Εταιρεία δεν εκτίθενται σε σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους.

Ο πιστωτικός κίνδυνος για απαιτήσεις ρευστοποιήσιμες καθώς και για άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία (ταμιακά ισοδύναμα) θεωρείται αμελητέος, δεδομένου ότι οι συναλλασσόμενοι είναι αξιόπιστες εταιρείες και πελάτες λιανικής.

Τα ποσά που αντιπροσωπεύουν την μέγιστη έκθεση στον κίνδυνο αυτό στο τέλος της τρέχουσας και της συγκριτικής περιόδου είναι η τρέχουσα αξία αυτών των κονδυλίων στις αντίστοιχες

περιόδους.

6.3 Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό χρηματικών διαθεσίμων και τραπεζικών υπεραναλήψεων. Η πολιτική της εταιρείας για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας είναι να ρυθμίζει ανάλογα το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων.

7 Επεξηγηματικές σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

7.1 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Η λογιστική αξία των παγίων που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, για τις παρουσιαζόμενες περιόδους αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος	1.905.010,12	610.291,00	280.206,00	2.795.507,12
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-663.685,75	-200.279,62	-91.951,99	-955.917,36
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2020	**1.241.324,37**	**410.011,38**	**188.254,01**	**1.839.589,76**
Προσθήκες	0,00	0,00	5.544,00	5.544,00
Δαπάνη απόσβεσης	-201.565,08	-61.019,76	-30.265,42	-292.850,26
Κόστος	1.905.010,12	610.291,00	285.750,00	2.801.051,12
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-865.250,83	-261.299,38	-122.217,41	-1.248.767,62
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2021	**1.039.759,29**	**348.991,62**	**163.532,59**	**1.552.283,50**

7.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά του Υποκαταστήματος αφορούν κυρίως σε άδειες χρήσης λογισμικού και λογισμικά προγράμματα. Η ανάλυση των λογιστικών αξιών άυλων περιουσιακών στοιχείων του Υποκαταστήματος, παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Ποσά σε €	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Κόστος	13.030,00	13.030,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-7.431,70	-7.431,70
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2020	**5.598,30**	**5.598,30**
Προσθήκες	0,00	0,00
Δαπάνη απόσβεσης	-2.504,30	-2.504,30
Κόστος	13.030,00	13.030,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-9.936,00	-9.936,00
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2021	**3.094,00**	**3.094,00**

7.3 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Ποσά σε €	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπές απαιτήσεις		
Μακροπρόθεσμες		
Εγγύηση ενοικίων	26.953,40	26.953,40
Λοιπές εγγυήσεις	660,00	660,00
Σύνολο	**27.613,40**	**27.613,40**

7.4 Εμπορικές Απαιτήσεις

Ποσά σε €	31.12.2021	31.12.2020
Εμπορικές απαιτήσεις		
Εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους	372,00	0,00
Μείον: πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις		
Σύνολο	**372,00**	**0,00**

7.5 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Λοιπές απαιτήσεις		
Μακροπρόθεσμες		
Εγγύηση ενοικίων	26.953,40	26.953,40
Λοιπές εγγυήσεις	660,00	660,00
Σύνολο	**27.613,40**	**27.613,40**
Βραχυπρόθεσμες		
Ελληνικό Δημόσιο	6.573,21	3,85
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	681,83	3.110,35
Έξοδα επομένων χρήσεων	14.044,92	17.325,28
Μείον: πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο	**21.299,96**	**20.439,48**

7.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		
Ταμείο μετρητών	925,59	370,72
Καταθέσεις όψεως:		
Σε ευρώ	15.970,27	81.100,61
Σύνολο	**16.895,86**	**81.471,33**

7.7 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 2.055.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 1,00 ευρώ έκαστη.

Ποσά σε €	**Σημείωση**	**Αριθμός Μετοχών**	**Κοινές Μετοχές**	**Σύνολο**
Μετοχικό κεφάλαιο				
Υπόλοιπο την 31/12/2020		**2.055.000,00**	**2.055.000,00**	2.055.000,00
Νέο κεφάλαιο που εκδόθηκε σε μετρητά		0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31/12/2021		**2.055.000,00**	**2.055.000,00**	**2.055.000,00**

7.8 Δανειακές υποχρεώσεις

	31.12.2021	**31.12.2020**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τράπεζα Πειραιώς	0,00	750.000,00
Επιστρεπτέες Προκαταβολές	51.895,11	30.000,00
	51.895,11	**780.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Άλλοι δανεισμοί:		
Τράπεζα Πειραιώς	0,00	322.924,81
	0,00	**322.924,81**
Σύνολο δανεισμού	**51.895,11**	**1.102.924,81**

7.9 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης: Σύμφωνα με την Ελληνική εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα με τον μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης. Σύμφωνα με την τοπική πρακτική, αυτά τα προγράμματα δεν χρηματοδοτούνται.

Ποσά σε €	**01.01-31.12.2021**	**01.01-31.12.2020**
Έναρξη χρήσης		
Μεταβολή	465,37	10.773,42
Υπόλοιπο	**465,37**	**10.773,42**
Αριθμός εργαζομένων	**48**	**54**

7.10 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Εμπορικές υποχρεώσεις σε τρίτους		
Ανοικτό υπόλοιπο	102.265,80	86.920,47
Επιταγές πληρωτέες	219.582,97	260.990,19
Σύνολο	**321.848,77**	**347.910,66**

7.11 Βραχυπρόθεσμες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών & Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης	2.416,59	1.028,22
Φόροι αμοιβών τρίτων	39,60	93,60
Λοιποί Φόροι	34.278,93	69.215,93
Σύνολο	**36.735,12**	**70.337,75**
Καθαρή υποχρέωση	**36.735,12**	**70.337,75**

7.12 Λοιπές Υποχρεώσεις

Ποσά σε €	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπές υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες		
Λοιποί πιστωτές	46.263,94	0,00
Έσοδα επομένων χρήσεων		
Σύνολο	**46.263,94**	**0,00**
Βραχυπρόθεσμες		
Λοιποί πιστωτές	92.802,66	82.358,83
Κοινωνική ασφάλιση	18.997,11	47.467,92
Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	36.795,64	58.800,00
Έσοδα επομένων χρήσεων	78.790,04	112.329,71
Σύνολο	**227.385,45**	**300.956,46**

7.13 Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έσοδα συνδρομών	355.312,06	483.997,77
Λοιπά έσοδα παροχής υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο	**355.312,06**	**483.997,77**

7.14 Κόστος Πωλήσεων

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	179.312,79	217.490,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	37.190,36	42.263,52
Παροχές τρίτων	150.913,91	204.955,80
Φόροι-Τέλη	8.759,07	6.256,33
Έξοδα Διαφήμισης - Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	292.798,30	291.041,88
Προβλέψεις	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά έξοδα	0,00	0,00
Σύνολο	**668.974,43**	**762.008,16**

7.15 Άλλα Έσοδα/Εξοδα Εκμετάλλευσης

Ποσά σε €	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		
Λοιπά	1.167,68	238,19
Σύνολο	**1.167,68**	**238,19**
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης		
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	0,00	0,00
Σύνολο	**0,00**	**0,00**

7.16 Έξοδα Διοίκησης

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έξοδα διοίκησης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	64.520,07
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	8.614,75	13.323,00
Παροχές τρίτων	9.647,69	43.557,77
Φόροι-Τέλη	0,00	0,00
Έξοδα Διαφήμισης - Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	2.556,26	2.657,88
Προβλέψεις	8.000,00	6.000,00
Σύνολο	**28.818,70**	**130.058,72**

7.17 Έξοδα Διάθεσης

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έξοδα διάθεσης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	16.339,52	22.190,20
Παροχές τρίτων	0,00	0,00
Προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	**16.339,52**	**22.190,20**

7.17 Χρηματοοικονομικό Κόστος

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος		
Τόκοι και έξοδα δανείων	68.970,90	80.112,96
Προμήθειες τραπεζικών εργασιών	4.142,92	7.556,30
Τόκοι έσοδα καταθέσεων	0,00	0,00
Σύνολο	**73.113,82**	**87.669,26**

Ο Πρόεδρος του ΔΣ	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Το Μέλος
Παναγιώτης Μπάζος	Μανόλης Αγαπητός	Αγγελική Αδάμ

ICON FITNESS ΑΕ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ:13993980100

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

1 Ετήσια έκθεση Διαχειριστών

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με την επωνυμία «ICON FITNESS ΑΕ» επί των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 1/1/2021 - 31/12/2021

Προς
Την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι (ή Εταίροι), έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (ή Διαχειριστή (-ων)) σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150, του ν. 4548/2018, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και σημειώσεις επί αυτών σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 22021 και να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Στην παρούσα, περιγράφονται πληροφορίες της εταιρείας ICON FITNESS ΑΕ (εφεξής «Εταιρεία»), που στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την τρέχουσα χρήση, τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσεως, καθώς επίσης γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει και αναφορά σε θέματα εταιρικής και κοινωνικής ευθύνης.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας και της θέσης της Εταιρείας

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου[1]

Η εταιρεία ICON FITNESS ΑΕ ιδρύθηκε το 2016 και εδρεύει στην Αθήνα. Το κύριο αντικείμενό της είναι: ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΩΝ

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο Υπηρεσιών γυμναστηρίου.

Τα εμπορευόμενα προϊόντα και οι παρεχόμενες υπηρεσίες εκ μέρους της Εταιρείας εντάσσονται στους ακόλουθους τομείς: α) Συνδρομές, και προσωπική εκγύμναση

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της Εταιρείας είναι: 1) Αθήνα στην περιοχή του Χαλανδρίου 2) Πάτρα

[1] Το επιχειρηματικό μοντέλο περιγράφει πώς μια οντότητα δημιουργεί και διατηρεί την αξία μέσα από τα προϊόντα ή τις υπηρεσίες της μακροπρόθεσμα. Επίσης, παρέχει μια επισκόπηση του πώς λειτουργεί μια οντότητα περιγράφοντας το πώς μετατρέπει τις εισροές σε εκροές μέσω των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της.
Ο πρώτος παράγοντας για την απόδοση μιας εταιρίας είναι το επιχειρηματικό της μοντέλο. Αυτό είναι η μέθοδος που η εταιρεία κατασκευάζει και χρησιμοποιεί τους πόρους της για να προσφέρει στους πελάτες της μεγαλύτερη αξία από όσο μπορούν οι ανταγωνιστές της και να κερδίσει χρήματα. Συγκεκριμένα, καθορίζει λεπτομερώς τον τρόπο που η εταιρία παράγει κέρδος τώρα και πώς σχεδιάζει να κάνει το ίδιο μακροπρόθεσμα, είναι αυτό που καθιστά μια εταιρεία ικανή να αποκτήσει ένα ισχυρό ανταγωνιστικό πλεονέκτημα.

Πελάτες της είναι: Πελάτες λιανικής.

Η διαφήμιση των προϊόντων και των υπηρεσιών γίνεται μέσω: Ψηφιακού Μάρκετινγκ

Η Εταιρεία διοικείται από τους : α) [Παναγιώτη Μπάζο Πρόεδρο ΔΣ, β) Εμμανουήλ Αγαπητό Διευθύνων Σύμβουλο της Εταιρείας.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχοι

Αύξηση του τζίρου & EBITDA

Βασικές αξίες

α) Έντιμη σχέση με τα μέλη,

β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,

γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους,

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της.

Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β)Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.

Η Εταιρεία διαθέτει δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Προκειμένου να διασφαλιστεί η ανεξαρτησία και η πλήρης διαφάνεια λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η λειτουργία της εποπτεύεται από το Δ.Σ.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

δα) Προηγούμενες επιδόσεις

Κύκλος εργασιών

Το 2021 ήταν 315.312 ευρώ.

Η Εταιρεία τέθηκε σε αναστολή λειτουργίας λόγω Covid 19 και παρουσίασε σημαντική μείωση του κύκλου εργασιών σε σχέση με τα 2 προηγούμενα έτη. Γενικά ο κλάδος επηρεάστηκε εξ' αιτίας της αναστολής εργασιών για 5 μήνες.

Άλλες Σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της χρήσης 2021

Τα Αποτελέσματα για τη χρήση 2021 ανήλθαν σε ζημίες 430.777 έναντι 519.690 το 2020 κυρίως λόγω της μείωσης των εξόδων που οφείλονταν στην απαλλαγή ενοικίων λόγω Covid.

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα παρουσίασαν μείωση 83,5% συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση δηλαδή σε 63.319 € το 2021 από 75.945€.

Τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης της Εταιρείας ανήλθαν σε € 38.543 για το 2021 έναντι €140.832 για το 2020.

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 31/12/2021 εμφανίζονται στα ίδια επίπεδα με το 2020 στα 20.191 ευρώ.

δβ) «Αλυσίδα αξίας»

Όλες οι λειτουργίες (κύριες ή υποστηρικτικές), της Εταιρείας προσπαθούν να προσδώσουν «προστιθέμενη αξία» στον πελάτη μας, σε σχέση με την αξία που πήραμε από τον προμηθευτή μας.

δγ) Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Επενδύσεις το έτος 2021

Το 2021, η Εταιρεία δεν διενέργησε νέες επενδύσεις

Αξία ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους το έτος 2021 φαίνεται στον σχετικό «Πίνακα» του Προσαρτήματος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι

Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.

- **Κίνδυνος αλλαγής του Κανονιστικού Πλαισίου**

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η Νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις Επιχειρήσεις

Σημειώνεται ότι, καμία από τις άδειες αυτές δεν απειλείται με κατάργηση.

- Λειτουργικός/Ρυθμιστικός κίνδυνος

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

γ) Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που η εταιρεία αναπτύσσεται

- Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της Αγορά.

- Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία διατηρεί ταμειακά διαθέσιμα, που μπορούν να ανταποκριθούν στην αντιμετώπιση των υποχρεώσεών της.

"Όσον αφορά στη σωστή διαχείριση της ρευστότητας, αυτή πραγματοποιείται με το συνδυασμό ρευστών διαθεσίμων, εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων και αυστηρή παρακολούθηση των ταμειακών ροών. Η παρακολούθηση της ρευστότητας πραγματοποιείται σε ημερήσια, βάση.

- Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου λόγω του ότι οι πωλήσεις πραγματοποιούνται τοις μετρητοίς, μέσω χρεωστικών ή και πιστωτικών καρτών.

- Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων

Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων λόγω του δανεισμού της από τα Τραπεζικά Ιδρύματα.

- Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υπάρχει άμεσος κίνδυνος συναλλαγματικών ισοτιμιών καθώς η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελληνική αγορά και τιμολογεί σε Ευρώ. Επιπλέον όλες οι δανειακές υποχρεώσεις είναι σε Ευρώ.

- Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία, αντιμετωπίζει μικρό κίνδυνο από τις μεταβολές στις τιμές των ανταγωνιστών. Η Εταιρεία διαμορφώνει την τιμολογιακή της πολιτική με βάση την τιμή που διαμορφώνεται από τις ανάγκες των πελατών και την ποιότητα των υπηρεσιών που προσφέρει.

- Διάφοροι ειδικοί κίνδυνοι

Δεν υπάρχουν.

3. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος.

4. Εργασιακά ζητήματα

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιεσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

Η πολιτική της Εταιρείας, στον τομέα αυτό, στηρίζεται στις Κατευθυντήριες Αρχές του ΟΟΣΑ ή του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (ILO).

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών)

Η Εταιρεία το 2018 απασχόλησε εργαζομένους διαφορετικών φύλων και ηλικιών και πάγια πολιτική της Εταιρείας είναι η παροχή ίσων ευκαιριών στους εργαζόμενους, ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών.

Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Στην χρήση 2021, κανένα όργανο ελέγχου δεν καταλόγισε παραβάσεις της εργατικής Νομοθεσίας.

Στην Εταιρεία δεν υπάρχει σωματείο των εργαζομένων.

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ) «πρώτων βοηθειών».

Η Εταιρεία διαθέτει «τεχνικό ασφαλείας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία

Η Εταιρεία διαθέτει «ιατρό εργασίας», σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.

Η Εταιρεία εκπαιδεύει συστηματικά όλες τις κατηγορίες των εργαζομένων της, κυρίως με «εσωτερικά» σεμινάρια.

Ο τρόπος προαγωγών, είναι με βάση την αξιολόγηση του προϊσταμένου του τμήματος, (της Διεύθυνσης Προσωπικού (αν υπάρχει)) και της Διοίκησης.

Για τα ανωτέρω δεν υπάρχουν γραπτές διαδικασίες

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

α) Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες

Δείκτης	Βάση Υπολογισμού	31.12.2021		31.12.2020	
Δείκτες βραχυπρόθεσμης ρευστότητας					
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	Κυκλοφορούν ενεργητικό	41.862,48	0,02	40.201,52	0,03
(Current Ratio)	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.141.037,69		1.306.271,46	
Άμεση Ρευστότητα	Κυκλοφορούν ενεργητικό - Αποθέματα	41.862,48	0,02	40.201,52	0,03
Quick Ratio (Acid Test)	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.141.037,69		1.306.271,46	
Δείκτες δραστηριότητας					
Μέση περίοδος είσπραξής απαιτήσεων	Μέσο υπόλοιπο πελατών	372,00	0,38	0,00	0,00
(ημέρες)	Πωλήσεις επί πιστώσει	355.312,06		484.235,96	
Μέση περίοδος πληρωμής υποχρεώσεων	Μέσο υπόλοιπο προμηθευτών	321.848,77	175,60	347.910,66	0,46
(ημέρες)	Αγορές επί πιστώσει	668.974,43		763.046,77	
Δείκτης βιωσιμότητας					
Δανεισμός προς Ίδια κεφάλαια	Μακροπρόθεσμος δανεισμός	51.895,11	-0,08	780.000,00	-4,24
	Ίδια κεφάλαια	-614.808,23		-184.041,50	
Δείκτες αποδοτικότητας					
Ταχύτητα κυκλοφορίας απασχολούμενων	Πωλήσεις	355.312,06	-0,63	484.235,96	0,81
κεφαλαίων	Ίδια κεφάλαια + Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-562.913,12		595.958,50	
Return on shareholders' funds	Αποτέλεσμα προ φόρων	-430.766,73	0,70	-517.690,38	2,81
(ROE)	Ίδια κεφάλαια	-614.808,23		-184.041,50	

Τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) παρουσίασαν την κατωτέρω εξέλιξη

β) Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ)

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί, τέτοιου είδους δείκτες

γ) Αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικά ή ιδιαίτερα κονδύλια, τα οποία να χρήζουν ιδιαίτερης ανάλυσης ή σχολιασμού, (πρόσθετες εξηγήσεις) πέρα των πληροφοριών που παρέχονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

6. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

Με δεδομένη την διαφαινόμενη διατήρηση του υφιστάμενου αρνητικού κλίματος, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητα και την αποτελεσματικότητα της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2022 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των αποτελεσμάτων της.

Σχετικά με τις Πωλήσεις και με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία, προσδοκούμε αύξηση κατά ποσοστό 50 % περίπου.

Όσον αφορά στις ζημίες, προσδοκούμε, μείωση κατά ποσοστό 30 % περίπου.

Τα σημαντικότερα γεγονότα που αναμένεται να επηρεάσουν την πορεία της Εταιρείας είναι:

(α) Η πορεία της Ελληνικής οικονομίας που επηρεάζει την ζήτηση.

7. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2021

8. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 ν. 4548/2018

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές», κατά την διάρκεια της χρήσης 2021

9. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία διατηρεί τα εξής υποκαταστήματα:

1) ΠΑΤΡΑ ΑΓΙΟΥ ΑΝΔΡΕΟΥ 137-139
2) ΧΑΛΑΝΔΡΙ – ΑΘΗΝΑ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 43 & ΣΑΡΑΝΤΑΠΟΡΟΥ

10. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων»

Η εταιρεία δεν έχει προχωρήσει σε νέο δανεισμό μετά την έκδοση του ομολογιακού δανείου ύψους 1.500.000 ευρώ που εκδόθηκε τον Ιούλιο 2017 και το οποίο αποπληρώθηκε τον Δεκέμβριο 2021.

11. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά μεταγενέστερα γεγονότα

31 Μαΐου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Τα Μέλη
Παναγιώτης Μπάζος	Μανόλης Αγαπητός	Αγγελική Αδάμ

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
Περιουσιακά στοιχεία			
Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	**7.1**	1.552.284,00	1.839.590,16
Λοιπά άϋλα περιουσιακά στοιχεία	**7.2**	3.094,00	5.598,30
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**7.3**	27.613,40	27.613,40
Σύνολο μη κυκλοφοριακών περιουσιακών στοιχείων		**1.582.991,40**	**1.872.801,86**
Κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.4**	372,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	**7.5**	21.299,96	20.439,48
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**7.6**	20.190,52	19.762,04
Σύνολο κυκλοφοριακών περιουσιακών στοιχείων		**41.862,48**	**40.201,52**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.624.853,88**	**1.913.003,38**
Καθαρή θέση και υποχρεώσεις			
Κεφάλαιο και αποθεματικά			
Μετοχικό κεφάλαιο	**7.7**	2.055.000,00	2.055.000,00
Συσωρευμένα κέρδη (Ζημίες)		-2.669.808,23	-2.239.041,50
Σύνολο καθαρής θέσης		**-614.808,23**	**-184.041,50**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δανειακές υποχρεώσεις	**7.8**	51.895,11	780.000,00
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**7.9**	465,37	10.773,42
Λοιπές υποχρεώσεις	**7.12**	46.263,94	0,00
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		**98.624,42**	**790.773,42**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**7.10**	321.848,77	347.910,66
Δανειακές υποχρεώσεις	**7.8**	0,00	322.924,81
Βραχυπρόθεσμες φορολογικές υποχρεώσεις	**7.11**	36.735,12	70.337,75
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		1.555.068,35	264.141,78
Λοιπές υποχρεώσεις	**7.12**	227.385,45	300.956,46
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		**2.141.037,69**	**1.306.271,46**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		**1.624.853,88**	**1.913.003,38**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης και Συνολικού Εισοδήματος

	Σημείωση	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έσοδα από παροχή πηρεσιών	**7.13**	355.312,06	483.997,77
Κόστος πωλήσεων	**7.14**	-668.974,43	-762.008,16
Μικτό κέρδος		**-313.662,37**	**-278.010,39**
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	**7.15**	1.167,68	238,19
Έξοδα διοίκησης	**7.16**	-28.818,70	-130.058,72
Έξοδα διάθεσης	**7.17**	-16.339,52	-22.190,20
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης		0,00	0,00
Κέρδος εκμεταλλεύσεως		**-357.652,91**	**-430.021,12**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**7.18**	-73.113,82	-87.669,26
Κέρδη προ φόρων		**-430.766,73**	**-517.690,38**
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
Κέρδη χρήσης		**-430.766,73**	**-517.690,38**
Κατανέμονται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		-430.766,73	-517.690,38
Σύνολο		**-430.766,73**	**-517.690,38**
Κέρδη ανά μετοχή :			
Βασικά			
Κέρδη χρήσης		**-430.766,73**	**-517.690,38**

2 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Ποσά σε €	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020		**-1.721.351,00**	**-1.721.351,00**
Εκδοθείσες μετοχές από μετατροπή ομολογιών	2.055.000,00		**2.055.000,00**
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 01/01-31/12/2020		-517.690,50	**-517.690,50**
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	**2.055.000,00**	**-2.239.041,50**	**-184.041,50**
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	**2.055.000,00**	**-2.239.041,50**	**-184.041,50**
Εκδοθείσες μετοχές από μετατροπή ομολογιών	0,00		**0,00**
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 01/01-31/12/2021		-430.766,73	**-430.766,73**
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**2.055.000,00**	**-2.669.808,23**	**-614.808,23**

3 Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
Προσαρμογές για:		
Απόσβεση	295.354,56	293.699,76
Μεταβολές στις υποχρεωσεις λόγω συνταξιοδότησης του προσωπικού	-10.308,05	-6.664,06
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Τόκοι πληρωθέντες	63.389,21	75.944,65
Σύνολο	**348.435,72**	**362.980,35**
Ποσά σε €		
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες		
Κερδη (ζημίες) Προ Φόρων	-430.766,73	-517.690,38
Προσαρμογές	348.435,72	362.980,35
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες προ μεταβολών στο Κεφάλαιο Κίνησης	**-82.331,01**	**-154.710,03**
Μεταβολές στο Κεφάλαιο Κίνησης		
(Αύξηση) / Μείωση πελατών και άλλων απαιτήσεων	-1.232,48	21.523,58
(Αύξηση) / Μείωση Προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων	1.157.691,04	143.182,72
Σύνολο	**1.156.458,56**	**164.706,30**
Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	**1.074.127,55**	**9.996,27**
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Αγορές Ενσώματων Ακινητοποιήσεων	-5.544,10	0,00
Αγορές Άυλων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από Επενδυτικές δραστηριότητες	**-5.544,10**	**0,00**
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		
Εισπράξεις μετρητών από έκδοση Κοινών μετοχών	0,00	175.000,00
Εισπράξεις μετρητών από την έκδοση μετοχών, χρεωστικών ομολόγων, δανείων,γραμματίων, ομολογιών, ενυπόθηκων δανείων και άλλων βραχυπρόθεσμων ή μακροπρόθεσμων δανείων	-1.004.765,76	-123.425,19
Τόκοι πληρωθέντες	-63.389,21	-75.944,77
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**-1.068.154,97**	**-24.369,96**
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα	**428,48**	**-14.373,69**
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	19.762,04	34.135,73
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	**20.190,52**	**19.762,04**

4 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία

Η ICON κατέχει ισχυρή θέση στην μεσαία αγορά του χώρου των γυμναστηρίων. Διαχειρίζεται 2 clubs τα τελευταία 5 έτη, στις περιοχή του Χαλανδρίου και στην Πάτρα

Η Εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Α.Ε. της Νομαρχίας Αθηνών με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 139939801000.

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ.

5 Σύνοψη των λογιστικών πολιτικών

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω.

5.1 Μετατροπή ξένου νομίσματος

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα αφορούν τη λήψη και τη παροχή υπηρεσιών καθώς και την απόκτηση αποθεμάτων στο πλαίσιο της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας, από τρίτες χώρες και οι οποίες 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 των οικονομικών καταστάσεων, 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.

5.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν τόσο αποκτώμενο λογισμικό που χρησιμοποιείται από την Εταιρεία καθώς και λογισμικό το οποίο έχει αναπτυχθεί από την Εταιρεία και χρησιμοποιείται στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων της.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί μεταγενέστερα κατά την ανάπτυξη του λογισμικού προκειμένου να τεθεί σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Όσον αφορά το κόστος των ιδιοπαραγώμενων λογισμικών αυτό περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που διενεργήθηκαν από την Εταιρεία για την ανάπτυξη του. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται όταν προσαυξάνουν την απόδοση του λογισμικού πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Οι δαπάνες που σχετίζονται με τη συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται

στα έξοδα της περιόδου στην οποία αυτές πραγματοποιούνται.

Οι δαπάνες οι οποίες κεφαλαιοποιούνται αποσβένονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης κατά τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές τους, που ανέρχονται σε 5 έως 10 έτη. Επιπλέον τόσο το αποκτώμενο όσο και το ιδιοπαραγώμενο λογισμικό υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του σε ετήσια βάση.

5.3 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Οι εγκαταστάσεις σε κτίρια τρίτων, τα μηχανήματα και τα μεταφορικά μέσα και τα έπιπλα και ο λοιπός εξοπλισμός αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν προβλέψεις απομείωσης της αξίας τους.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης κατά την οποία πραγματοποιούνται. Σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των αντίστοιχων παγίων εφόσον αυτές προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή, αυξάνουν το επίπεδο παραγωγής ή βελτιώνουν την αποδοτικότητα των αντίστοιχων παγίων.

Τα στοιχεία των ενσώματων ακινητοποιήσεων διαγράφονται κατά την πώληση ή την απόσυρσή τους ή όταν δεν αναμένονται περαιτέρω οικονομικά οφέλη από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από τη διαγραφή ενός παγίου περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία διαγράφεται το εν λόγω πάγιο.

Οι αποσβέσεις υπολογίζονται βάσει της σταθερής μεθόδου με συντελεστές οι οποίοι προσεγγίζουν τις σχετικές ωφέλιμες διάρκειες ζωής των σχετικών παγίων. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής ανά κατηγορία παγίου κυμαίνεται μεταξύ:

Εγκαταστάσεις σε κτίρια	βάση ετών μίσθωσης
Μηχανήματα και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5 έως 10 έτη

Τα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για σκοπούς απομείωσης όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Όταν η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημία απομείωσής του καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της καθαρής εκτιμώμενης τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Καθαρή εκτιμώμενη τιμή πώλησης είναι το ποσό που μπορεί να ληφθεί από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η καθαρή παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από τη συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την πρόσοδο

που αναμένεται να προκύψει από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Για τους σκοπούς προσδιορισμού της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύναται να αναγνωριστούν ξεχωριστά.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίσθηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο.

5.4 Απομείωση αξίας στοιχείων ενεργητικού

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης.

Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

5.5 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις

5.5.1 Αρχική αναγνώριση

Τα πρωτογενή χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του ισολογισμού περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις, συμμετοχές, τραπεζικό δανεισμό και λοιπές βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι λογιστικές αρχές αναγνώρισης και αποτίμησης των στοιχείων αυτών αναφέρονται στις αντίστοιχες λογιστικές αρχές οι οποίες παρουσιάζονται σε αυτή τη σημείωση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα παρουσιάζονται ως περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν. Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως

περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις, αναγνωρίζονται ως έξοδα ή έσοδα αντίστοιχα. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους λογιστικοποιείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση. Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρεία, σύμφωνα με τη νομοθεσία, έχει το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα. Η διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις ενδεχόμενες αρνητικές επιπτώσεις και ειδικότερα:

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο τραπεζικός δανεισμός του Υποκαταστήματος είναι σε Ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα και σταθερά επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεση της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί την εξέλιξη της διακύμανσης των επιτοκίων και των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την μείωση του κινδύνου.

Εύλογη Αξία

Τα ποσά που εμφανίζονται στη συνημμένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης για τα διαθέσιμα, τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους. Η εύλογη αξία των τραπεζικών βραχυπρόθεσμων δανείων δε διαφοροποιείται από τη λογιστική τους αξία λόγω της χρήσης μεταβλητών επιτοκίων.

Συγκέντρωση Πιστωτικού Κινδύνου

Η πολιτική του Υποκαταστήματος είναι να επιδιώκει συνεργασία με πελάτες ικανοποιητικής πιστοληπτικής ικανότητας ενώ σταθερός στόχος είναι η διευθέτηση των όποιων διαφορών προκύπτουν στα πλαίσια φιλικού διακανονισμού.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Το Υποκατάστημα διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας, φροντίζοντας να υπάρχουν διαθέσιμες πρόσθετες από τις άμεσα αναγκαίες τραπεζικές πιστώσεις.

5.5.2 Ταξινόμηση και αποτίμηση

5.5.2.1 Ταμειακά ισοδύναμα

Το Υποκατάστημα θεωρεί τις προθεσμιακές καταθέσεις και άλλες υψηλής ρευστότητας επενδύσεις με λήξη μικρότερη των τριών μηνών ως χρηματικά διαθέσιμα, καθώς και προθεσμιακές καταθέσεις με λήξη πέραν των τριών μηνών για τις οποίες έχει το δικαίωμα

πρόωρης ρευστοποίησης χωρίς απώλεια κεφαλαίου.

Για τη σύνταξη των καταστάσεων ταμειακών ροών, τα χρηματικά διαθέσιμα αποτελούνται από μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες καθώς και χρηματικά διαθέσιμα όπως προσδιορίζονται ανωτέρω.

5.5.2.2 Απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες

Οι απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Κατάλληλες προβλέψεις για εκτιμώμενα μη ανακτήσιμα ποσά αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι το περιουσιακό στοιχείο έχει απομειωθεί. Η αναγνωριζόμενη πρόβλεψη επιμετρείται ως η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας του περιουσιακού στοιχείου και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλημένων με το πραγματικό επιτόκιο που ίσχυε κατά την αρχική αναγνώριση

5.5.2.3 Υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες

Οι υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αναπόσβεστο κόστος με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

5.5.2.4 Ίδια Κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια αποτελούνται από το Μετοχικό Κεφάλαιο και από το σωρευμένο αποτέλεσμα των προηγούμενων χρήσεων.

5.6 Λογιστική Φόρου Εισοδήματος

5.6.1 Τρέχουσα Φορολογία Εισοδήματος

Η τρέχουσα φορολογική απαίτηση/υποχρέωση περιλαμβάνει εκείνες τις υποχρεώσεις ή απαιτήσεις από τις φορολογικές αρχές που είναι σχετιζόμενες με την τρέχουσα ή προηγούμενες περιόδους αναφοράς και που δεν έχουν καταβληθεί μέχρι την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Υπολογίζονται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν και βάσει των φορολογητέων κερδών κάθε χρήσης. Όλες οι μεταβολές στις τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν φορολογικό έξοδο στα αποτελέσματα.

5.6.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος

Η αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος υπολογίζεται με την μέθοδο υποχρέωσης που εστιάζει στις προσωρινές διαφορές. Αυτή περιλαμβάνει την σύγκριση της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και υποχρεώσεων των οικονομικών καταστάσεων με τις αντίστοιχες φορολογικές

τους βάσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα αντισταθμιστούν έναντι της μελλοντικής φορολογίας εισοδήματος.

Η εταιρεία αναγνωρίζει μία προηγουμένως μη αναγνωρισμένη αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι μελλοντικό φορολογητέο κέρδος θα επιτρέψει την ανάκτηση της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επανεξετάζεται σε κάθε ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και μειώνεται κατά την έκταση που δεν είναι πλέον πιθανό ότι επαρκές φορολογητέο κέρδος θα είναι διαθέσιμο για να επιτρέψει την αξιοποίηση της ωφέλειας μέρους ή του συνόλου αυτής της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές.

Οι φορολογικές ζημιές που μπορούν να μεταφερθούν σε επόμενες περιόδους αναγνωρίζονται ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων.

Οι αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του φόρου εισοδήματος στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, εκτός από αυτές που προκύπτουν από συγκεκριμένες μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις, οι οποίες αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Υποκαταστήματος, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας και έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται/ πιστώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

5.7 Παροχές λόγω συνταξιοδότησης και βραχυχρόνιες παροχές σε εργαζομένους

5.7.1 Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

5.7.2 Παροχές λόγω συνταξιοδότησης

Η Εταιρεία έχει τόσο προγράμματα καθορισμένων παροχών όσο και προγράμματα καθορισμένων εισφορών.

5.7.2.1 Προγράμματα καθορισμένων εισφορών

Το προσωπικό του καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος το μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την εταιρεία. Κατά την συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα.

Με βάση το πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, η υποχρέωση του Υποκαταστήματος (νομική ή τεκμαιρόμενη) περιορίζεται στο ποσό που έχει συμφωνηθεί να συνεισφέρει στον φορέα (π.χ. ταμείο) που διαχειρίζεται τις εισφορές και χορηγεί τις παροχές. Συνεπώς το ποσό των παροχών που θα λάβει ο εργαζόμενος προσδιορίζεται από το ποσό που καταβάλλει η εταιρεία (ή και ο εργαζόμενος) και από τις καταβληθείσες επενδύσεις των εισφορών αυτών.

Η πληρωτέα εισφορά από την εταιρεία σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται ως μία υποχρέωση μετά την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε και ως αντίστοιχο έξοδο.

5.7.3 Παροχές εξόδου από την Υπηρεσία

Οι παροχές εξόδου από την υπηρεσία καταβάλλονται όταν η απασχόληση τερματίζεται από το Υποκατάστημα πριν την συνήθη ημερομηνία συνταξιοδότησης, ή όταν κάποιος εργαζόμενος αποδέχεται την οικειοθελή αποχώρηση από την υπηρεσία σε αντάλλαγμα αυτών των παροχών.

Η εταιρεία αναγνωρίζει αυτές τις παροχές εξόδου όταν αποδεδειγμένα δεσμεύεται είτε να τερματίσει την απασχόληση των εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές τυπικό σχέδιο χωρίς πιθανότητα αποχώρησης είτε παρέχοντας παροχές εξόδου σαν αποτέλεσμα προσφοράς προκειμένου να προωθηθεί η οικειοθελής αποχώρηση. Όταν οι παροχές εξόδου από την υπηρεσία καθίστανται αποδοτέες πέραν από των δώδεκα μηνών μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους.

5.8 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

5.9 Μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις που μεταφέρουν στην εταιρεία ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που σχετίζονται με το μισθωμένο πάγιο, κεφαλαιοποιούνται κατά την έναρξη της μίσθωσης στην εύλογη αξία του μισθωμένου παγίου ή, αν αυτή είναι χαμηλότερη, στη παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Οι πληρωμές για χρηματοδοτικές μισθώσεις επιμερίζονται μεταξύ των χρηματοοικονομικών εξόδων και της μείωσης της χρηματοδοτικής υποχρέωσης, ώστε να επιτευχθεί ένα σταθερό επιτόκιο στο εναπομείναν υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται απευθείας στα αποτελέσματα. Τα κεφαλαιοποιηθέντα μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση πάγια αποσβένονται με την ευθεία μέθοδο την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του παγίου.

Μισθώσεις όπου ο εκμισθωτής διατηρεί όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας του παγίου καταχωρούνται ως λειτουργικά μισθώματα. Οι πληρωμές των λειτουργικών μισθωμάτων αναγνωρίζονται ως ένα έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε σταθερή βάση κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

5.10 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα είναι καθαρά από τον φόρο προστιθέμενης αξίας, τις εκπτώσεις και τις επιστροφές.

5.10.1 Παροχή υπηρεσιών

Το έσοδο από συμβάσεις παροχής υπηρεσιών αναγνωρίζεται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της συναλλαγής κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, το έσοδο αναγνωρίζεται βάσει της αναλογίας των υπηρεσιών που έχουν παρασχεθεί μέχρι την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με το σύνολο των υπηρεσιών που πρόκειται να εκτελεστούν.

Όταν το αποτέλεσμα της συναλλαγής που αφορά παροχή υπηρεσιών δεν μπορεί να εκτιμηθεί βάσιμα, το έσοδο αναγνωρίζεται μόνον κατά την έκταση που οι αναγνωρισμένες δαπάνες είναι ανακτήσιμες.

Σε περιπτώσεις που μεταβληθούν οι αρχικές εκτιμήσεις των εσόδων, οι δαπάνες ή ο βαθμός ολοκλήρωσης, οι αλλαγές αυτές μπορεί να οδηγήσουν σε αυξήσεις ή μειώσεις των εκτιμώμενων εσόδων ή δαπανών και εμφανίζονται στα έσοδα της περιόδου.

5.10.2 Έσοδα από ενοίκια

Τα έσοδα από ενοίκια αναγνωρίζονται με την ευθεία μέθοδο σύμφωνα με τους όρους του μισθωτηρίου συμβολαίου.

6 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης κινδύνων

Το Υποκατάστημα είναι εκτεθειμένο σε πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις σε επιτόκια, τιμές της αγοράς κτλ), πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας στοχεύει στον

περιορισμό της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας που προκύπτει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Η πολιτική διαχείρισης κινδύνων εφαρμόζεται από τις οικονομικές υπηρεσίες του Υποκαταστήματος. Η διαδικασία που ακολουθείται είναι η παρακάτω:

- Αξιολόγηση των κινδύνων που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες της Εταρείας,
- σχεδιασμός της μεθοδολογίας και επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση των κινδύνων και
- εκτέλεση/εφαρμογή, σύμφωνα με τη διαδικασία που έχει εγκριθεί από τη Διοίκηση, της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρείας αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, δικαιώματα υπερανάληψης σε τράπεζες, εμπορικούς χρεώστες και πιστωτές και απαιτήσεις και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

6.1 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Συναλλαγματικός είναι ο κίνδυνος, όπως η εύλογη αξία ή μελλοντικές ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού μέσου θα υπόκεινται σε διακύμανση λόγω μεταβολών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Αυτό το είδος κινδύνου μπορεί να προκύψει, για το Υποκατάστημα, από συνομολογημένες σε ξένο νόμισμα συναλλαγές, με χώρες εκτός Ευρωζώνης και χώρες που δεν έχουν συνδέσει το νόμισμά τους με το ευρώ.

6.2 Ανάλυση πιστωτικού κινδύνου

Πιστωτικός είναι ο κίνδυνος του ότι το αντισυμβαλλόμενο μέρος σε ένα χρηματοοικονομικό μέσο θα προκαλέσει ζημία στο άλλο μέρος αποτυγχάνοντας να εξοφλήσει την σχετική υποχρέωση.

Η Διοίκηση του Υποκαταστήματος θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία για τα οποία έχουν σχηματισθεί οι απαραίτητες απομειώσεις είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλόμενων. Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, η Εταιρεία δεν εκτίθενται σε σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους.

Ο πιστωτικός κίνδυνος για απαιτήσεις ρευστοποιήσιμες καθώς και για άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία (ταμιακά ισοδύναμα) θεωρείται αμελητέος, δεδομένου ότι οι συναλλασσόμενοι είναι αξιόπιστες εταιρείες και πελάτες λιανικής.

Τα ποσά που αντιπροσωπεύουν την μέγιστη έκθεση στον κίνδυνο αυτό στο τέλος της τρέχουσας και της συγκριτικής περιόδου είναι η τρέχουσα αξία αυτών των κονδυλίων στις αντίστοιχες

περιόδους.

6.3 Ανάλυση κινδύνου ρευστότητας

Η διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με τον κατάλληλο συνδυασμό χρηματικών διαθεσίμων και τραπεζικών υπεραναλήψεων. Η πολιτική της εταιρείας για την αντιμετώπιση κινδύνων ρευστότητας είναι να ρυθμίζει ανάλογα το ύψος των χρηματικών διαθεσίμων.

7 Επεξηγηματικές σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

7.1 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Η λογιστική αξία των παγίων που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, για τις παρουσιαζόμενες περιόδους αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε €	Κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος	1.905.010,12	610.291,00	280.206,00	2.795.507,12
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-663.685,75	-200.279,62	-91.951,99	-955.917,36
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2020	**1.241.324,37**	**410.011,38**	**188.254,01**	**1.839.589,76**
Προσθήκες	0,00	0,00	5.544,00	5.544,00
Δαπάνη απόσβεσης	-201.565,08	-61.019,76	-30.265,42	-292.850,26
Κόστος	1.905.010,12	610.291,00	285.750,00	2.801.051,12
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-865.250,83	-261.299,38	-122.217,41	-1.248.767,62
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2021	**1.039.759,29**	**348.991,62**	**163.532,59**	**1.552.283,50**

7.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά του Υποκαταστήματος αφορούν κυρίως σε άδειες χρήσης λογισμικού και λογισμικά προγράμματα. Η ανάλυση των λογιστικών αξιών άυλων περιουσιακών στοιχείων του Υποκαταστήματος, παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Ποσά σε €	Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	Σύνολο
Κόστος	13.030,00	13.030,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-7.431,70	-7.431,70
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2020	**5.598,30**	**5.598,30**
Προσθήκες	0,00	0,00
Δαπάνη απόσβεσης	-2.504,30	-2.504,30
Κόστος	13.030,00	13.030,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	-9.936,00	-9.936,00
Καθαρή Λογιστική Αξία 31/12/2021	**3.094,00**	**3.094,00**

7.3 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Ποσά σε €	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπές απαιτήσεις		
Μακροπρόθεσμες		
Εγγύηση ενοικίων	26.953,40	26.953,40
Λοιπές εγγυήσεις	660,00	660,00
Σύνολο	**27.613,40**	**27.613,40**

7.4 Εμπορικές Απαιτήσεις

Ποσά σε €	31.12.2021	31.12.2020
Εμπορικές απαιτήσεις		
Εμπορικές απαιτήσεις από τρίτους	372,00	0,00
Μείον: πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις		
Σύνολο	**372,00**	**0,00**

7.5 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Λοιπές απαιτήσεις		
Μακροπρόθεσμες		
Εγγύηση ενοικίων	26.953,40	26.953,40
Λοιπές εγγυήσεις	660,00	660,00
Σύνολο	**27.613,40**	**27.613,40**
Βραχυπρόθεσμες		
Ελληνικό Δημόσιο	6.573,21	3,85
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	681,83	3.110,35
Έξοδα επομένων χρήσεων	14.044,92	17.325,28
Μείον: πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	0,00
Σύνολο	**21.299,96**	**20.439,48**

7.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		
Ταμείο μετρητών	925,59	370,72
Καταθέσεις όψεως:		
Σε ευρώ	15.970,27	81.100,61
Σύνολο	**16.895,86**	**81.471,33**

7.7 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 2.055.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 1,00 ευρώ έκαστη.

Ποσά σε €	**Σημείωση**	**Αριθμός Μετοχών**	**Κοινές Μετοχές**	**Σύνολο**
Μετοχικό κεφάλαιο				
Υπόλοιπο την 31/12/2020		**2.055.000,00**	**2.055.000,00**	2.055.000,00
Νέο κεφάλαιο που εκδόθηκε σε μετρητά		0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31/12/2021		**2.055.000,00**	**2.055.000,00**	**2.055.000,00**

7.8 Δανειακές υποχρεώσεις

	31.12.2021	**31.12.2020**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τράπεζα Πειραιώς	0,00	750.000,00
Επιστρεπτέες Προκαταβολές	51.895,11	30.000,00
	51.895,11	**780.000,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Άλλοι δανεισμοί:		
Τράπεζα Πειραιώς	0,00	322.924,81
	0,00	**322.924,81**
Σύνολο δανεισμού	**51.895,11**	**1.102.924,81**

7.9 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης: Σύμφωνα με την Ελληνική εργατική νομοθεσία οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωση στην περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησής τους, το ύψος της οποίας ποικίλει ανάλογα με τον μισθό, τα έτη υπηρεσίας και τον τρόπο της αποχώρησης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) του εργαζομένου. Υπάλληλοι που παραιτούνται ή απολύονται αιτιολογημένα δεν δικαιούνται αποζημίωση. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ισούται με το 40% της αποζημίωσης που θα ήταν πληρωτέα σε περίπτωση αναίτιας απόλυσης. Σύμφωνα με την τοπική πρακτική, αυτά τα προγράμματα δεν χρηματοδοτούνται.

Ποσά σε €	**01.01-31.12.2021**	**01.01-31.12.2020**
Έναρξη χρήσης		
Μεταβολή	465,37	10.773,42
Υπόλοιπο	**465,37**	**10.773,42**
Αριθμός εργαζομένων	**48**	**54**

7.10 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Εμπορικές υποχρεώσεις σε τρίτους		
Ανοικτό υπόλοιπο	102.265,80	86.920,47
Επιταγές πληρωτέες	219.582,97	260.990,19
Σύνολο	**321.848,77**	**347.910,66**

7.11 Βραχυπρόθεσμες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Ποσά σε €	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών & Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης	2.416,59	1.028,22
Φόροι αμοιβών τρίτων	39,60	93,60
Λοιποί Φόροι	34.278,93	69.215,93
Σύνολο	**36.735,12**	**70.337,75**
Καθαρή υποχρέωση	**36.735,12**	**70.337,75**

7.12 Λοιπές Υποχρεώσεις

Ποσά σε €	31.12.2021	31.12.2020
Λοιπές υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες		
Λοιποί πιστωτές	46.263,94	0,00
Έσοδα επομένων χρήσεων		
Σύνολο	**46.263,94**	**0,00**
Βραχυπρόθεσμες		
Λοιποί πιστωτές	92.802,66	82.358,83
Κοινωνική ασφάλιση	18.997,11	47.467,92
Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	36.795,64	58.800,00
Έσοδα επομένων χρήσεων	78.790,04	112.329,71
Σύνολο	**227.385,45**	**300.956,46**

7.13 Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έσοδα συνδρομών	355.312,06	483.997,77
Λοιπά έσοδα παροχής υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο	**355.312,06**	**483.997,77**

7.14 Κόστος Πωλήσεων

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	179.312,79	217.490,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	37.190,36	42.263,52
Παροχές τρίτων	150.913,91	204.955,80
Φόροι-Τέλη	8.759,07	6.256,33
Έξοδα Διαφήμισης - Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	292.798,30	291.041,88
Προβλέψεις	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά έξοδα	0,00	0,00
Σύνολο	**668.974,43**	**762.008,16**

7.15 Άλλα Έσοδα/Εξοδα Εκμετάλλευσης

Ποσά σε €	01.01 - 31.12.2021	01.01 - 31.12.2020
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		
Λοιπά	1.167,68	238,19
Σύνολο	**1.167,68**	**238,19**
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης		
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	0,00	0,00
Σύνολο	**0,00**	**0,00**

7.16 Έξοδα Διοίκησης

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έξοδα διοίκησης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	64.520,07
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	8.614,75	13.323,00
Παροχές τρίτων	9.647,69	43.557,77
Φόροι-Τέλη	0,00	0,00
Έξοδα Διαφήμισης - Διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	2.556,26	2.657,88
Προβλέψεις	8.000,00	6.000,00
Σύνολο	**28.818,70**	**130.058,72**

7.17 Έξοδα Διάθεσης

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Έξοδα διάθεσης		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	16.339,52	22.190,20
Παροχές τρίτων	0,00	0,00
Προβλέψεις	0,00	0,00
Σύνολο	**16.339,52**	**22.190,20**

7.17 Χρηματοοικονομικό Κόστος

Ποσά σε €	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Καθαρό χρηματοοικονομικό κόστος		
Τόκοι και έξοδα δανείων	68.970,90	80.112,96
Προμήθειες τραπεζικών εργασιών	4.142,92	7.556,30
Τόκοι έσοδα καταθέσεων	0,00	0,00
Σύνολο	**73.113,82**	**87.669,26**

Ο Πρόεδρος του ΔΣ	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Το Μέλος
Παναγιώτης Μπάζος	Μανόλης Αγαπητός	Αγγελική Αδάμ