Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2023.11.16 14:51:00 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ
Τηλέφωνο: 2510223325
E-mail: info@chamberofkavala.gr

Καβάλα,16/11/2023
Αριθ. Πρωτ.:3132978

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ-ΤΣΟΥΦ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ-ΤΣΟΥΦ** και αριθμό ΓΕΜΗ **020513230000**.

Την **16/11/2023** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3886879 οι εγκεκριμένες από την 05/11/2023 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3886880 η από 05/11/2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2023 έως 31/12/2023:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«METRON AUDITING SA - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ - δ.τ. METRON AUDITING»**, Α.Φ.Μ. 800327625-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 116350106000, και (Δ/νση : null null ΤΚ , ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 158.

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

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ 32ης ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

**«ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ-ΤΣΟΥΦ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**

**με δ.τ. «ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ Α.Ε.»**

**Με αρ. ΓΕΜΗ 20513230000**

Στο Ορφάνι σήμερα την 5η Νοεμβρίου 2023 ημέρα Κυριακή και ώρα 12:00 στα ενταύθα γραφεία της Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ – ΤΣΟΥΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» ύστερα από την 06.09.2023 δημοσιευθείσα πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου και κατόπιν της από 29ης Οκτωβρίου 2023 αναβολής της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, συνήλθε η 32η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας.

Σύμφωνα με το άρθρο 18Ε του καταστατικού της εταιρείας την έδρα του προέδρου καταλαμβάνει προσωρινά η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Πουρνάρα Ευγενία του Χρήστου και προσλαμβάνει προσωρινά Γραμματέα την κα. Μαστορίδου Μαρία του Ευσταθίου. Μετά η Πρόεδρος εκφωνεί τα ονόματα των εχόντων δικαίωμα ψήφου από τον καταρτιθέντα για το σκοπό αυτό πίνακα που αναρτήθηκε στα γραφεία της εταιρείας και έχει ως εξής :

1. Ανδρόνογλου Αντώνιος του Θεοδώρου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
2. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.500.
3. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 8.000.
4. Ιορδανίδης Εμμανουήλ του Ιωάννου, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.500.
5. Ιορδανίδης Χρήστος του Ιωάννου, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.500 .
6. Κοκονάς Κωνσταντίνος του Περικλή, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.500.
7. Κοκονά Μερόπη του Περικλή, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.500.
8. Κουμπάρος Κων/νος του Θεοδώρου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
9. Λαζαρίδης Κυριάκος του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.500.
10. Λαζαρίδου Παρθένα του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.500
11. Λαζαρίδου Σουμέλα του Κυριάκου, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.000.
12. Μαστορίδου Μαρία του Ευσταθίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 500.
13. Μουλά Χαρίκλεια του Εμμανουήλ, αριθμός μετοχών και ψήφων 15.000.
14. Μπάρος Ευστράτιος του Παναγιώτη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.000.
15. Μπάρου Ηρώ του Παναγιώτη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.000.
16. Νικολαΐδης Αναστάσιος του Χαράλαμπου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
17. Νικολαΐδης Χαράλαμπος του Αναστασίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
18. Νικολαΐδου Μαρία του Αναστασίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.000.
19. Τσιρίδου Ευδοξία του Φώτη, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.000.
20. Παπάζογλου Ιωάννης του Παναγιώτη, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
21. Πετρίδης Σταύρος του Γεωργίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
22. Πουρνάρας Δημήτριος του Γεωργίου , αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
23. Πουρνάρης Χρήστος του Μιχαήλ, αριθμός μετοχών και ψήφων 11.000.
24. Ρίτσης Θεοχάρης του Νικολάου, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.000.
25. Σκαμπαβίας Ευστράτιος του Δημητρίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.000.
26. Σπυριδάκη Ζωή του Σπύρου, αριθμός μετοχών και ψήφων 500.
27. Τσακιρίδης Παναγιώτης του Ματθαίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 6.500.
28. Τσανίδου Ιωάννα του Τριαντάφυλλου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
29. Τσιρίδης Γεώργιος του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΨΗΦΩΝ 100.000

Εκ των ανωτέρω παρέστησαν οι :

1. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.500.
2. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 8.000.
3. Ιορδανίδης Εμμανουήλ του Ιωάννου, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.500.
4. Ιορδανίδης Χρήστος του Ιωάννου, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.500 .
5. Κοκονάς Κωνσταντίνος του Περικλή, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.500, Εκπροσωπούμενος από την Λαζαρίδου Παρθένα, δυνάμει της από 27.10.2023 eGov εξουσιοδότησης.
6. Κοκονά Μερόπη του Περικλή, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.500, Εκπροσωπούμενη από την Λαζαρίδου Παρθένα, δυνάμει της από 27.10.2023 eGov εξουσιοδότησης.
7. Κουμπάρος Κων/νος του Θεοδώρου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
8. Λαζαρίδης Κυριάκος του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.500.
9. Λαζαρίδου Παρθένα του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.500.
10. Λαζαρίδου Σουμέλα του Κυριάκου, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.000, Εκπροσωπούμενη από την Λαζαρίδου Παρθένα, δυνάμει της από 27.10.2023 eGov εξουσιοδότησης.
11. Μαστορίδου Μαρία του Ευσταθίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 500.
12. Μπάρος Ευστράτιος του Παναγιώτη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.000, Εκπροσωπούμενος από την Μπάρου Γεωργία, δυνάμει του με αριθμ.111/2021 συμβολαιογραφικού πληρεξουσίου.
13. Μπάρου Ηρώ του Παναγιώτη, αριθμός μετοχών και ψήφων 5.000, Εκπροσωπούμενη από την Μπάρου Γεωργία, δυνάμει του με αριθμ.111/2021 συμβολαιογραφικού πληρεξουσίου
14. Νικολαΐδης Αναστάσιος του Χαράλαμπου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000, Εκπροσωπούμενος από τον Νικολαίδη Χαράλαμπο, δυνάμει της από 27.10.2023 εξουσιοδότησης.
15. Νικολαΐδης Χαράλαμπος του Αναστασίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
16. Νικολαΐδου Μαρία του Αναστασίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 2.000.
17. Πουρνάρας Δημήτριος του Γεωργίου , αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
18. Σκαμπαβίας Ευστράτιος του Δημητρίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 4.000.
19. Τσακιρίδης Παναγιώτης του Ματθαίου, αριθμός μετοχών και ψήφων 6.500, Εκπροσωπούμενος από την Λαζαρίδου Παρθένα, δυνάμει της από 28.10.2023 eGov εξουσιοδότησης.
20. Τσανίδου Ιωάννα του Τριαντάφυλλου, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000.
21. Τσιρίδης Γεώργιος του Ιωάννη, αριθμός μετοχών και ψήφων 1.000, Εκπροσωπούμενος από τον Τσιρίδη Αλέξανδρο, δυνάμει της από 2.11.2023 eGov εξουσιοδότησης.

Στη συνέχεια, και αφού δεν υπήρξε αντίρρηση, η Τακτική Γενική Συνέλευση κήρυξε οριστικό τον κατάλογο.

Κατόπιν των ανωτέρω διαπιστώθηκε ότι στη Συνέλευση υπάρχει απαρτία σύμφωνα με το νόμο καθώς ήταν παρόντες μέτοχοι που εκπροσωπούν το 64,5% του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας, ήτοι 64.500 μετοχές σε σύνολο 100.000.

Ακολούθως, εκλέχθηκε ομόφωνα Πρόεδρος ο κ. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου και Γραμματέας και Ψηφολέκτης η κα. Μαστορίδου Μαρία του Ευσταθίου.

Η Ευγενία Πουρνάρα και η Μαρία Πουρνάρη συμμετέχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση, αφενός η πρώτη υπό την ιδιότητά της ως Προέδρος του Δ.Σ της εταιρείας και αφετέρου η δεύτερη ως μέλος του Δ.Σ της εταιρείας, αμφότερες χωρίς δικαίωμα ψήφου, δυνάμει της από 19.10.2023 απόφασης του Δ.Σ. της εταιρείας και βάσει του άρθρου 127 παρ.1 του Ν. 4548/2018.

Στη συνέχεια η Τακτική Γενική Συνέλευση, προχωρεί στη συζήτηση και ψήφιση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. αναγιγνώσκει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, που είναι τα παρακάτω.

**ΘΕΜΑ 1$^{ο}$** : Έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2022 καιτων σχετικών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

**ΘΕΜΑ 2$^{ο}$** : Έγκριση συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας, από το Διοικητικό Συμβούλιο κατάτην εταιρική χρήση 2022.

**ΘΕΜΑ 3$^{ο}$** : Απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, από κάθε ευθύνη, για την εταιρικήχρήση 2022.

**ΘΕΜΑ 4$^{ο}$** : Εκλογή ενός Ορκωτού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για τον έλεγχο τηςχρήσης 2023.

**ΘΕΜΑ 5$^{ο}$** : Διανομή μερίσματος για το έτος 2022 στους μετόχους της εταιρείας.

**ΘΕΜΑ 1$^{ο}$ : «** Έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2022 και των σχετικών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών»

Προκειμένου η Τακτική Γενική Συνέλευση να αποφασίσει για την Έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2022 και των σχετικών Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, εισηγείται επί του θέματος. Κατά τη συζήτηση του θέματος παρευρίσκεται ο Ορκωτός Λογιστής κ. Τσάκλης Αθανάσιοςπροκειμένου να παράσχει εξηγήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων.

Έχουν ήδη χορηγηθεί από τον Πρόεδρο στα μέλη της Γενικής Συνέλευσης οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2022, οι οποίες κατατίθενται και για τα πρακτικά.

Η Γενική Συνέλευση μετά από φανερή ψηφοφορία με ψήφους 64.500 ΕΓΚΡΙΝΕΙ τις Ενοποιημένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2022 και τις σχετικέςΕκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

**ΘΕΜΑ 2ο** : « Έγκριση συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας, από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εταιρική χρήση 2022»

Προκειμένου η Τακτική Γενική Συνέλευση να αποφασίσει για την Έγκριση συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας, από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την εταιρική χρήση 2022, ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, εισηγείται επί του θέματος και ακολουθεί διαλογική συζήτηση.

Η Γενική Συνέλευση μετά από φανερή ψηφοφορία με ψήφους 64.500 ΕΓΚΡΙΝΕΙ τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας, από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την εταιρική χρήση 2022.

**ΘΕΜΑ 3ο** «Απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, από κάθε ευθύνη, για την εταιρική χρήση 2022»

Προκειμένου η Τακτική Γενική Συνέλευση να αποφασίσει για την απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, από κάθε ευθύνη, για την εταιρική χρήση 2022, ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, εισηγείται επί του θέματος και ακολουθεί διαλογική συζήτηση.

Η Γενική Συνέλευση μετά από φανερή ψηφοφορία με ψήφους 64.500 ΕΓΚΡΙΝΕΙ την Απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, από κάθε ευθύνη, για την εταιρική χρήση 2022.

**ΘΕΜΑ 4ο** «Εκλογή ενός Ορκωτού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2023»

Προκειμένου η Τακτική Γενική Συνέλευση να αποφασίσει για την εκλογή ενός ορκωτού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσεως 2023 ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, εισηγείται επί του θέματος, και ακολουθεί διαλογική συζήτηση.

Για το θέμα αυτό Πρόεδρος της Γ.Σ. ανακοινώνει στους παρισταμένους ότι σύμφωνα τις διατάξεις :

(α) Του άρθρου 2, του Ν. 4336/2015, όπως ισχύει σήμερα, και ο οποίος ρυθμίζει την διαδικασία του τακτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων για την ετήσια ενημέρωση των μετόχων, και
(β) Του άρθρου 65α του Ν.4174/2013, για τον φορολογικό έλεγχο όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα,
η Εταιρεία μας μπορεί να εκλέξει είτε νόμιμους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές είτε Νόμιμα Ελεγκτικά Γραφεία που διέπεται η λειτουργία τους βάσει του Ν. 4449/2017, για τον έλεγχο της διαχειριστικής χρήσεως 01/01/2022 - 31/12/2022.
Διευκρινίζεται ότι κατά την περίπτωση της εκλογής και διορισμού Νόμιμου Ελεγκτικού Γραφείου από τη Γενική Συνέλευση, ο ορισμός του τακτικού και αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή γίνεται από το ίδιο το Ελεγκτικό Γραφείο, κυρίως για λόγους ευελιξίας και προγραμματισμού στην εκτέλεση των ελέγχων.

Η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση και εξέταση των προτάσεων, αποφασίζει ομόφωνα με ψήφους 64.500 και προτείνει τον ορισμό της νόμιμης Ελεγκτικής Εταιρείας «METRONAuditingΑ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», η οποία διαθέτει, Αρ. ΓΕΜΗ 116350106000, ΑΦΜ 800327625 ΔΟΥ ΦΑΕ Θεσσαλονίκης, τον Αριθμό Μητρώου ΣΟΕΛ 158, και τον Αριθμό Μητρώου της ΕΛΤΕ 027, ενώ ο τακτικός και αναπληρωματικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής θα ορισθεί με απόφαση της METRONAuditing Α.Ε., ώστε να εκτελέσει :

α) τόσο τον προβλεπόμενο έλεγχο του Ν. 4336/2015 για τη διαχειριστική χρήση 01/01/2023 - 31/12/2023 και

β) όσο και τον προβλεπόμενο έλεγχο του άρθρου 65α του Ν.4174/2013, δηλαδή τον τακτικό φορολογικό έλεγχο της διαχειριστικής χρήσης 01/1/2023 – 31/12/2023.

Τέλος αποφασίζεται να εξουσιοδοτηθεί το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε:
α) να ενημερώσει άμεσα την ως άνω νόμιμη ελεγκτική εταιρεία για την εκλογή της από τη Γενική Συνέλευσή μας, και
β) να συνάψει τόσο την απαιτούμενη από τα ισχύοντα Ελεγκτικά Πρότυπα Σύμβαση ανάθεσης ελεγκτικού έργου του Ν. 4336/2015 όσο και την απαιτούμενη Σύμβαση ανάθεσης του φορολογικού ελέγχου του άρθρου 65α του Ν.4174/2013, εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος.»

ΘΕΜΑ 5ο : Διανομή μερίσματος για το έτος 2022 στους μετόχους της εταιρείας.

Προκειμένου η Τακτική Γενική Συνέλευση να αποφασίσει για την διανομή μερίσματος για το έτος 2022 στους μετόχους της εταιρείας ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Γεωργιάδης Γεώργιος του Ελευθερίου, εισηγείται επί του θέματος, και ακολουθεί διαλογική συζήτηση.

Η Γενική Συνέλευση μετά από φανερή ψηφοφορία με ψήφους 64.500 ΕΓΚΡΙΝΕΙ τη διανομή μερίσματος για το έτος 2022 στους μετόχους της εταιρείας όπως η διανομή αυτή προτάθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και καταγράφεται στην σελίδα 9 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2022.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος λύεται η συνεδρίαση.

**Ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης**
**Γεωργιάδης Ε. Γεώργιος**

**Η Γραμματέας**
**Μαστορίδου Μαρία**

**Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο πρακτικών Γ.Σ**
**Ορφάνι Καβάλας 5-11-2023**

**Γεωργιάδης Ε. Γεώργιος**
**Διευθύνων Σύμβουλος**

**ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ - ΤΣΟΥΦ**

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΚΑΙ**

**ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**

**με δ.τ. ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ – ΤΣΟΥΦ Α.Ε.**

**98ο χιλ. Θεσσαλονίκης-Καβάλας, 64008**
**Ορφάνι Καβάλας**

**Αρ. ΓΕΜΗ 20513230000**

**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

**Χρήσεως 2022**

**Από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022**

**Πίνακας περιεχομένων**


Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ..... 2
Έκθεση Πεπραγμένων Διοικητικού Συμβουλίου ..... 5
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31.12.2022 ..... 14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά λειτουργία 31.12.2022 ..... 16
1. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29) ..... 17
2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29) ..... 17
3. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ..... 20
4. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού ..... 20
5. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ..... 20
6. Διάθεση Αποτελεσμάτων ..... 30

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
## Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ Α.Ε.»

### Έκθεση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2022, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ Α.Ε.», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Στα υπόλοιπα των λογαριασμών εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων του Ενεργητικού περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις συνολικού ποσού € 130.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών, έπρεπε να σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού € 130.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων, εμφανίζονται αυξημένα κατά € 130.000,00 περίπου.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2017 έως και την χρήση 2020. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

**Θέμα έμφασης**

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής θέμα:

Στο κονδύλι του Παθητικού «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις – φόροι τέλη ελέγχων προηγούμενων χρήσεων – σε εκκρεμοδικία» απεικονίζεται ποσό € 964.272,21 το οποίο αφορά σε ποσό υποχρεώσεων (φόρων και προσαυξήσεων), μη ληξιπρόθεσμων, που προέκυψαν από πράξεις διορθωτικού προσδιορισμού φόρου εισοδήματος τακτικών ελέγχων χρήσεων 2003,2004,2005 και 2006. Για την επιβολή των προσδιορισμών από τον έλεγχο φόρων και προσαυξήσεων υποβλήθηκαν από την εταιρεία προσφυγές έναντι της φορολογικής αρχής, κατά το έτος 2017.

Πληροφοριακά σημειώνουμε ότι, εντός των χρήσεων 2021 και 2022, επιστράφηκαν στην εταιρεία από την φορολογική αρχή χρηματικές αξίες €43.049,62 κατά το 2021 και €525.885,52 κατά το 2022, μετά την πρωτόδικη δικαίωσή της από το Τριμελές Πρωτοδικείο Καβάλας.

Τα ποσά των καταβολών-επιστροφών αυτών απεικονίστηκαν στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις λόγω του ότι η φορολογική αρχή έχει ασκήσει έφεση κατά της πρωτόδικης απόφασης, η οποία δεν έχει εκδικαστεί, και συνεπώς η φορολογική αυτή υπόθεση δεν έχει τελεσιδικήσει έως την υπογραφή της παρούσης.

**Άλλες Πληροφορίες**

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

**Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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

**Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

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

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

**Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2022.

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

**Θεσσαλονίκη, 24 Οκτωβρίου 2023**

**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**
**Αθανάσιος Δ. Τσάκλης**
**Α.Μ. ΣΟΕΛ 14951**

METRON AUDITING SERVICES

**Μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας**
**METRON Auditing Α.Ε.-Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές**
**9ο Χλμ. Θεσσαλονίκης – Θέρμης**
**Στ. Καζαντζίδη 47, Τ.Θ. Δ8112, Α.Μ. ΣΟΕΛ 158,57001 Θέρμη**

# ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ»

## Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι μέτοχοι,

Υποβάλλουμε συνημμένως στη γενική συνέλευσή σας τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας για την χρήση ( περίοδος χρήσης από : 01/01/2022 έως : 31/12/2022) σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 που καθορίζει τη κατηγορία της οντότητας το υπόδειγμα των ανωτέρω χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

**1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της οντότητας.**

- ✓ **Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου - Αρχές και αξίες της εταιρείας :**

Η ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ έχει στρατηγικά επιλέξει να λειτουργεί με τρόπο υπεύθυνο και να αναλαμβάνει τις ευθύνες για τις όποιες επιπτώσεις έχει η λειτουργία της απέναντι σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη στα οποία απευθύνεται και επηρεάζει. Στο πλαίσιο αυτό, υλοποιούνται συστηματικά με το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, μια σειρά από δράσεις, με στόχο:

- ✓ Τη λειτουργία της εταιρείας με σεβασμό στο περιβάλλον,
- ✓ τους εργαζόμενους,
- ✓ τους πελάτες,
- ✓ τους προμηθευτές,
- ✓ τις τοπικές κοινωνίες
- ✓ και τις κρατικές αρχές

**Οι αξίες μας αποτυπώνονται** στις λέξεις :

- ✓ «**Ακεραιότητα**» καθώς ενεργούμε με ειλικρίνεια σεβόμενοι τις ανάγκες των πελατών μας.
- ✓ «**Σεβασμός στον άνθρωπο**» καθώς είναι η κινητήρια δύναμη της επιτυχίας μας. Η εταιρεία συμπεριφέρεται στο προσωπικό με σεβασμό και αξιοπρέπεια.
- ✓ «**Υψηλές επιδόσεις**» με συνεχή βελτίωση της απόδοσής μας, μελετώντας προσεκτικά τα αποτελέσματα και φροντίζοντας να μη διακυβεύεται ποτέ η ακεραιότητά μας και ο σεβασμός προς τον άνθρωπο.
- ✓ «**Ομαδικότητα**» καθώς μοιραζόμαστε γνώσεις, ιδέες και εμπειρία, δείχνουμε εμπιστοσύνη στους συναδέλφους μας για να επιτύχουμε τα καλύτερα δυνατά αποτελέσματα.
- ✓ **Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης - επιδόσεις**

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 Εταιρίας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- ✓ Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.

- ✓ Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- ✓ Σεβασμό για το περιβάλλον.
- ✓ Η λειτουργία της επιχείρησης εποπτεύεται από το Δ.Σ.

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε €1.715.816,72 και τα αποτελέσματα προ φόρων σε €510.175,63, έναντι σε €1.041.037,07 και €291.161,62 της προηγούμενης χρήσης αντίστοιχα. Η εταιρία πραγματοποίησε κέρδος χρήσης €393.546,22, έναντι €224.399,88της χρήσης 2021. Η φορολογική της υποχρέωση ανήλθε σε €116.629,41, έναντι 66.761,74€ της χρήσης 2021. Το τακτικό αποθεματικό της κλειόμενης χρήσης 2022 διαμορφώθηκε σε €19.677,32και το αποτέλεσμα εις νέο της χρήσης σε €488.015,71. Στη συνέχεια για πληρέστερη πληροφόρηση θα παραθέσουμε ανάλυση των επιδόσεων της εταιρείας σύμφωνα με τα οικονομικά της στοιχεία τα οποία πρέπει να θεωρούνται ότι ανταποκρίνονται στην εμφανιζόμενη εικόνα του ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης 2022.

**Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας :**

Το Διοικητικό Συμβούλιο βλέπει με συγκρατημένη αισιοδοξία την τρέχουσα χρήση και προσδοκεί σε μία σταθεροποιητική πορεία της εταιρίας λόγω και της οικονομικής κρίσης και του αυξημένου ανταγωνισμού.
Με την λήξη της εταιρικής Χρήσης έτος 2022 η οντότητα ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ παρουσιάζει, σύμφωνα με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

- ✓ **Καθαρές πωλήσεις**: Ανήλθαν στο 2022 σε **1.715.816,72€**, έναντι **1.041.037,07€** στο 2021, ήτοι παρουσίασαν εντός του 2022**μία αύξηση λόγω της ποιότητας και του συντονισμένου πλάνου επικοινωνίας με τους πελάτες** κατά **674.779,65€** ή ποσοστό **64,82%**.

- ✓ **Μικτά αποτελέσματα**: Ανήλθαν στο 2022 σε **703.921,64€** έναντι **396.463,35€** στο 2021, ήτοι παρουσίασαν στην κλειόμενη χρήση **μία αύξηση λόγω στοχευμένων ενεργειών μείωσης κόστους και οικονομιών κλίμακας** κατά **307.458,29€** ή ποσοστό **77,55%.**

- ✓ **Αποτελέσματα προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων:** Ο **EBITDA** της εταιρείας στο 2022 ανήλθε σε **526.088,79€** έναντι **302.143,17€** στο 2021 παρουσιάζοντας **μία αύξηση** κατά **223.945,62€**, ποσοστιαία μεταβολή **74,12%**.

- ✓ **Ίδια κεφάλαια:** Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας στο 2022 ανέρχονται στο ποσό των **1.144.050,08€** με κεφάλαιο εταιρείας ποσό **300.000,00€** ενώ τη προηγούμενη χρήση 2021 τα Ίδια κεφάλαια διαμορφώθηκαν στο ποσό **725.326,62€** με κεφάλαιο εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό **300.000,00€.**

✓ **Χρηματοοικονομικοί Δείκτες**

# ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙΔΕΙΚΤΕΣ

| | | 2022 | | | 2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ** | | | | | | | |
| **1.** | Κυκλοφορούντα Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 2.081.274 / 237.563 | = | 8,761 | 1.228.333 / 200.297 | = | 6,133 |
| **2.** | Κυκλοφορούντα Ενεργητικό - Αποθέματα / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 2.007.760 / 237.563 | = | 8,451 | 1.189.924 / 200.297 | = | 5,941 |

*Οι δείκτης αυτοί δείχνουν την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ** | | | | | | | |
| **3.** | Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία / Σύνολο Ενεργητικού | 2.081.274 / 2.345.885 | = | 88,72% | 1.228.333 / 1.493.192 | = | 82,26% |
| **4.** | Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία / Σύνολο Ενεργητικού | 264.612 / 2.345.885 | = | 11,28% | 264.859 / 1.493.192 | = | 17,74% |

*Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.** | Πωλήσεις / Σύνολο Ενεργητικού | 1.715.817 / 2.345.885 | = | 0,731 | 1.041.037 / 1.493.192 | = | 0,697 |

*Ο δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Ενεργητικού δείχνει τα έσοδα που δημιουργεί κάθε ευρώ που έχει επενδυθεί στο ενεργητικό της επιχείρησης.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΧΡΕΟΥΣ - ΜΟΧΛΕΥΣΗΣ** | | | | | | | |
| **6.** | Σύνολο Ενεργητικού / Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων | 2.345.885 / 1.144.050 | = | 2,051 | 1.493.192 / 725.327 | = | 2,059 |

*Ο δείκτης Οικονομικής Μοχλεύσεως δείχνει την επίδραση που ασκεί η χρησιμοποίηση των δανειακών κεφαλαίων στην αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7.** | Δανειακές Υποχρεώσεις / Σύνολο Ενεργητικού | 0 / 2.345.885 | = | 0,00% | 0 / 1.493.192 | = | 0,00% |

*Ο Δεικτης Δανειακής επιβάρυνσης απεικονίζει την Δανειακη επιβάρυνση της επιχείρησης.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **8.** | Κερδη προ Τόκων & Φόρων / Σύνολο Τόκων | 511.916 / 1.740 | = | 294,135 | 291.767 / 606 | = | 481,782 |

*Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό κάλυψης των τόκων.*

**Δ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **9.** | Αποτελέσμ.χρήσεως (πρό φόρων) / Σύνολο εσόδων | 510.176 / 1.718.403 | = | 29,69% | 291.162 / 1.057.084 | = | 27,54% |

*Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **10.** | Αποτελέσμ.χρήσεως (πρό φόρων) / Καθαρή θέση | 510.176 / 1.144.050 | = | 44,59% | 291.162 / 725.327 | = | 40,14% |

*Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.*

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **11.** | Μικτό αποτέλεσμα / Πωλήσεις | 703.922 / 1.715.817 | = | 41,03% | 396.463 / 1.041.037 | = | 38,08% |

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

✓ **Το κονδύλι Λειτουργικά έξοδα αναλύονται ως εξής:**

| Είδος λειτουργικού εξόδου | 20222021 | | % |
|---|---|---|---|
| **Παροχές σε εργαζόμενους** | 388.848,09€ | 292.501,78€ | 47,58% |
| **Απομείωση αποθεμάτων (αφορά μόνο τον Λ/σμό 61.04)** | 0,00€ | 0,00€ | 0,00% |
| **Διάφορα λειτουργικά έξοδα** | 412.404,70€ | 239.392,00€ | 50,47% |
| **Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα** | 1.745,70€ | 607,18€ | 0,21% |
| **Αποσβέσεις** | 14.172,75€ | 10.375,95€ | 1,74% |
| **Προβλέψεις (εκτός από προβλέψεις για το προσωπικό) όλος ο 68 εκτός του Λογ/σμού 68.01** | 0,00€ | 0,00€ | 0,00% |
| **Κέρδη από αναστροφή προβλέψεων ( αφορά 76.02 έως 76.05 & 76.09 )** | 0,00€ | 0,00€ | 0,00% |
| **Έξοδα σε ιδιοπαραγωγή όλος ο 80 εκτός του Λ/σμού 80.04** | 0,00€ | 0,00€ | 0,00% |
| **Σύνολο** | **817.171,24€** | **542.876,91€** | **100,00%** |

Τα σημαντικότερα κονδύλια των λειτουργικών εξόδων είναι οι Παροχές σε εργαζόμενους 388.848,09€ με ποσοστό 47,58%, καθώς και τα διάφορα λειτουργικά έξοδα 412.404,70€ (μεγαλύτερο μέρος των οποίων αφορά σε δαπάνες ενοικίων και ενέργειας), με ποσοστό 50,47%. Παρατηρούμε πως οι αποσβέσεις διαμορφώθηκαν στα 14.172,75€ το 2022 από 10.375,95€το 2021, αυξημένες κατά 36,60% στα πλαίσια μιας επεκτατικής επενδυτικής πολιτικής.

## Πορεία των οικονομικών και ποσοτικών δεδομένων α) της κλειόμενης χρήσης 2022 και β) της τρέχουσας χρήσης 2023

**(α) ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022 :**

Η πορεία της λειτουργίας της επιχείρησης κατά το έτος 2022 απεικονίσθηκε αναλυτικά στην ανωτέρω ανάλυση των οικονομικών δεδομένων, το δε Διοικητικό Συμβούλιο είναι ικανοποιημένο για την πρόοδο που επιτελέσθηκε κατά το έτος αυτό.

**(β) ΓΙΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ 2023:**

Δεδομένου ότι μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως δεν έχουν ολοκληρωθεί οι ενέργειες συγκέντρωσης των οικονομικών και ποσοτικών δεδομένων της τρέχουσας χρήσης 2023, δεσμευόμαστε να σας ενημερώσουμε για τα παραπάνω κατά τη διάρκεια της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Η έως τώρα εκτίμηση μας είναι ότι η χρήση 2023 είναι ποσοτικά και οικονομικά πολύ κοντά στην χρήση της κλειόμενης χρήσης 2022.

## Άλλα σημαντικά γεγονότα μετά την λήξη της χρήσεως

Από την λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως δεν έχουν συμβεί σημαντικά γεγονότα.

## 2. Πρόταση Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γ.Σ των μετόχων, για την Διάθεση-Διανομή κερδών από τα κέρδη της χρήσεως 2022

Ο πρόεδρος του Δ.Σ., μετά από συζήτηση, κατέγραψε την ομόφωνη απόφαση του Δ.Σ. να προτείνει κατά την επικείμενη τακτική Γ.Σ. των μετόχων την διάθεση-διανομή κερδών, συνολικής αξίας **€125.000,00**. Το ποσό αυτό προκύπτει σύμφωνα με τους υπολογισμούς του κατωτέρω πίνακα, καθώς επίσης και από τους κανόνες του εμπορικού Νόμου (περί Α.Ε.) 4548/2018, και ειδικότερα στο άρθρο 161 περί ελαχίστου Μερίσματος 35% επί των καθαρών κερδών.

Σημειώνεται ότι, από το σύνολο των καθαρών κερδών της χρήσεως πλέον τα κέρδη προηγουμένων χρήσεων, αφαιρούνται παρακάτω ο κύριος φόρος εισοδήματος, η αξία των επισφαλών απαιτήσεων που αναγράφεται στην έκθεση του Ορκωτού Λογιστή, καθώς επίσης και το τακτικό αποθεματικό που είναι υποχρεωτικό να σχηματιστεί από τα κέρδη της χρήσεως. Το ελάχιστο ποσοστό μερίσματος 35% αποφασίστηκε να υπολογιστεί τόσο στα κέρδη της χρήσεως όσο και στα συσσωρευμένα κέρδη κατά την 31.12.2021.

| | **Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2022** |
|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως προ φόρων | **510.175,63** |
| (+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων | 114.146,81 |
| **Σύνολο** | **624.322,44** |

| | |
|---|---|
| Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος 2022 | -116.629,41 |
| 2.Παρατήρηση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 2022 | -130.000,00 |
| **Κέρδη προς διάθεση** | **377.693,03** |
| | |
| **Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:** | |
| 1.Τακτικό αποθεματικό χρήσης 2022 | 19.677,32 |
| 2.Διανομή κερδών κλειόμενης χρήσης και προηγουμένων χρήσεων (35% επί καθαρών κερδών, βάσει Ν.4548/2018, αρ.161) | 125.305,50 |
| **Πρόταση μερίσματος (Στρογγυλοποίηση)** | **125.000,00** |
| | |
| **Υπόλοιπο κερδών εις νέο** | **363.015,71** |

## 3. Κυριότεροι κίνδυνοι.

Η ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις έχοντας ως στόχο να περιορίσει όσο το δυνατόν τις πιθανές αρνητικές επιπτώσεις οι οποίες μπορεί να προκύψουν από διάφορα γεγονότα.
Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία αφορά :

- ✓ **Εφοδιαστική αλυσίδα**

Οι Βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι από την ευρωπαϊκή αγορά. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν προμηθευτές, η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο την λειτουργία της Εταιρείας και η Εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα στη περίπτωσης παροδικής αδυναμίας εφοδιασμού από τους προμηθευτές.

- ✓ **Κίνδυνος Μείωσης της ζήτησης.**

Η παρατεταμένη ύφεση στην Ελλάδα και οι διαρκείς αναπροσαρμογές των οικονομικών δεδομένων, συντελούν στην συντήρηση ενός αβέβαιου οικονομικού περιβάλλοντος. Η ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ παραμένει προς το παρόν σταθερή παρά το γενικότερο κλίμα οικονομικής ύφεσης και ταυτόχρονα προσπαθεί να διατηρεί την «ελαστικότητα» των δαπανών της.

- ✓ **Λειτουργικός / Ρυθμιστικός κίνδυνος.**

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, η εφαρμογή των προβλέψεων του Μνημονίου κ.λ.π., ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

- ✓ **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 Αγοράς που βρίσκεται σε ύφεση και αβεβαιότητα που μπορεί να χαρακτηρίζει την Ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

- ✓ **Κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου**

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, επισημαίνουμε πως παρακολουθούμε προσεκτικά τις προγραμματισμένες πληρωμές για τις υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα.

## 4. 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. Η περιβαλλοντική πολιτική της, εστιάζεται στα ακόλουθα:

- ✓ Διαχείριση των παραγόμενων στερεών και υγρών αποβλήτων , δίνοντας προτεραιότητα στην χωριστή συλλογή τους και την ανακύκλωση
- ✓ Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων
- ✓ Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
- ✓ Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Στα πλαίσια λειτουργίας των δραστηριοτήτων της εταιρεία μας, στόχος μας είναι η όσο το δυνατό λιγότερη κατανάλωση πόρων με εφαρμογή πολιτικών στοχεύουμε στη μείωση της κατανάλωσης της ενέργειας της εταιρείας μας.

- ✓ Ανακύκλωση υλικών και αναλωσίμων. Τα απορρίμματα όπως π.χ. χαρτί, toner και οικιακές μπαταρίες ανακυκλώνονται σε τακτική βάση συμβάλλοντας στη μείωση της άμεσης περιβαλλοντικής μας επίδρασης.
- ✓ Λάμπες τεχνολογίας LED σε όλους τους χώρους της εταιρείας μας μειώνοντας την κατανάλωση ενέργειας.
- ✓ Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
- ✓ Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

Η Εταιρεία, ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ λόγω του αντικειμένου της δεν αναπτύσει πράσινα εμπορεύματα και δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον κατά την μεταφορά και διάθεση των εμπορευμάτων ή υπηρεσιών της. Καταναλώνει ενέργεια μόνο από πάροχο ηλεκτρικού ρεύματος συνεχίζοντας την αντικατάσταση λαμπτήρων φωτισμού από νέους τεχνολογίας LED.

## 5. Εργασιακά ζητήματα.

Η Εταιρεία ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακύρηξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- ✓ της ίσης μεταχείρισης
- ✓ σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- ✓ της διαφορετικότητας
- ✓ της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και ✓της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος. Η Εταιρεία ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ διαθέτει τεχνικό ασφαλείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων την συνδικαλιστική ελευθερία τηρώντας την εργατική Νομοθεσία. Σε όλους τους χώρους εργασίας διατηρεί υλικά πρώτων βοηθειών και εκπαιδεύει συστηματικά τους εργαζόμενους είτε με εσωτερικά ή με εξωτερικά σεμινάρια.

## 6. Χρηματοοικονομικοί και Μη Χρηματοοικονομικοί δείκτες.

Μη χρηματοοικονομικοί δείκτες δεν υπάρχουν.

## 7. 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 την επόμενη χρήση είναι η ανάπτυξη των πωλήσεων σε νέες αγορές, μέσα από καινοτόμες υπηρεσίες και εμπορεύματα σε παλιούς και νέους πελάτες.
Μέχρι την σύνταξη της παρούσας έκθεσης, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα τα οποία να συνέβησαν από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως και τα οποία μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της Εταιρείας.

## 8. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης .

Η εταιρεία ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2022.

## 9. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν.4548/2018.

Η εταιρεία ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ ΤΣΟΥΦ ΑΕ κατά την διάρκεια της χρήσης 2022 δεν έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της.

## 10. Υποκαταστήματα της Εταιρείας.

Η εταιρεία διατηρεί υποκατάστημα στον δήμο Σιθωνίας Χαλκιδικης.

## 11. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων».

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα όπως :

- ✓ Τα μέσα χρηματαγοράς.
- ✓ Τα μερίδια οργανισμών συλλογικών επενδύσεων.
- ✓ Οι κινητές αξίες.

- ✓ Τα συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης.
- ✓ τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης.
- ✓ προθεσμιακές συμβάσεις επιτοκίων.
- ✓ συμβάσεις ανταλλαγής (swaps).

---

| η Πρόεδρος | Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ. |
|---|---|
| Πουρνάρα Ευγενία | Γεωργιάδης Ι. Γεώργιος |

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.

Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Πουρνάρα Ευγενία

Ορφάνι Καβάλας, 21/10/2023

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31.12.2022

| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | |
| ***Ενσώματα πάγια*** | | |
| Ακίνητα | 115.519,14 | 0,01 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 42.300,03 | 48.066,52 |
| ***Σύνολο ενσώματων παγίων*** | **157.819,17** | **48.066,53** |
| ***Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία*** | | |
| *Λοιπά* | 106.792,42 | 216.792,42 |
| | **106.792,42** | **216.792,42** |
| ***Σύνολο μη κυκλοφορούντων*** | **264.611,59** | **264.858,95** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | |
| **Αποθέματα** | | |
| Προκαταβολές για αποθέματα | 73.513,46 | 38.408,32 |
| **Σύνολο** | **73.513,46** | **38.408,32** |
| *Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές* | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 997.280,96 | 384.536,93 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 0,00 | 940,74 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 177.392,89 | 134.740,76 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 833.086,38 | 669.705,85 |
| ***Σύνολο*** | **2.007.760,23** | **1.189.924,28** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | **2.081.273,69** | **1.228.332,60** |
| **Σύνολο ενεργητικού** | **2.345.885,28** | **1.493.191,55** |

| **ΠΑΘΗΤΙΚΟ** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Καθαρή θέση** | | |
| *Καταβλημένα κεφάλαια* | | |
| Κεφάλαιο | 300.000,00 | 300.000,00 |
| ***Σύνολο*** | **300.000,00** | **300.000,00** |
| *Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο* | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού - Επιχορηγήσεις | 205.175,52 | 181.998,20 |
| Λοιπά αποθεματικά -Μη Επιστρεπτέα προκαταβολή 50% | 150.858,85 | 129.181,61 |
| Αποτελέσματα εις νέο | 488.015,71 | 114.146,81 |
| ***Σύνολο*** | **844.050,08** | **425.326,62** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | **1.144.050,08** | **725.326,62** |
| **Υποχρεώσεις** | | |
| ***Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις - φόροι τέλη ελέγχων προηγούμενων χρήσεων | 964.272,21 | 438.386,69 |
| Κρατικές επιχορηγήσεις (Μη Επιστρεπτέα προκαταβολή 50%) | 0,00 | 129.181,62 |
| **Σύνολο** | **964.272,21** | **567.568,31** |
| ***Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων | 0,00 | 0,00 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 102.156,99 | 28.929,48 |
| Φόρος εισοδήματος | 116.629,41 | 66.761,74 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 13.415,21 | 94.922,72 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 3.284,81 | 0,00 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 0,00 | 1.270,88 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 2.076,57 | 8.411,80 |
| ***Σύνολο*** | **237.562,99** | **200.296,62** |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | **1.201.835,20** | **767.864,93** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων** | **2.345.885,28** | **1.493.191,55** |

| Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις | | |
|---|---|---|
| **Σημείωση** | **2022** | **2021** |
| | | |
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 1.715.816,72 | 1.041.037,07 |
| Κόστος πωλήσεων | 1.011.895,08 | 644.573,72 |
| Μικτό αποτέλεσμα | **703.921,64** | **396.463,35** |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 0,00 | 0,00 |
| | **703.921,64** | **396.463,35** |
| Έξοδα διοίκησης | 131.840,06 | 83.440,56 |
| Έξοδα διάθεσης | 46.762,78 | 36.569,77 |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | 15.983,85 | 730,65 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 2.581,09 | 16.044,85 |
| **Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων** | **511.916,04** | **291.767,22** |
| | | |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 5,29 | 1,58 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 1.745,70 | 607,18 |
| **Αποτέλεσμα προ φόρων** | **510.175,63** | **291.161,62** |
| Φόροι εισοδήματος | 116.629,41 | 66.761,74 |
| | | |
| **Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους** | **393.546,22** | **224.399,88** |

## 1. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (παρ. 3 άρθρου 29)

1. Επωνυμία: ΚΥΨΕΛΗ ΤΣΑΦ – ΤΣΟΥΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
2. Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
3. Περίοδος αναφοράς: 1.1.2022 – 31.12.2022
4. Διεύθυνση της έδρας: Ορφάνι Καβάλας
5. ΓΕ.ΜΗ.: 20513230000
6. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
7. Η εταιρεία εμπίπτει τους οντότητες τους παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

## 2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τους παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

**1.** Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

**2.** Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4%, που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

**3.** Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
Τα υπάρχοντα στην εταιρία ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που έχουν προβλεφθεί από τη Φορολογική Αρχή:

| **α/α** | **Περιγραφή** | **Συντελεστής** |
|---|---|---|
| 1. | Μηχανολογικός & λοιπός | 10% |
| 2. | Μεταφορικά μέσα επιβατικά | 16% |
| 3. | Εξοπλισμός Η/Υ | 20% |

**4.** Τα άυλα πάγια στοιχεία (άδειες λογισμικού) αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές οι ζημίες απομείωσης είναι μονίμου χαρακτήρα και σημαντικού ποσού.

Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους. Τα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή αφορούν λογισμικά με εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή 5 ετών (συντελεστής απόσβεσης 20%). Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση των λογισμικών προγραμμάτων καταχωρούνται ως έξοδα όταν πραγματοποιούνται.

Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10% και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

**5.** Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

**6.** Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

**7.** Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

**8.** Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

**9.** Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

**10.** Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιημένα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

**11.** Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Μεταγενέστερα επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

**12.** Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

**13.** Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

**14.** Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.

**15.** Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

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

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

**18.** Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

**19.** Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

**20.** Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

**21.** Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά

στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρούνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

**22.** Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

**24.** Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

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

Στην κλειόμενη χρήση δεν προέκυψε ανάγκη παρεκκλίσεως από την εφαρμογή των διατάξεων του νόμου για να εκπληρωθεί η υποχρέωση περί εύλογης παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

**4.1**. Τα πιστωτικά υπόλοιπα των πελατών εμφανίζονται στο Παθητικό στις Εμπορικές Υποχρεώσεις και τα χρεωστικά υπόλοιπα των προμηθευτών εμφανίζονται στο Ενεργητικό στις Εμπορικές Απαιτήσεις.

### 5. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

### 5.1 Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών
των ενσωμάτων παγίων.

***<u>Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου:</u>***

| Ποσά σε Ευρώ € | Εδαφικές εκτάσεις | Κτίρια-εγκατ.κτιρίων σε ακίνητα τρίτων | Μηχανολογικός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Λοιπός Εξοπλισμός | Σύνολο |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Αξία κτήσης την 01.01.2021** | **0,00** | **261.208,32** | **109.247,69** | **1.002,93** | **410.984,50** | **782.443,44** |
| Προσθήκες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.612,90 | **6.612,90** |
| Μειώσεις χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Αξία κτήσης την 31.12.2021** | **0,00** | **261.208,32** | **109.247,69** | **1.002,93** | **417.597,40** | **789.056,34** |
| | | | | | | |
| **Αποσβέσεις έως την 01.01.2021** | **0,00** | **261.208,31** | **99.746,39** | **1.678,79** | **367.980,37** | **730.613,86** |
| Αποσβέσεις | 0,00 | 0,00 | 321,84 | 0,00 | 10.054,11 | **10.375,95** |
| Μειώσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Αποσβέσεις έως την 31.12.2021** | **0,00** | **261.208,31** | **100.068,23** | **1.678,79** | **378.034,48** | **740.989,81** |
| **Καθαρή λογιστική αξία την 31.12.2021** | **0,00** | **0,01** | **9.179,46** | **-675,86** | **39.562,92** | **48.066,53** |
| | | | | | | |
| **Αξία κτήσης την 01.01.2022** | **0,00** | **261.208,32** | **109.247,69** | **1.002,93** | **417.597,40** | **789.056,34** |
| Προσθήκες | **115.519,13** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.406,26 | **123.925,39** |
| Μειώσεις χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Αξία κτήσης την 31.12.2022** | **115.519,13** | **261.208,32** | **109.247,69** | **1.002,93** | **426.003,66** | **912.981,73** |
| | | | | | | |
| **Αποσβέσεις έως την 01.01.2022** | **0,00** | **261.208,31** | **100.068,23** | **1.678,79** | **378.034,48** | **740.989,81** |
| Αποσβέσεις | 0,00 | 0,00 | 290,00 | 0,00 | 13.882,75 | **14.172,75** |
| Μειώσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Αποσβέσεις έως την 31.12.2022** | **0,00** | **261.208,31** | **100.068,23** | **1.678,79** | **378.034,48** | **755.162,56** |
| **Καθαρή λογιστική αξία την 31.12.2022** | **115.519,13** | **0,01** | **8.889,46** | **-675,86** | **34.086,43** | **157.819,17** |

Γνωστοποιείται ότι η ανωτέρω μικρή αρνητική καθαρή λογιστική αξίας στις 31.12.2022 € -675,86 στα «Μεταφορικά Μέσα» πρόκειται να τακτοποιηθεί εντός του 2023.

### 5.2 Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Δεν υφίστανται.

### 5.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνει τον παρακάτω λογαριασμό:

| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| 33-95-01 | ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ | 106.792,42 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | **106.792,42** |

***Στον παραπάνω λογαριασμό περιλαμβάνονται :***

- 33-95-01 «ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ» περιλαμβάνεται ποσό € 105.500,00 περίπου, το οποίο αφορά τα 2 ετήσια μισθώματα ( € 65.000,00 για την κατασκήνωση Καβάλας και € 40.500,00 για την κατασκήνωση στη Νικήτη Χαλκιδικής) και λοιπά € 1.300,00 περίπου αφορούν λοιπές δοθείσες εγγυήσεις για ενοικίαση κενών φιαλών, καθώς και των γραφείων στη Θεσσαλονίκη.

### 5.4. Προκαταβολές για αποθέματα

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Προκαταβολές για αποθέματα» συνολικής αξίας € 73.513,46 απεικονίζει τις απαιτήσεις της εταιρίας από προμηθευτές της 31.12.2022, σύμφωνα με προκαταβολές οι οποίες δόθηκαν σε αυτούς. Ανάλυση των ανωτέρω υπολοίπων παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα :

| Κωδικός | Όνομα | Χρεωστ. Υπόλ. |
|---|---|---|
| ΠΡΟΜ-00000722 | ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ | 20.000,00 |
| ΠΡΟΜ-00000725 | ΑΛΕΓΡΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΙΣ | 16.560,52 |
| ΠΡΟΜ-00000712 | ΠΑΤΜΟΣ ΕΠΕ | 8.500,00 |
| ΠΡΟΜ-00000724 | ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ ΓΕΩΡΓ ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ | 7.800,00 |
| ΠΡΟΜ-00000253 | ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 6.532,94 |
| ΠΡΟΜ-00000036 | ΘΕΡΙΑΚΗ ΒΑΙΑ ΙΩΑΝΝΗΣ | 2.155,20 |
| ΠΡΟΜ-00000167 | ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ | 1.984,00 |
| ΠΡΟΜ-00000354 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΓΓΑΙΟΥ | 1.000,00 |
| ΠΡΟΜ-00000717 | ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΑ ΕΝΩΣΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΩΝ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ | 1.000,00 |
| ΠΡΟΜ-00000566 | COSMOTE ΚΙΝΗΤΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 920,46 |
| ΠΡΟΜ-00000746 | ΤΕΧΝΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΠΕ | 863,26 |
| ΠΡΟΜ-00000636 | PANCART E E | 723,12 |
| ΠΡΟΜ-00000519 | ΡΟΔΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε | 597,32 |
| ΠΡΟΜ-00000713 | ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | 392,54 |
| ΠΡΟΜ-00000573 | ΕΓΝΑΤΙΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 390,80 |
| ΠΡΟΜ-00000568 | DEVENTUM EE | 372,00 |
| ΠΡΟΜ-00000642 | ΨΑΡΡΑΣ ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | 326,59 |
| ΠΡΟΜ-00000604 | ΦΑΖΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | 320,00 |
| ΠΡΟΜ-00000264 | ΚΟΤΣΥΦΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΙΜΩΝ | 310,00 |
| ΠΡΟΜ-00000265 | ΓΚΙΟΛΖΟΥΚΛΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΝΕΣΤΗΣ | 278,20 |
| ΠΡΟΜ-00000564 | ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ | 274,25 |
| ΠΡΟΜ-00000548 | ΚΟΡΕ | 267,97 |
| ΠΡΟΜ-00000579 | ΟΡΦΑΝΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 186,00 |
| ΠΡΟΜ-00000625 | Π ΛΕΟΝΤΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ | 138,80 |

| | | |
|---|---|---|
| ΠΡΟΜ-00000801 | ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ RENT A CAR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 132,00 |
| ΠΡΟΜ-00000711 | ΤΑΣΚΑΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΚΟΣΜΑΣ | 125,89 |
| ΠΡΟΜ-00000013 | ΤΟΠΑΛΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ | 124,85 |
| ΠΡΟΜ-00000627 | ΔΡΟΥΛΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | 122,64 |
| ΠΡΟΜ-00000803 | MARKET TOYS Ε Ε | 107,48 |
| ΠΡΟΜ-00000563 | ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ | 106,06 |
| ΠΡΟΜ-00000716 | ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ | 105,00 |
| ΠΡΟΜ-00000715 | ΜΟΥΣΤΑΚΙΔΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΑΒΡΑΑΜ | 86,80 |
| ΠΡΟΜ-00000574 | FACEBOOK | 79,83 |
| ΠΡΟΜ-00000577 | ΑΦΟΙ ΚΩΤΣΟΠΟΥΛΟΙ ΟΕ | 60,00 |
| ΠΡΟΜ-00000073 | ΝΙΚΟΛΑΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο Ε | 56,14 |
| ΠΡΟΜ-00000216 | ΣΑΡΤΙΝΑΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ | 55,80 |
| ΠΡΟΜ-00000052 | ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ | 51,09 |
| ΠΡΟΜ-00000409 | Ι. ΧΑΤΖΟΠΟΥΛΟΣ - Ι. ΚΑΡΑΝΑΤΣΙΟΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε. | 49,79 |
| ΠΡΟΜ-00000050 | ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ ΑΒΕΕ | 48,57 |
| ΠΡΟΜ-00000439 | ΛΟΥΚΟΒΙΤΗ Χ. ΑΝΝΑ | 45,48 |
| ΠΡΟΜ-00000172 | ΓΑΡΥΦΑΛΛΑΣ ΑΝ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ | 40,00 |
| ΠΡΟΜ-00000541 | ΠΑΙΔΟΥΠΟΛΗ | 36,00 |
| ΠΡΟΜ-00000760 | ΤΣΙΚΟΥΡΙΚΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 30,00 |
| ΠΡΟΜ-00000280 | ΧΩΛΙΔΟΥ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ | 28,50 |
| ΠΡΟΜ-00000056 | ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ ΜΑΣΟΥΤΗΣ ΑΕ ΣΟΥΠΕΡ ΜΑΡΚΕΤ | 26,30 |
| ΠΡΟΜ-00000693 | ΠΕΙΡΑΙΩΣ AGENCY SOLUTIONS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣ | 25,00 |
| ΠΡΟΜ-00000714 | EUROPLANET ΟΕ | 19,84 |
| ΠΡΟΜ-00000171 | VODAFONE ΠΑΝΑΦΟΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ | 13,44 |
| ΠΡΟΜ-00000121 | ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΩΝ | 9,42 |
| ΠΡΟΜ-00000029 | JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 8,94 |
| ΠΡΟΜ-00000595 | FOODLIGANS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 8,16 |
| ΠΡΟΜ-00000670 | ΘΕΡΙΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ | 4,96 |
| ΠΡΟΜ-00000355 | ΔΗΜΟΣ ΝΙΚ. ΒΙΤΣΙΟΣ | 3,76 |
| ΠΡΟΜ-00000795 | ΑΦΟΙ ΔΕΜΙΡΤΖΟΓΛΟΥ ΟΕ | 3,00 |
| ΠΡΟΜ-00000792 | ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ ΘΕΟΧΑΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | 1,24 |
| ΠΡΟΜ-00000645 | ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΟΛΓΑ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΡΟΖΑ ΟΕ | 1,01 |
| ΠΡΟΜ-00000684 | Α ΠΑΓΩΝΗΣ Ζ ΖΑΡΙΦΙΔΗΣ ΟΕ | 1,00 |
| ΠΡΟΜ-00000731 | ΤΣΙΒΟΥΛΗ ΠΟΛΥΞ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ | 0,46 |
| ΠΡΟΜ-00000334 | ΚΩΣΤΙΔΗΣ ΕΥΘΥΜ. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ | 0,40 |
| ΠΡΟΜ-00000002 | ΑΝΘΕΜΙΑ ΑΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΠΟΤΩΝ | 0,35 |
| ΠΡΟΜ-00000006 | ΤΕΠΕΓΚΙΟΖΗ ΑΦΟΙ ΟΕ | 0,18 |
| ΠΡΟΜ-00000007 | ΤΣΙΑΚΟΥΡΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | 0,02 |
| ΠΡΟΜ-00000105 | ΔΑΟΥΤΣΑΛΗ ΑΦΟΙ ΟΕ | 0,02 |
| ΠΡΟΜ-00000063 | ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΥΙΟΣ ΟΕ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000087 | ΝΕΡΟΥΠΟΛΗ ΑΕ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡ ΑΘΛΗΤΙΣΜ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000108 | ΑΧΤΙΔΑ ΑΕΒΕ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΟΥΒΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000538 | ΜΙΝΩΙΚΗ ΙΚΕ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000580 | ANYTIME - INTERAMERICAN | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000601 | ΜΠΟΥΚΟΤΣΟΣ Α ΜΠΟΚΟΤΣΟΣ Κ ΟΕ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000782 | ΜΗΝΑΣ ΚΡΙΜΑΤΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝ ΒΙΟΜ ΕΜΠΟΡ ΤΕΧΝ ΕΤΑΙΡ ΕΜΠΟΡ ΠΑΡΑΓ ΜΟΝΩΤ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΔΟΜ ΥΛ ΤΕΧΝ ΕΡΓ ΑΝΤΙΠ ΑΝΕΓ ΕΚΜ ΑΚ ΞΕΝ | 0,01 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **73.513,46** |

## 5.5. Εμπορικές απαιτήσεις

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Εμπορικές απαιτήσεις» συνολικής αξίας € 997.280,96 απεικονίζει τις απαιτήσεις της εταιρίας από πελάτες της 31.12.2022. Ανάλυση των ανωτέρω υπολοίπων παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα :

## *ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ (ΠΙΝΑΚΑΣ 1)*

| Κωδικός | Όνομα | Χρεωστ. Υπόλ. |
|---|---|---|
| ΠΕΛΑ-00000006 | ΠΕΛΑΤΗΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΟΑΕΔ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ | 569.728,37 |
| ΠΕΛΑ-00000007 | ΠΕΛΑΤΗΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΟΑΕΔ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ | 208.522,50 |
| ΠΕΛΚ-00000055 | ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ | 54.878,53 |
| ΠΕΛΑ-00000031 | ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ | 52.888,32 |
| ΠΕΛΚ-00000044 | ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΑ ΜΑΘΗΤΙΑΔΑ | 38.629,22 |
| ΠΕΛΚ-00000047 | ΔΗΜΟΣ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ | 12.430,60 |
| ΠΕΛΚ-00000062 | ΤΑΜΕΙΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΤΡΑΠΕΖΩΝ Κ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ | 8.252,00 |
| ΠΕΛΚ-00000060 | ΤΑΜΕΙΟ ΑΛΛΗΛΟΒΟΗΘΕΙΑΣ ΜΕΛΩΝ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΣΕΡΡΩΝ Τ Α Μ Ε Σ | 7.310,00 |
| ΠΕΛΑ-00000067 | ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΤΡΕΛΑΙΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΥΛΙΣΗΣ ΕΦΟΔΙΑΣΜΟΥ ΚΑΙ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ ΚΑΙ ΠΕΤΡΟΧΗΜΙΚΩΝ | 6.594,10 |
| ΠΕΛΚ-00000048 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΕΝΙΗΔΟΣ | 6.089,76 |
| ΠΕΛΚ-00000050 | ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΟΥΕΠΑΝΟΜΗΣ | 5.568,60 |
| ΠΕΛΚ-00000049 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΛΑΧΑΝΑ | 4.510,06 |
| ΠΕΛΑ-00000008 | ΠΕΛΑΤΗΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ ΥΠΟΚΑΤ | 3.709,00 |
| ΠΕΛΚ-00000028 | ΕΘΝΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΓΕΙΑΣ | 2.296,36 |
| ΠΕΛΚ-00000059 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΧΟΡΤΙΑΤΗ | 2.100,00 |
| ΠΕΛΚ-00000053 | ΑΓΑΠΗ ΓΙΑ ΤΟ ΠΑΙΔΙ | 2.000,00 |
| ΠΕΛΚ-00000061 | ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΕ | 1.800,00 |
| ΠΕΛΑ-00000073 | ΚΡΙ-ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ | 1.785,00 |
| ΠΕΛΑ-00000034 | ΝΤΙΑΞΟΝ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 1.776,64 |
| ΠΕΛΑ-00000058 | ΠΕΛΑΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ | 1.128,78 |
| ΠΕΛΚ-00000052 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΘΕΡΜΑΙΚΟΥ | 1.048,95 |
| ΠΕΛΑ-00000040 | ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΔΜΗΕ ΑΕ | 1.029,44 |
| ΠΕΛΑ-00000036 | ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΕΘΝΙΚΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ | 893,03 |
| ΠΕΛΚ-00000051 | ΔΗΜΟΣ ΕΥΡΩΠΟΥ | 780,06 |
| ΠΕΛΚ-00000054 | ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΕΩΣ ΕΡΓΑΤΙΚΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ | 502,11 |
| ΠΕΛΑ-00000070 | ΒΙΤΡΟΥΒΙΤ ΑΕ ΚΕΡΑΜΙΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΟΡΥΚΤΑ | 400,00 |
| ΠΕΛΑ-00000046 | ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ | 368,33 |
| ΠΕΛΑ-00000074 | ΡΟΥΜΠΗ ΘΑΛΕΙΑ ΙΩΣΗΦ | 136,40 |
| ΠΕΛΚ-00000039 | ΚΕΝΤΡΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΔΗΜΟΥ ΘΕΡΜΗΣ | 57,95 |
| ΠΕΛΑ-00000065 | ΔΗΜΟΣ ΘΕΡΜΗΣ | 22,29 |
| ΠΕΛΑ-00000038 | ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΚΕΔΗΘ | 22,17 |
| ΠΕΛΑ-00000069 | ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ ΧΟΡΤΙΑΤΗ | 13,06 |
| ΠΕΛΑ-00000068 | ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ | 5,79 |
| ΠΕΛΑ-00000041 | ΟΙΚΟΣ ΝΑΥΤΟΥ | 3,54 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **997.280,96** |

### 5.6 Χρεώστες διάφοροι – Λοιπές απαιτήσεις

| | | |
|---|---|---|
| Υπόλοιπο απογραφής έναρξης | € | 134.740,76 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2022** | **«** | **177.392,89** |

Το ανωτέρω υπόλοιπο της 31/12/2022 αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα, όπου απεικονίζονται αναλυτικά οι λοιποί χρεώστες, καθώς και ο φορέας από τον οποίο προέρχονται:

| Λογαριασμός | Περιγραφή Λογαριασμού | Χρεωστικό Υπόλοιπο |
|---|---|---|
| 33.05.00.0000 | ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ | 1.195,15 |
| 33.05.01.0000 | ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ | 1.319,00 |
| 33.11.00.0000 | ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤ ΚΑΤΑ ΣΥΝΔ ΕΠΙΧ. ΣΕ ΔΡΧ. | 10.000,00 |
| 33.13.00.0000 | ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ | 33.733,16 |
| 33.13.10.0000 | ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΛΛ. ΔΗΜΟ | 36.648,13 |
| 33.13.99.0000 | ΛΟΙΠΟΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ | 7.351,58 |
| 33.17.00.0000 | ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ 2021 | 3.000,00 |
| 33.17.00.0022 | ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ 2022 | 3.739,80 |
| 33.95.99.0000 | ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ | 2.067,00 |
| 33.98.00.0000 | ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΠΡΟΣΦΥΓΗΣ ΠΑΡΑΒ. ΚΒΣ | 1.140,55 |
| 33.98.00.0001 | ΠΡΟΣΦΥΓΗ ΠΡΟΣΤΙΜΟΥ ΚΒΣ 2004 | 77.198,52 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | **177.392,89** |

### 5.7 Ταμιακά διαθέσιμα

***<u>Τα ταμιακά διαθέσιμα της εταιρίας κατά την 31.12.2022 ήταν τα κατωτέρω:</u>***

| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| 38-00 | ΤΑΜΕΙΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ | 29.049,30 |
| 38-03 | ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ | 804.037,08 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | **833.086,38** |

### 5.8 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού - επιχορηγήσεις

| | | |
|---|---|---|
| Υπόλοιπο απογραφής έναρξης | € | 181.998,20 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2022** | **«** | **205.175,52** |

Στο ανωτέρω κονδύλι αποθεματικών της εταιρίας, η αύξηση του ποσού κατά σύνολο **€23.177,32** προέρχεται από τις κατωτέρω δύο μεταβολές :

- **<u>Ποσό €3.500,00</u>** αφορά κρατική επιχορήγηση, η οποία δόθηκε στην εταιρία βάσει του Νόμου 4801/2021 άρθρο 32 «Αφορολόγητο, ανεκχώρητο και ακατάσχετο ενισχύσεων ειδικών κατηγοριών δραστηριοτήτων πληττόμενων από την πανδημία του κορωνοϊού COVID-19» από τον ΕΦΕΠΑΕ και αποτελεί ακατάσχετη και αφορολόγητη επιχορήγηση με σκοπό την επανέναρξη του τουρισμού στις πληττόμενες επιχειρήσεις. Το ποσό αυτό εισπράχθηκε στις 13.04.2022 στο λογαριασμό Πειραιώς 5245-003637-582 της εταιρίας.
- **<u>Ποσό € 19.677,32</u>** αποτελεί τακτικό αποθεματικό, το οποίο σχηματίστηκε από τα κέρδη που εμφάνισε η εταιρία κατά την κλειόμενη χρήση 2022.

### 5.9 Λοιπά αποθεματικά -Μη Επιστρεπτέα προκαταβολή 50%

| | | |
|---|---|---|
| Υπόλοιπο απογραφής έναρξης | € | 129.181,61 |
| **Υπόλοιπο 31.12.2022** | **«** | **150.858,85** |

Στο ανωτέρω κονδύλι λοιπών αποθεματικών απεικονίζεται το μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής, καθώς και το ποσό της έκπτωσης που χορηγήθηκε στην εταιρεία από την ολική αποπληρωμή της υποχρέωσης.
Η αύξηση του κονδυλίου, ποσού **€21.677,24** προέρχεται από την καταχώρηση της ως άνω έκπτωσης, της τάξεως του 15% του συνολικού οφειλόμενου ποσού προς επιστροφή, η οποία προέκυψε από την ολική αποπληρωμή του υπολοίπου της επιστρεπτέας προκαταβολής.

**5.10 Αποτελέσματα εις νέο**

| | | |
|---|---|---|
| **Υπόλοιπο απογραφής έναρξης (ζημία)** | **€** | **114.146,81** |
| ***Πλέον*** Αποτέλεσμα (κέρδος) χρήσης μετά φόρων 2022 | « | 393.546,22 |
| ***Μείον*** Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού έτους 2022 | « | (19.677,32) |
| **Υπόλοιπο 31.12.2022 (κέρδος)** | **«** | **488.015,71** |

**5.11 Προβλέψεις**

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

Η εταιρεία δε σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, καθότι θεωρεί πως δεν υπάρχουν μέλη του προσωπικού της που πρόκειται να συνταξιοδοτηθούν εντός βραχυπρόθεσμου χρονικού διαστήματος.

**5.11.2 Λοιπές προβλέψεις**

Δεν έχουν σχηματισθεί.

**5.12. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29)**

Δεν υπάρχουν.

**5.13 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29)**

**α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις**

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων.

**β) Εγγυήσεις**

Δεν υπάρχουν

**γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Φόροι τέλη ελέγχων προηγουμένων χρήσεων**

Κατά την 31.12.2022 η εταιρία εμφανίζει στις υποχρεώσεις της από φορολογικούς ελέγχους προηγούμενων χρήσεων το συνολικό ποσό €964.272,21. Οι υποθέσεις αυτές εκκρεμούν στα Διοικητικά δικαστήρια και σύμφωνα με τις προσδοκίες του Διοικητικού Συμβουλίου υπάρχει το ενδεχόμενο να δικαιωθεί η εταιρία μερικώς ή ολικώς.
Κατά την χρήσης 2021, η εταιρεία εισέπραξε ποσό €43.049,62, το οποίο και συμψήφισε τις εκκρεμείς οφειλές της προς την εφορία. Το παραπάνω ποσό καταχωρήθηκε στις μακροχρόνιες υποχρεώσεις, καθώς δεν έχουν οριστικοποιηθεί οι αποφάσεις του Δικαστηρίου.
Κατά την χρήση 2022, η εταιρεία εισέπραξε ποσό €525.885,52, από το οποίο αξία ίση με €380.526,76 κατατέθηκε σε τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας και η υπόλοιπη αξία €145.358,76 συμψηφίστηκε με οφειλές της εταιρείας προς την εφορία. Το σύνολο της αξίας €525.885,52 καταχωρήθηκε στις μακροχρόνιες υποχρεώσεις της εταιρείας, καθώς το Ελληνικό Δημόσιο έχει ασκήσει έφεση κατά της Εταιρείας, η οποία πρόκειται να εκδικαστεί στις 31/10/2023 ενώπιο του Διοικητικού Εφετείου Κομοτηνής.
Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί το θέμα με τον νομικό της φορολογικό σύμβουλο και μέχρι να υπάρξει τελεσίδικη απόφαση πρόκειται να τηρήσει μία συντηρητική διοικητική στάση, στα πλαίσια της διατήρησης της βιωσιμότητας και την ανάπτυξης της εταιρείας.

### 5.12 Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29)

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

### 5.14 Εμπορικές υποχρεώσεις

Το κονδύλι του Ισολογισμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» συνολικής αξίας €102.156,99 απεικονίζει τις υποχρεώσεις της εταιρίας προς προμηθευτές, καθώς και σε προκαταβολές που δόθηκαν από πελάτες, της 31.12.2021. Ανάλυση των ανωτέρω υπολοίπων παρουσιάζεται στους κατωτέρω δύο πίνακες :

***<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ</u>***

| Κωδικός | Όνομα | Πιστ. Υπόλ. |
|---|---|---|
| ΠΡΟΜ-00000567 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΓΓΑΙΟΥ | 8.884,88 |
| ΠΡΟΜ-00000278 | ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 3.891,12 |
| ΠΡΟΜ-00000067 | ΑΦΟΙ ΜΑΡΤΖΙΒΑΝΟΥ ΟΕ | 2.941,88 |
| ΠΡΟΜ-00000009 | ΧΑΤΖΗΓΑΒΡΙΗΛΙΔΗΣ ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΚΡΕΑΤΟΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 2.883,77 |
| ΠΡΟΜ-00000184 | Ν ΤΣΟΛΑΚΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ | 2.676,24 |
| ΠΡΟΜ-00000110 | GOLDEN CHEMICALS ΑΒΕΕ | 2.494,56 |
| ΠΡΟΜ-00000017 | ΝΙΚΟΛΑΙΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ | 2.393,40 |
| ΠΡΟΜ-00000691 | ΒΕΛΑΚΗΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 2.021,07 |
| ΠΡΟΜ-00000331 | ΥΙΟΙ ΣΠΥΡΟΥ ΘΕΡΙΑΚΗ Ο.Ε. | 2.000,00 |
| ΠΡΟΜ-00000047 | ΚΡΙ ΚΡΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΒΕΕ | 1.860,13 |
| ΠΡΟΜ-00000239 | ΧΑΤΖΗΣΤΑΥΡΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ | 1.502,07 |
| ΠΡΟΜ-00000001 | ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΡΙΣΤΟΦΟΡΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 1.319,34 |
| ΠΡΟΜ-00000805 | ΒΑΛΑΜΟΝΤΕ ΔΑΝΑΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΧΡΗΣΤΟΣ ΝΕΣΤΩΡ | 1.209,00 |
| ΠΡΟΜ-00000806 | ΑΝΑΜΕΛΟΓΛΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΣΥΜΕΩΝ | 897,76 |
| ΠΡΟΜ-00000700 | ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΚΡΕΑΤΩΝ | 775,46 |
| ΠΡΟΜ-00000232 | ΚΟΤΣΑΝΠΑΠΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΦΩΤΙΟΣ | 731,60 |
| ΠΡΟΜ-00000767 | ΑΦΟΙ ΠΕΤΡΟΥ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΙ ΟΕ | 729,15 |
| ΠΡΟΜ-00000702 | ΑΝΔΡΙΩΤΗΣ ΣΤΕΛΙΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ | 650,93 |
| ΠΡΟΜ-00000728 | ΖΟΥΜΠΟΥΛΗ ΕΛΕΝΗ | 628,00 |
| ΠΡΟΜ-00000809 | ΝΤΟΥΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 620,00 |

| | | |
|---|---|---|
| ΠΡΟΜ-00000014 | BAZAAR ΑΝ ΨΥΚΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩ | 618,76 |
| ΠΡΟΜ-00000705 | ΤΑΟΥΚΤΣΗΣ ΚΩΝΣΤ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ | 602,70 |
| ΠΡΟΜ-00000721 | ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | 520,00 |
| ΠΡΟΜ-00000704 | FANTASTIKO ΦΑΝΤΑΣΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΕΥΚΩΝ ΕΙΔΩΝ | 494,43 |
| ΠΡΟΜ-00000708 | ΥΙΟΙ Ι ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗ ΟΕ | 457,81 |
| ΠΡΟΜ-00000206 | ΧΙΔΕΡΙΔΗΣ ΧΟΝΔΡΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 446,40 |
| ΠΡΟΜ-00000796 | DOTPOINT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 442,81 |
| ΠΡΟΜ-00000701 | ΤΣΙΟΥΤΣΟΥΛΙΤΗΣ ΑΠΟΣΤ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 426,20 |
| ΠΡΟΜ-00000703 | ΤΣΟΥΛΦΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 416,50 |
| ΠΡΟΜ-00000185 | Ζ ΜΥΣΤΑΚΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ | 405,98 |
| ΠΡΟΜ-00000819 | EURONET MERCHANT SERVICES ΙΔΡΥΜΑ ΠΛΗΡΟΜΩΝ | 404,92 |
| ΠΡΟΜ-00000054 | Ι ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ | 297,60 |
| ΠΡΟΜ-00000709 | ΧΑΜΧΑΛΕ ΕΛΕΝΗ ΑΣΤΕΡΙΟΣ | 280,00 |
| ΠΡΟΜ-00000789 | ΘΩΜΟΠΟΥΛΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ | 277,76 |
| ΠΡΟΜ-00000521 | Α. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ ANALYSIS | 255,46 |
| ΠΡΟΜ-00000706 | ΚΛΕΜΕΝΔΙΝΗ ΣΑΝΔΡΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ | 251,70 |
| ΠΡΟΜ-00000631 | ΜΕΣΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ | 248,00 |
| ΠΡΟΜ-00000697 | ΒΙΜΕΛΙΑ ΑΝΩΝ ΕΤΑΙΡ ΕΜΠΟΡ ΔΙΑΝΟΜ ΠΟΤΩΝ ΤΡΟΦΙΜΩΝ | 175,29 |
| ΠΡΟΜ-00000546 | ΣΟΥΝΑ ΠΑΣΧΑΛΙΑ | 154,18 |
| ΠΡΟΜ-00000561 | ΣΟΥΡΛΑ Ι. ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ | 124,00 |
| ΠΡΟΜ-00000695 | ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΣΟΦΙΑ ΚΥΡΙΑΚΟΣ | 113,00 |
| ΠΡΟΜ-00000510 | Λ. ΜΑΓΚΑΦΑ Μ. ΕΠΕ | 107,52 |
| ΠΡΟΜ-00000694 | Χ ΜΟΥΜΤΖΙΔΗΣ-ΣΙΑ ΕΕ | 91,84 |
| ΠΡΟΜ-00000696 | ΠΟΛΥΚΑΡΠΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | 86,68 |
| ΠΡΟΜ-00000452 | Θ. ΚΕΡΑΜΙΔΑΣ - Χ. ΧΑΤΗΙΩΑΝΝΙΔΗΣ Α.Β.Ε.Ε. | 69,96 |
| ΠΡΟΜ-00000699 | ΒΙΟΛΑΝΤΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΠΙΣΚΟΤΩΝ ΔΗΜΗΤΡΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΑΕ | 68,83 |
| ΠΡΟΜ-00000698 | ΕΥΘΥΒΟΥΛΗ Ι ΔΙΑΔΟΧΟΙ ΟΕ | 51,04 |
| ΠΡΟΜ-00000348 | ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΥΠΕΡΑΓΟΡΕΣ ΣΚΛΑΒΕΝΙΤΗΣ Α.Ε.Ε. | 48,44 |
| ΠΡΟΜ-00000707 | ADVANCE HUMAN RESOURCES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ | 45,05 |
| ΠΡΟΜ-00000079 | PRAKTIKER HELLAS ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 44,50 |
| ΠΡΟΜ-00000646 | ΚΑΨΑΛΗ ΝΙΚΗ ΑΓΓΕΛΟΣ | 44,07 |
| ΠΡΟΜ-00000261 | ΑΛΠΙΚΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΑΘΛΗΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΨΥΧΑΓΩΓΙΚΗΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 43,20 |
| ΠΡΟΜ-00000506 | E-SHOP.GR | 41,90 |
| ΠΡΟΜ-00000179 | ΣΤΑΜΑΤΗΣ ΚΑΝΤΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 29,46 |
| ΠΡΟΜ-00000148 | ΘΑΛΑΣΣΙΝΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | 23,18 |
| ΠΡΟΜ-00000076 | ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΧΑΡΙΖΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΒΛΑΓΚΑΣ ΣΙΑ Ο Ε | 22,80 |
| ΠΡΟΜ-00000772 | Ν ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ | 12,00 |
| ΠΡΟΜ-00000026 | ΣΕΡΡΑΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 11,21 |
| ΠΡΟΜ-00000118 | ACS ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 4,35 |
| ΠΡΟΜ-00000241 | ΑΝΕΣΤΗΣ ΘΕΟΔ. ΣΟΥΠΙΑΔΗΣ | 2,50 |
| ΠΡΟΜ-00000640 | ΜΑΚΡΑΙΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΙΑΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ | 0,70 |
| ΠΡΟΜ-00000582 | GOOGLE IRELAND LIMITED | 0,46 |
| ΠΡΟΜ-00000534 | ΛΑΖΟΓΛΟΥ ΑΝΤΩΝΙΟΣ | 0,23 |
| ΠΡΟΜ-00000020 | ΑΜΒΡΟΣΙΑΔΗΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΠΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΩΝ ΖΩΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ | 0,07 |
| ΠΡΟΜ-00000005 | ΣΑΡΙΟΓΛΟΥ ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 0,03 |
| ΠΡΟΜ-00000075 | ΠΕΤΡΟΓΚΑΖ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΓΡΑΕΡΙΩΝ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000533 | CONNET ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000599 | ΒΑΣΙΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000630 | ΚΟΥΚΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000632 | ΤΣΙΟΥΛΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | 0,01 |
| ΠΡΟΜ-00000710 | ΑΦΟΙ ΧΡΗΣΤΟΥ ΠΑΝΤΕΛΙΔΗ ΟΕ | 0,01 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **49.373,94** |

***ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ***

| Κωδικός | Όνομα | Πιστ. Υπόλ. |
|---|---|---|
| ΠΕΛΑ-00000005 | ΠΕΛΑΤΗΣ ΛΙΑΝΙΚΗΣ ΜΕ ΚΑΡΤΑ | 43.289,65 |
| ΠΕΛΚ-00000063 | Υ.Β.Ε.Τ. | 6.616,42 |
| ΠΕΛΑ-00000076 | ΜΕΤΡΟΝΤΗΛ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι Κ Ε | 1.873,73 |
| ΠΕΛΚ-00000064 | ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Δ.Ο.Υ. | 528,25 |
| ΠΕΛΑ-00000075 | ΑΤΛΑΝΤΙΚΗ ΕΝΩΣΗ ΑΕ ΓΕΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ | 475,00 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **52.783,05** |

### 5.15 ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Ο ανωτέρω λογαριασμός «ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ», με υπόλοιπο € 13.415,21 απεικονίζει τις υποχρεώσεις της εταιρίας της 31.12.2022 προς τις φορολογικές αρχές. Οι υποχρεώσεις αυτές, όπως απεικονίζονται στα βιβλία της εταιρίας, αλλά και βάσει των υποβληθεισών δηλώσεων προς τις φορολογικές αρχές, αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ 31.12.2021 |
|---|---|---|
| 54-00 | ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ | 9.333,47 |
| 54-03 | ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ | 2.681,54 |
| 54-04 | ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ | 0,20 |
| 54.08.00.0000 | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡ.ΦΟΡΩΝ-ΤΕΛΩΝ (Τέλος Επιτηδεύματος) | 1.400,00 |
| | **ΣΥΝΟΛΟ** | **13.415,21** |

### 5.16 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ανάλυση του κονδυλίου «ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ» της 31.12.2022, συνολικής αξίας €2.076,57 δίνεται στον κατωτέρω πίνακα :

| Κωδικός | Περιγραφή Λογαριασμού | Πιστωτικό Υπόλοιπο |
|---|---|---|
| 53.00.00.0001 | ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ 2022 | 1.843,57 |
| 18.11.00.0001 | ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΣΕ ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ | 233,00 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | | **2.076,57** |

### 5.17 Έσοδα ή έξοδα ιδιαιτέρου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

| Έσοδα | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών | 1.715.816,72 | 1.041.037,07 |
| Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 5,29 | 1,58 |
| Έκτακτα αποτελέσματα | 2.581,09 | 16.044,85 |
| **Σύνολο** | **1.718.403,10** | **1.057.083,50** |

| Έξοδα | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| Κόστος πωλήσεων | 1.011.895,08 | 644.573,72 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 131.840,06 | 83.440,56 |
| Έξοδα διάθεσης | 46.762,78 | 36.569,77 |
| Χρεωστικοί Τόκοι | 1.745,70 | 607,18 |
| Έκτακτα αποτελέσματα | 15.983,85 | 730,65 |
| **Σύνολο** | **1.208.227,47** | **765.921,88** |

## 6. Διάθεση Αποτελεσμάτων

Το αποτέλεσμα της χρήσης 2022 μετά από φόρους ανήλθε σε κέρδος ποσού **€393.546,22** έναντι κέρδους ποσού **€224.399,88** της προηγούμενης χρήσης του 2021. Το θετικό αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης του 2022 προσαύξησε το τακτικό αποθεματικό, τα Αποτελέσματα εις Νέον, και κατά συνέπεια την Καθαρή Θέση της εταιρίας κατά ποσό **€393.546,22.**

**Από τα κέρδη της χρήσεως 2022 και τα υπόλοιπα κερδών κατά την 31.12.2021, αποφασίζεται η διανομή μερίσματος στους μετόχους, ποσού €125.000,00, όπως απεικονίζεται στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων κατωτέρω.**

Σημειώνεται ότι, από το σύνολο των καθαρών κερδών της χρήσεως πλέον τα κέρδη προηγουμένων χρήσεων, αφαιρούνται παρακάτω ο κύριος φόρος εισοδήματος, η αξία των επισφαλών απαιτήσεων που αναγράφεται στην έκθεση του Ορκωτού Λογιστή, καθώς επίσης και το τακτικό αποθεματικό που είναι υποχρεωτικό να σχηματιστεί από τα κέρδη της χρήσεως. Το ελάχιστο ποσοστό μερίσματος 35% αποφασίστηκε να υπολογιστεί τόσο στα κέρδη της χρήσεως όσο και στα συσσωρευμένα κέρδη κατά την 31.12.2021.

| | **Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2022** |
|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως προ φόρων | **510.175,63** |
| (+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων | 114.146,81 |
| **Σύνολο** | **624.322,44** |
| Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος 2022 | -116.629,41 |
| 2.Παρατήρηση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 2022 | -130.000,00 |
| **Κέρδη προς διάθεση** | **377.693,03** |
| **Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:** | |
| 1.Τακτικό αποθεματικό χρήσης 2022 | 19.677,32 |
| 2.Διανομή κερδών κλειόμενης χρήσης και προηγουμένων χρήσεων (35% επί καθαρών κερδών, βάσει Ν.4548/2018, αρ.161) | 125.305,50 |
| **Πρόταση μερίσματος (Στρογγυλοποίηση)** | **125.000,00** |
| **Υπόλοιπο κερδών εις νέο** | **363.015,71** |

*21 Οκτωβρίου 2023*
*Ορφάνι, Νομού Καβάλας*

| Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ | Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ |
|---|---|---|
| **ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ Ε. ΓΕΩΡΓΙΟΣ** | **ΠΟΥΡΝΑΡΑ ΕΥΓΕΝΙΑ** | **ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ** |
| **Α.Δ.Τ. ΑΗ 696693** | **Α.Δ.Τ. Μ 363559** | **Α.Δ.Τ. ΑΗ 884425** |
| | | **ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0023319** |