Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.07.30 14:52:53 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: 2103604815-9

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,30/07/2024

Αριθ. Πρωτ.:3334809

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΘΕΜΑ 89,8** και αριθμό ΓΕΜΗ **009183301000**.

Την **30/07/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4337695 οι εγκεκριμένες από την 29/07/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4337696 η από 29/07/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΧΥΤΗΡΟΓΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΘΕΟΔΩΡΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 3060.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΟΥΦΟΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ του ΙΩΑΝΝΗΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ το 1956-01-01 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1424.

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.

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
"ΘΕΜΑ 89,8"

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2023

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
"ΘΕΜΑ 89,8"

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, 2023

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

	Page
Έκθεση ελέγχου	
Ισολογισμός-Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις	1
Κατάσταση Αποτελεσμάτων	2
Σημειώσεις επί των οικονομικών Καταστάσεων	3 – 12

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους
της Εταιρείας
ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. (εφεξής η «εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. κατά την 31η Δεκεμβρίου, 2023 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 48 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 17 χιλ. περίπου

2. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού ευρώ 596 χιλ. περίπου με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό ενώ τα κέρδη της χρήσης θα έπρεπε να αυξηθούν κατά ευρώ 11 χιλ. περίπου.

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 καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης 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 προχωρήσει σ 'αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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 βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023.

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

2. Ιδία Κεφάλαια και Σχετικές Απαιτήσεις του Ν.4548/2018

Το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, λαμβάνοντας υπόψη τα θέματα που περιλαμβάνονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος (½) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ.4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο, όπως σχετικά ενημερώθηκε με την από 09.07.2024 επιστολή μας, θα έπρεπε να έχει συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με θέμα τη λήψη των κατάλληλων μέτρων.

Πειραιάς, 23η Ιουλίου, 2024

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 27561
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ Α.Ε.
ΑΚΤΗ ΜΙΑΟΥΛΗ 93 – 185 38 ΠΕΙΡΑΙΑΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 119

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ Α.Ε.
Ισολογισμός
Χρηματοοικονομικές καταστάσεις
31ης Δεκεμβρίου, 2023
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	31.12.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	**3**	83,172.26	93.040,26
Άυλα πάγια στοιχεία	**4**	3,540.00	50,00
Σύνολο		**86,712.26**	**93.090,26**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	**5**	5.192,64	5.192,64
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**91,904.90**	**98.282,90**
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	**6**	1,526,398.80	1.381.200,75
Λοιπές απαιτήσεις	**7**	86,396.26	81.204,29
Προπληρωμένα έξοδα - δικαιώματα προγράμματος		4,444.85	1.589,33
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα		240,273.65	289.482,96
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		**1,857,513.56**	**1.753.477,33**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1,857,513.56**	**1.753.477,33**
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού		**1,949,418.46**	**1.851.760,23**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια		1.022.800,00	1.022.800,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		7.847,52	7.847,52
Αποτέλεσμα εις νέον		(234,501.87)	(305.072,02)
Σύνολο καθαρής θέσης	**8**	**796,145.65**	**725.575,50**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**10**	37.500,00	87.500,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**9**	450,384.38	535.885,81
Τραπεζικά δάνεια	**10**	332,748.19	289.975,95
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**10**	50.000,00	50.000,00
Λοιποί φόροι και τέλη		60,210.73	26.499,63
Φόροι εισοδήματος		42,282.29	21.124,71
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		16,260.76	15.060,86
Λοιπές υποχρεώσεις		11,268.27	10.539,75
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		152,618.19	89.598,02
Σύνολο		**1,115,772.81**	**1.038.684,73**
Σύνολο υποχρεώσεων		**1,153,272.81**	**1.126.184,73**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1,949,418.46**	**1.851.760,23**

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ Α.Ε.
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία
Χρηματοοικονομικές καταστάσεις
31ης Δεκεμβρίου, 2023
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	31.12.2023	31.12.2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	1.549.176,31	1.290.941,69
Κόστος πωλήσεων	12	549.999,50	462.302,81
Μικτό αποτέλεσμα		**999.176,81**	**828.638,88**
Λοιπά συνήθη έσοδα		3.600,00	1.035,70
		1.002.776,81	**829.674,58**
Έξοδα διοίκησης	12	346.805,29	352.959,79
Έξοδα διάθεσης	12	491.604,37	426.657,69
Λοιπά έξοδα και ζημίες		9.927,96	7.442,98
Λοιπά έσοδα και κέρδη		-	20.501,27
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**154.439,19**	**63.115,39**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	12	41.586,75	25.762,09
Αποτελέσματα προ φόρων		**112.852,44**	**37.353,30**
Φόροι εισοδήματος		42.282,29	21.124,71
Αποτελέσματα χρήσης μετά από φόρους		**70.570,15**	**16.228,59**

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενική πληροφόρηση

Η Θέμα Ράδιο Μονοπρόσωπη Α.Ε. (εφεξής "η εταιρεία") ιδρύθηκε στην Αθήνα, στις 21 Μαρτίου 1989 σύμφωνα με το Ν.2190/1920, όπως τροποποιήθηκε, με διάρκεια ζωής έως το 31/12/2039.

Η εταιρεία λειτουργεί τον Ιδιωτικό Ραδιοφωνικό Σταθμό «ΔΡΟΜΟΣ 89,8» δυνάμει της Υ.Α 6588/13.03.02 άδειας, η ισχύς της οποίας έχει παραταθεί δια νόμου.

Με βάση το Νόμο 4512/2018 (άρθρα 220-240) η λειτουργία των ιδιωτικών ραδιοφωνικών σταθμών που μεταδίδουν το πρόγραμμά του σε ελεύθερη λήψη μέσω επίγειας ψηφιακής ευρυεκπομπής υπόκειται σε αδειοδότηση, η οποία γίνεται κατόπιν διαγωνιστικής διαδικασίας μέσω δημοπρασίας. Η διαδικασία αδειοδότησης διενεργείται από το ΕΣΡ το οποίο εκδίδει τη σχετική προκήρυξη. Κατά την σύνταξη του παρόντος το ΕΣΡ δεν έχει εκδώσει σχετική προκήρυξη.

Η διεύθυνση της έδρας της εταιρείας είναι : Βιλτανιώτη 36 Κ. Κηφισιά .

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας συντάσσονται σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και είναι σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308/2014.

Περίοδος αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων είναι η περίοδος 01/01/2023-31/12/2023.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ. της εταιρείας την 15/07/2024.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων είχε ως εξής:

ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΠΡΟΕΔ. & ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒ. - ΕΚΤ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΜΗ ΕΚΤ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ
JEAN-DANIEL COHEN	ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
FABIO MAZZONI	ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ

2. Βασικές λογιστικές αρχές

2.1 Αρχή του ιστορικού κόστους

Οι οικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους.

2.2 Μονάδα Μέτρησης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ, το νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

2.3 Μετατροπή ξένων νομισμάτων

α. Νόμισμα συναλλαγών και παρουσίαση
Οι Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας παρουσιάζονται στο νόμισμα που επικρατεί στο οικονομικό περιβάλλον που δραστηριοποιείται.

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.3 Μετατροπή ξένων νομισμάτων

β. Συναλλαγές και οικονομικά μεγέθη

Κατά τη σύνταξη των ατομικών οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας οι συναλλαγές σε νόμισμα άλλο από το λειτουργικό νόμισμα (ξένο νόμισμα) λογιστικοποιούνται βάσει της ισοτιμίας της ημερομηνίας της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού τα χρηματικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα μεταφράζονται στο νόμισμα των βιβλίων βάσει της ισοτιμίας που ισχύει κατά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού. Τα μη χρηματικά οικονομικά μεγέθη που επιμετρούνται στο ιστορικό κόστος σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημερομηνίας κτήσης.

Οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης που ανακύπτουν πλην των συναλλαγματικών διαφορών που αφορούν περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή για χρήση δε μελλοντική παραγωγή, οι οποίες περιλαμβάνονται στο κόστος κατασκευής.

2.4 Συμμετοχές

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες καταχωρούνται στο κόστος κτήσεως πλέον σχετικών δαπανών και μείον κόστους απομείωσης εφόσον υπάρχει.

2.5 Πάγια στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσεως. Οι δαπάνες επισκευών και συντήρησης λογίζονται ως έξοδα όπως πραγματοποιούνται. Οι σημαντικές βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος του σχετικού περιουσιακού στοιχείου αν αυτές οι βελτιώσεις αυξάνουν τη διάρκεια ζωής, αυξάνουν την παραγωγική ικανότητα βελτιώνουν την αποδοτικότητα του περιουσιακού στοιχείου. Το κόστος και η σχετική συσσωρευμένη απόσβεση περιουσιακών στοιχείων που αποσύρθηκαν ή πωλήθησαν αφαιρούνται από τους λογαριασμούς κατά τη χρονική στιγμή της πώλησης ή απόσυρσης και οποιοδήποτε κέρδος ή ζημιά συμπεριλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως.

Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με σταθερούς συντελεστές καθόλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων.Οι συντελεστές απόσβεσης ταυτίζονται με αυτούς που ορίζει η φορολογική νομοθεσία.

Οι συντελεστές που εφαρμόζονται είναι οι εξής:

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας, πλην των τηλεοπτικών προγραμμάτων και δικαιωμάτων, αποσβένονται σύμφωνα με τους παρακάτω συντελεστές:

	%
Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων	4
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	10
Έπιπλα και σκεύη	10 - 20
Μεταφορικά μέσα	10

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.6 Απομείωση αξίας παγίων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία.Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα,όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται.Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δεν μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

2.7 Παύση αναγνώρισης παγίων

2.7.1. Ένα πάγιο στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στον ισολογισμό όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

2.7.2. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

2.7.3. Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά από τον παρόντα νόμο.

2.8 Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος είναι το σύνολο της τρέχουσας υποχρέωσης.

Τρέχουσα υποχρέωση

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή, ο οποίος για τη χρήση του 2023 είναι 22%. Οι ζημιές είναι δυνατόν να συμψηφίζονται με φορολογητέα κέρδη της πενταετίας που ακολουθεί τη χρήση που έχουν πραγματοποιηθεί. Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρείας ως αυτά αναφέρονται στις οικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Αναβαλλόμενος φόρος

Σύμφωνα με το άρθρο 23 § 3 του Ν.4308/2014, η εταιρεία δύναται να αναγνωρίζει αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της. Η εταιρεία υιοθετεί την πολιτική της μη αναγνώρισης αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης ή υποχρέωσης.

2.9 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται εντός της χρήσεως στην οποία πραγματοποιούνται και απομειώνονται με τις εκπτώσεις που συνδέονται άμεσα με αυτά και αντιπροσωπεύουν κυρίως έσοδα διαφημίσεων.

2.10 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην ονομαστική αξία τους. Το ποσό της πρόβλεψης για ενδεχόμενη απομείωση μεταφέρεται στα αποτελέσματα.

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2. Βασικές λογιστικές αρχές (συν.)

2.11 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα των Διαθεσίμων

Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Διαθεσίμων περιλαμβάνουν μετρητά και καταθέσεις και λοιπές βραχυπρόθεσμες επενδύσεις άμεσα μετατρέψιμες σε προσδιορίσιμα διαθέσιμα.

2.12 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν κατά την ημερομηνία ισολογισμού :

- Υπάρχει νομική ή συμβατική δέσμευση ως αποτέλεσμα ιστορικού γεγονότος,
- Υπάρχει αυξημένη πιθανότητα ανάγκης εκταμίευσης για ανταπόκριση στην υποχρέωση και
- Το πιθανολογούμενο ποσό της υποχρέωσης είναι δυνατόν να εκτιμηθεί.

Οι ανωτέρω εκτιμήσεις γίνονται από τη Διοίκηση της εταιρείας.

2.13 Δάνεια Τραπεζών

Τα έντοκα δάνεια των τραπεζών και οι λογαριασμοί κεφαλαίου κίνησης καταχωρούνται, όταν εκταμιεύονται, στην αξία έκδοσης μειωμένης με το σχετικό κόστος όταν τούτο θεωρείται σημαντικό . Εν συνεχεία αναγνωρίζονται στο σύνολο των πληρωτέων δόσεων χρησιμοποιώντας το πραγματικό επιτόκιο. Ενδεχόμενη διαφορά μεταξύ του τι έχει εισπραχθεί ως βάση του δανείου και των συνολικών δόσεων αποπληρωμής του αναγνωρίζεται σύμφωνα με τη πολιτική χειρισμού του κόστους δανείων.

2.14 Εμπορικές υποχρεώσεις

Η αποτίμηση των υποχρεώσεων και λοιπών πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

2.15 Παροχές κατά τη συνταξιοδότηση προσωπικού

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία η εταιρεία είναι υποχρεωμένη με τη συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλει σ' αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης και ισούται με το 40% του ποσού που προσδιορίζεται με παραμέτρους.

α) το χρόνο υπηρεσίας με την εταιρεία
β) τη μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης και
γ) λοιπούς παράγοντες ως προσδιορίζονται υπό της σχετικής νομοθεσίας.

Πολιτική της διοίκησης είναι να μην διενεργεί στα βιβλία της εγγραφή πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού.

2.16 Στοιχεία της καθαρής θέσης

Τα στοιχεία της καθαρής θέσης περιλαμβάνουν:

α) Το καταβληθέν από τους ιδιοκτήτες κεφάλαιο της οντότητας,συμπεριλαμβανομένου: α.1) του υπέρ του αρτίου ποσού αυτού και α.2) οποιασδήποτε εισφοράς των ιδιοκτητών εφόσον υπάρχει ανέκκλητη δέσμευση κεφαλαιοποίησής της και υποχρέωση της οντότητας για έκδοση μετοχών ή άλλων συμμετοχικών τίτλων προς τους συνεισφέροντες εντός δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία της εισφοράς.
β) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού.
γ) Τα αποτελέσματα εις νέον.

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας Μεταβολών Παγίων στοιχείων Περιόδου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ 2023									
ΛΟΓ/ΜΟΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΑΓΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2022	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ-ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2023	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2023	ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ 31/12/2022	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ-ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2023	ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ 31/12/2023	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023
11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓ	60.294,06	0,00	60.294,06	36.933,06	2.412,00	0,00	39.345,06	20.949,00
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	250.538,78	1.380,00	251.918,78	192.628,46	8.675,00	0,00	201.303,46	50.615,32
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	118.828,51	3.314,26	122.142,77	107.059,57	3.475,26	0,00	110.534,83	11.607,94
	ΣΥΝΟΛΑ :	**429.661,35**	**4.694,26**	**434.355,61**	**336.621,09**	**14.562,26**	**0,00**	**351.183,35**	**83.172,26**

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων περιουσιακών στοιχείων

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΠΑΓΙΩΝ 2023									
ΛΟΓ/ΜΟΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΑΓΙΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2022	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ-ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2023	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2023	ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ 31/12/2022	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ-ΜΕΙΩΣΕΙΣ 2023	ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ 31/12/2023	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023
16	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	429.577,82	4.000,00	433.577,82	429.527,82	510,00	0,00	430.037,82	3.540,00
	ΣΥΝΟΛΑ :	**429.577,82**	**4.000,00**	**433.577,82**	**429.527,82**	**510,00**	**0,00**	**430.037,82**	**3.540,00**

5. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	**31/12/2022**
Δάνεια και απαιτήσεις (δοσμένες εγγυήσεις)	5.192,64	5.192,64
	3.192,64	**3.192,64**

6. Εμπορικές απαιτήσεις

	31.12.2023	**31.12.2022**
Πελάτες	1.307.613,89	1.133.873,71
Επισφαλείς επίδικοι πελάτες & χρεώστες	101.154,30	101.154,30
Επιταγές εισπρακτέες	38.836,16	67.378,29
Επιταγές σε Καθυστέρηση	54.399,72	54.399,72
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	24.394,73	24.394,73
Υπόλοιπα πελατών και λοιπών χρεωστών την 31.12.2023/31.12.2022	**1.526.398,80**	**1.381.200,75**

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

7. Λοιπές απαιτήσεις

	31.12.2023	31.12.2022
Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	1.657,25	1.408,69
Προκαταβολές Προμηθευτών-Πιστωτών	29.684,77	23.769,19
Ελληνικό Δημόσιο	53.083,54	54.289,61
Λοιποί χρεώστες	1.970,70	1.736,80
	86.396,26	**81.204,29**

8. Καθαρά Θέση

	31.12.2023	31.12.2022
Μετοχικό Κεφάλαιο(Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο 102.280 κοινών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ 10,00 εκάστη)	1.022.800,00	1.022.800,00
	1.022.800,00	**1.022.800,00**
Αποθεματικά Κεφάλαια		
Τακτικό αποθεματικό	7.847,52	7.847,52
	7.847,52	**7.847,52**
Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	(234.501,87)	(305.072,02)
Σύνολο Καθαράς Θέσης	**796.145,65**	**725.575,50**

9. Εμπορικές υποχρεώσεις

	31.12.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	377.196,74	460.482,41
Επιταγές πληρωτέες	40.483,93	47.473,21
Προκαταβολές πελατών	32.703,71	27.930,19
	450.384,38	**535.885,81**

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

10. Τραπεζικά Δάνεια

Την 2η Δεκεμβρίου 2020 η Εταιρεία (Εκδότης) προχώρησε. βάσει των διατάξεων του Ν. 4548/2018. στην έκδοση πενταετούς. κοινού. έγχαρτου ομολογιακού δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) 250 χιλ. Ευρώ (Ομολογιακό Δάνειο). που πραγματοποιείται με την εγγύηση που παρέχεται από το Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων COVID-19 («Ταμείο Εγγυοδοσίας») της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας Α.Ε. («ΕΑΤ»). που συγχρηματοδοτείται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ) και το Ελληνικό Δημόσιο. και με τη συνεισφορά του Επιχειρησιακού Προγράμματος Ανταγωνιστικότητα. Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία (ΕΠΑνΕΚ). Η αποπληρωμή του κεφαλαίου θα εξοφληθεί σε δέκα εξαμηνιαίες χρεολυτικές δόσεις με κυμαινόμενο επιτόκιο. βασιζόμενο σε Euribor 12μήνου πλέον περιθωρίου.

	Ημερ. Πληρωμής	Μακρ/σμες	Βραχ/σμες	Σύνολο
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	31-Μαρ-2024	--	12.500,00	12.500,00
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	30-Ιουν-2024	--	12.500,00	12.500,00
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	30-Σεπ-2024	--	12.500,00	12.500,00
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	31-Δεκ-2024	--	12.500,00	12.500,00
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	31-Μαρ-2025	12.500,00	--	12.500,00
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	30-Ιουν-2025	12.500,00	--	12.500,00
Ομολογιακό Δάνειο με εγγύηση	30-Σεπ-2025	12.500,00	--	12.500,00
Σύνολο		**37.500,00**	**50.000,00**	**87.500,00**

Η Εταιρεία αποτιμά την υποχρέωση από το συγκεκριμένο δάνειο στο οφειλόμενο ποσό καθώς η αποτίμηση με την μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου δεν έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Τραπεζών

Οι Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις τραπεζών αφορούν δανειακές υποχρεώσεις από factoring.

	Πιστωτικό Όριο	Αναληφθέν Ποσό
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	400.000,00	34.039,14
ΤΡΑΠΕΖΑ ALPHA	600.000,00	298.709.05
	1.000.000,00	**332.748,19**

11. Κύκλος εργασιών

	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022-31/12/2022
Έσοδα από Διαφημίσεις	1.530.794,73	1.289.423,05
Έσοδα από Audiotext, Sms, Telemarketing	2.669,99	2.875,43
Έσοδα από Παραγωγές	700,00	520,00
Έσοδα Ιστοσελίδας	1.888,71	1.500,00
Λοιπά Έσοδα	80.486,49	63.551,27
Εκπτώσεις Πωλήσεων Υπηρεσιών	(67.363,61)	(66.928,06)
	1.549.176,31	**1.290.941,69**

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

12. Λειτουργικά έξοδα

	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022-31/12/2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	682.630,24	570.670,07
Αμοιβές τρίτων	545.226,19	491.308,49
Παροχές τρίτων	59.398,53	73.864,41
Φόροι και τέλη	5.083,22	2.513,39
Διάφορα έξοδα	80.998,72	90.735,93
Χρηματοοικονομικά έξοδα	41.586,75	25.762,09
Αποσβέσεις	15.072,26	12.828,00
	1.429.995,91	**1.267.682,38**

Τα παραπάνω ποσά έχουν κατανεμηθεί ως εξής:

	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022-31/12/2022
Κόστος πωλήσεων	549.999,50	462.302,81
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	346.805,29	352.959,79
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	491.604,37	426.657,69
Χρηματοοικονομικά έξοδα	41.586,75	25.762,09
	1.429.995,91	**1.267.682,38**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού και το κόστος απασχόλησής του έχει ως εξής:

Απασχολουμένων	**2023**	**2022**
Ανάλυση του μέσου όρου των απασχολουμένων ανά κατηγορία		
· Υπάλληλοι	21	21
· Εργάτες		

Ανάλυση Κόστους Μισθοδοσίας	**2023**	**2022**
· Μισθοί και Ημερομίσθια	520.788,45	439.243,41
· Κοινωνικές Επιβαρύνσεις	142.320,65	121.963,98
· Λοιπά έξοδα προσωπικού	19.521,14	9.462,68

13. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υπάρχουν.

14. Φορολογία

Τα κέρδη της εταιρείας φορολογούνται με συντελεστή 22% αφού ληφθούν υπόψη έξοδα μη φορολογικά εκπιπτόμενα και τυχόν φορολογικά αποθεματικά.

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

15. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι κάτωθι ενδεχόμενες υποχρεώσεις υφίστανται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού.

15.1 Σύμφωνα με σχετική νομοθεσία, υπάλληλοι που παρέμειναν στην εταιρεία μέχρι την συμπλήρωση των ετών συνταξιοδότησης έχουν το δικαίωμα να λάβουν αποζημίωση υπολογιζόμενη επί του τελικού μισθού. Είναι πολιτική της εταιρείας να μην σχηματίζει τέτοια πρόβλεψη αποζημίωσης η οποία εκτιμάται την 31.12.2023 σε Ευρώ 48 χιλ. περίπου εκ των οποίων τα 31 χιλ. αφορούν τις προηγούμενες χρήσεις.

15.2 Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2017 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2023, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, με την απόφαση 433/2020 του Συμβουλίου της Επικρατείας κρίθηκε οριστικά ότι η αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου (και της συνακόλουθης εισφοράς υπέρ ΟΓΑ) υπόκειται κατ' αρχήν σε πενταετή προθεσμία παραγραφής και, κατ' εξαίρεση, σε δεκαετή προθεσμία παραγραφής, εάν συντρέχουν συμπληρωματικά στοιχεία.

Οι χρήσεις 2018 έως και 2022 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο Τακτικό Ελεγκτή, δηλαδή την Ελεγκτική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, "Μουρ Στήβενς Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994 και άρθρο 65Α Ν.4174/13 και τα σχετικά πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκαν χωρίς επιφύλαξη. Για τη χρήση 2023 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης αναμένεται να εκδοθεί μετά τη δημοσίευση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

16. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 31η Δεκεμβρίου 2023 γεγονότα και μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, ή άλλα γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69086/01ΑΤ/Β/09/448 - Αρ.ΓΕΜΗ: 9183301000
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Κηφισιά 15/07/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΩΣΤΑΣ ΦΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΡ-699319

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ-641878

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΕΥΤΥΧΙΑ ΠΑΦΙΛΗ
Α.Δ.Τ. Χ-003711
Αρ. Αδ. : 0049203 – Α΄Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ ΑΕ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ Α.Ε. (εφεξής η εταιρεία) θέτουμε στην κρίση σας για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023 τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας οι οποίες έχουν συνταχθεί με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.).

Στην έκθεσή μας αυτή, παρέχονται πληροφορίες και επεξηγήσεις οι οποίες είναι σύμφωνες με τα όσα ορίζει το άρθρο 150 του Ν. 4548/2018 και θα βοηθήσουν στο σχηματισμό, από μέρους σας, μιας κατά το δυνατόν πληρέστερης εικόνας της χρήσεως που έληξε στις 31/12/2023, αλλά και για την προοπτική των εργασιών της εταιρείας.

Η Έκθεση Διαχείρισης περιέχει το σύνολο της αναγκαίας πληροφόρησης με αντικειμενικό και επαρκή τρόπο και με γνώμονα την ουσιαστική και όχι τυπική πληροφόρηση των θεμάτων που περιέχονται σε αυτήν.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΜΟΝΤΕΛΟΥ

Η ΘΕΜΑ ΡΑΔΙΟ Α.Ε. («η Εταιρεία») λειτουργεί νομίμως τον ιδιωτικό τοπικό ραδιοφωνικό σταθμό «ΔΡΟΜΟΣ 89,8», με έδρα στη Κηφισιά και τα κεντρικά της γραφεία στεγάζονται στην Νέα Κηφισιά, Βιλτανιώτη 36. Ιδρύθηκε το 2009 με διάρκεια ζωής τριάντα (30) έτη, η οποία δύναται να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

ΣΤΟΧΟΙ , ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ ΚΑΙ ΚΥΡΙΕΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ

Στόχος της Εταιρείας είναι η διατήρηση και η επέκταση της θέσης της στην ραδιοφωνική αγορά μέσω εκπομπών υψηλής ακροαματικότητας. Ο στόχος αυτός, σε συνδυασμό με την απαραίτητη συμβολή των εργαζομένων, οδήγησε στην έως σήμερα ανάπτυξη της εταιρείας και θα συνεχίσει να συμβάλλει θετικά στη διαρκή της ανάπτυξη.

Ως στρατηγική η εταιρεία έχει υιοθετήσει την διαρκή βελτίωση των υπηρεσιών και των οικονομικών μεγεθών της διατηρώντας μια σταθερή ανάπτυξη. Η Εταιρεία θεωρεί τους ανθρώπους της ως το πιο πολύτιμο πλεονέκτημα για τον στρατηγικό σχεδιασμό, τις πολιτικές, τις αξίες και το όραμά της. Ως εκ τούτου, επενδύει στους ανθρώπους της σε όλα τα επίπεδα της οργάνωσης και συνεχώς στοχεύει στην περαιτέρω ανάπτυξη.

ΑΡΧΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ

Η διοίκηση της εταιρείας ασκείται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η εταιρεία διαιρείται σε επιμέρους τμήματα και οργανώνει το προσωπικό της ιεραρχικά. Τα επιμέρους τμήματα της εταιρείας είναι τα εξής: Διοίκηση, Λογιστήριο, Ανθρώπινο Δυναμικό, Πωλήσεις, Τεχνικό τμήμα, Πληροφοριακά συστήματα, Μάρκετινγκ και Νομικό.

ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας κατά την κλειόμενη χρήση 2023 ανήλθε σε ποσό 1,549,176.31€, που συνιστά αύξηση 20% περίπου σε σχέση με το κύκλο εργασιών της εταιρείας κατά την προηγούμενη χρήση 2022 ποσού 1,290,941.69€,
Το κόστος των πωλήσεων της εταιρείας, ανήλθε κατά την κλειόμενη χρήση 2023 στο ποσό 549,999.50€ και κατά την προηγούμενη χρήση 2022 στο ποσό 462,302.81€ ήτοι αύξηση ποσοστού 18,97%. Τα λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως κατά την κλειόμενη χρήση 2023 ήταν 1.035,70€, που συνιστά αύξηση 247,59% σε σχέση με τα λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως της εταιρείας κατά την προηγούμενη χρήση 2022 που ήταν 1.035,70€.

Το κόστος διοικητικής λειτουργίας της εταιρείας ανήλθε κατά την κλειόμενη χρήση 2023 σε ποσό 349,805.29€ και κατά την προηγούμενη χρήση 2022 στο 352,959.79€ ήτοι μείωση ποσοστού 1,74% περίπου. Το κόστος λειτουργίας διαθέσεως κατά την κλειόμενη χρήση 2023 ανήλθε σε 491,604.37€ από 426,657.69€ κατά την προηγούμενη χρήση 2022 ήτοι αύξηση 15,22% περίπου. Οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα ανήλθαν κατά την κλειόμενη χρήση 2023 σε 41,586.75€ και κατά την προηγούμενη χρήση 2022 στο ποσό 25,762.09€ ήτοι αύξηση 61,43% περίπου. Τα λοιπά έξοδα κατά την κλειόμενη χρήση 2023 ανήλθαν σε 9,927.96€ ενώ τα λοιπά έσοδα ήταν μηδενικά.

Στην κλειόμενη χρήση 2023 η εταιρεία παρουσίασε κέρδη χρήσεως μετά από φόρους 70,570.15€.

Αποτελέσματα

Το σύνολο του **Κύκλου Εργασιών** (πωλήσεις) ανήλθε σε € 1,549,176.31 και τα Μικτά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης (κέρδη) ανέρχονται σε € 999,176.81.

Τα **λειτουργικά έξοδα** της εταιρείας αποτελούνται από τα εξής:

Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	682.630,24
Αμοιβές Τρίτων	545.226,19
Παροχές Τρίτων	59.398,53
Φόροι και Τέλη	5.083,22
Διάφορα Έξοδα	80.998,72
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	41.586,75
Αποσβέσεις	15.072,26
	1.429.995,91

Τα παραπάνω ποσά έχουν κατανεμηθεί ως εξής:

Κόστος Πωλήσεων	549.999,50
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	346.805,29
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	491.604,37
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	41.586,75
	1.429.995,91

Τα **Καθαρά Αποτελέσματα – κέρδη** χρήσεως προ φόρων της εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των € **112.852,44**.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Για την καλύτερη κατανόηση των μεγεθών της Εταιρείας, παρατίθενται παρακάτω οι σημαντικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες της για τη χρήση 2023, όπως προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις:

Η οικονομική διάρθρωση της εταιρείας με σχέση βασικών χρηματοοικονομικών δεικτών αναλύεται συνοπτικά ως εξής :

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

		31/12/2023
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	1,857,513.56	95 %
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1,949,418.46	
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	91,904.90	5 %
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1,949,418.46	

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

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΑΣ ΘΕΣΗΣ	796,145.65	69 %
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1,153,272.81	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	1,153,272.81	59 %
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1,949,418.46	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΑΣ ΘΕΣΗΣ	796,145.65	41 %
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1,949,418.46	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΑΣ ΘΕΣΗΣ	796,145.65	866 %
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	91,904.90	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	1,857,513.56	166 %
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1,115,772.81	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΕΩΣ	741,740.75	40 %
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	1,857,513.56	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	112,852.44	14%
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	796,145.65	

Αριθμοδείκτες δανειακής επιβάρυνσης

ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	420,248.19	53 %
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	796,145.65	

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Α. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Η Οικονομική διεύθυνση παρακολουθεί τις εξελίξεις τόσο στην εγχώρια οικονομική αγορά όσο και στη διεθνή και επιχειρεί βάσει των εκάστοτε δεδομένων και ενδείξεων επί των εξελίξεων να διαχειριστεί τους κινδύνους στους οποίους εκτίθεται. Τέτοιοι κίνδυνοι περιλαμβάνουν τον κίνδυνο αγοράς (περιλαμβανομένου του νομισματικού κινδύνου, το κίνδυνο εύλογης αξίας του επιτοκίου, και τον κίνδυνο τιμών), τον πιστωτικό κίνδυνο και τον κίνδυνο ρευστότητας.

- **Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην εγχώρια αγορά. Η έκθεση στον κίνδυνο από τις διακυμάνσεις στις ισοτιμίες των νομισμάτων είναι απειροελάχιστη.

- **Κίνδυνος επιτοκίων**

Ενδεικτικές επιπτώσεις επί των αποτελεσμάτων και των Ιδίων Κεφαλαίων λόγω ενδεικτικών διακυμάνσεων στο μέσο επιτόκιο δανεισμού παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα.

Ανάλυση ευαισθησίας σε διακυμάνσεις του μέσου επιτοκίου.

	Διακύμανση Επιτοκίου	**Επιπτώσεις στα κέρδη προ φόρων (ευρώ)**	**Επιπτώσεις στα Ίδια Κεφάλαια (ευρώ)**
Χρήση 2023	+1%	(1.128)	(7.960)
	-1%	1.128	7.960

Οι ανωτέρω υπολογισμοί βασίστηκαν στην παραδοχή διατήρησης της σύνθεσης και του μέγεθος του δανεισμού στα δεδομένα του 2023.

Η Εταιρεία υπόκειται σε τέτοιο κίνδυνο λόγω του βραχυπρόθεσμου δανεισμού με επιτόκιο το οποίο αναπροσαρμόζεται με βάση τις διακυμάνσεις του Euribor.

- **Πιστωτικός κίνδυνος**

Ο κίνδυνος αυτός αναφέρεται στη πιθανότητα αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων που είναι αποτέλεσμα των καθημερινών συναλλαγών της Εταιρείας. Οι κάτωθι πολιτικές εν τούτοις που λαμβάνει η Εταιρεία περιορίζουν σημαντικά το κίνδυνο αυτό:

- αξιολόγηση των πελατών και επιλογή των κατά το δυνατό αξιόπιστων και φερέγγυων
- μερική λήψη μορφής εγγύησης έναντι της τιμολόγησης
- μερική ασφάλιση εισπρακτέων ποσών

Επιπλέον το μεγάλο πελατολόγιο της Εταιρείας και η μη εξάρτηση της από συγκεκριμένο μεγάλο πελάτη είναι ένας ακόμα παράγοντας περιορισμού του πιστωτικού κινδύνου. Όπου υπήρξε υπέρβαση της πιστοδοτικής περιόδου σε συγκεκριμένους πελάτες έγινε η επιβαλλόμενη πρόβλεψη επισφάλειας με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων.

- **Κίνδυνος ρευστότητας**

Η Εταιρεία επιτυγχάνει αποτελεσματική διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας πρωταρχικά μέσω της εξίσωσης πιστοδοτικής και πιστοληπτικής περιόδου και δευτερευόντως μέσω διάθεσης επαρκών διαθέσιμων, καθώς επίσης μέσω εξασφάλισης δυνατότητας άμεσης τραπεζικής χρηματοδότησης σε περίπτωση απρόβλεπτης ανάγκης. Η συνεχής παρακολούθηση του προϋπολογισμού και η άμεση αντίδραση στις διακυμάνσεις πρόβλεψης και πραγματικότητας επιτυγχάνει έγκαιρα την εξισορρόπηση ταμειακών εισροών και εκροών.

Β. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας συνεχίζονται χωρίς διακοπή αλλά η συνεχιζόμενη αστάθεια του οικονομικού περιβάλλοντος στην Ελλάδα θα μπορούσε να έχει αντίκτυπο στη δραστηριότητα, στα αποτελέσματα, στην χρηματοοικονομική κατάσταση και στις προοπτικές της. Η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην Ελληνική οικονομία και την επίδραση που αυτές θα έχουν στις δραστηριότητες της αλλά εκτιμά ότι, δεν αναμένεται σημαντική αρνητική επίπτωση στις δραστηριότητες της μεσο -μακροπρόθεσμα.

Οι δραστηριότητες της Εταιρείας συνεχίζονται χωρίς διακοπή καταφέρνοντας να επεκτείνει το πελατολόγιό της και να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της.

Η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση για να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν αρνητικών επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Γ. ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ

Η Εταιρεία δεν εμφανίζει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές εξασφαλίζουν στην Εταιρεία ανταγωνιστικές τιμές, εναλλακτικές επιλογές, ευελιξία και ποιότητα υπηρεσιών. Η εταιρεία δε συνηθίζει να επικυρώνει γραπτώς τις συμφωνίες συνεργασίας της με τους προμηθευτές.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία πιστεύει ακράδαντα ότι μια υγιής εταιρεία λειτουργεί αποτελεσματικά και επιτυχώς μόνο εάν συμβάλλει στην εδραίωση μιας υγιούς και ευημερούσας κοινωνίας αποδεικνύοντας ότι μια εταιρεία εκτός από την πραγματοποίηση κερδών, μπορεί επίσης να ενεργεί υπεύθυνα προς την κοινωνία και το περιβάλλον.
Οι σημαντικότερες ενέργειες Κοινωνικής Ευθύνης της Εταιρείας είναι οι εξής:

- Ανακύκλωση
- Λιγότερη χρήση χαρτιού
- Ενοποιημένη κάλυψη κοινωνικής ασφάλισης
- Επισκέψεις εξουσιοδοτημένου γιατρού και τεχνικού ασφαλείας
- Συχνά σεμινάρια εκπαίδευσης για τους υπαλλήλους της εταιρείας

Οι άνθρωποι είναι το πιο πολύτιμο περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας. Η Εταιρεία υποστηρίζει τους υπαλλήλους της προσφέροντας την αίσθηση της ασφάλειας σε ένα καλό και δυναμικό εργασιακό περιβάλλον, όπου λαμβάνονται οι σωστές αποφάσεις για την ανάπτυξη του εργατικού δυναμικού, παρέχοντας συνεχή εκπαίδευση και ανάπτυξη, επιπλέον μπόνους και ανταμοιβές για όσους κάνουν το επιπλέον, ίση μεταχείριση όσον αφορά την εξέλιξη και την ανταμοιβή και ενισχύοντας τη δημιουργικότητα. Η Εταιρεία προσλαμβάνει και απασχολεί προσωπικό χωρίς να κάνει οποιαδήποτε διάκριση. Τα δικαιώματα των εργαζομένων γίνονται απολύτως σεβαστά και υπάρχει κλίμα εργασιακής ειρήνης.

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων αποτελεί μέγιστη προτεραιότητα για τη Διοίκηση της Εταιρείας, η οποία ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από τη δραστηριότητα αυτής, λαμβάνοντας όλα τα αναγκαία μέτρα πρόληψης και αποφυγής ατυχημάτων. Επιπλέον οι εργαζόμενοι παρακολουθούν εκπαιδευτικά σεμινάρια σε θέματα υγιεινής και ασφάλειας της εργασίας, πυροπροστασίας, πρώτων βοηθειών και διενέργειας ασκήσεων ετοιμότητας, με σκοπό την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων γεγονότων.

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δεν υπάρχουν δραστηριότητες της εταιρίας στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Πέραν της γενικότερης οικονομικής κρίσης που βιώνει η Ελληνική αγορά σε συνδυασμό με το γεγονός ότι δραστηριοποιούμεθα σε ένα περιβάλλον έντονα ανταγωνιστικό έχουμε προβεί στις απαραίτητες ενέργειες ώστε να αυξηθούν τα έσοδά μας και να διατηρηθεί η ισχυρή χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας μέχρι 31/12/2023 δύναται να θεωρηθεί ικανοποιητική συγκρινόμενη με την πλειονότητα των ομοειδών εταιρειών και ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.

Με βάση τη μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της Εταιρείας η τρέχουσα χρήση προβλέπεται κερδοφόρα καθώς και ο κύκλος εργασιών αναμένεται να παρουσιάσει μικρή αύξηση ή σταθεροποίηση.

ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2017 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2023, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, με την απόφαση 433/2020 του Συμβουλίου της Επικρατείας κρίθηκε οριστικά ότι η αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου (και της συνακόλουθης εισφοράς υπέρ ΟΓΑ) υπόκειται κατ' αρχήν σε πενταετή προθεσμία παραγραφής και, κατ' εξαίρεση, σε δεκαετή προθεσμία παραγραφής, εάν συντρέχουν συμπληρωματικά στοιχεία.

Οι χρήσεις 2018 έως και 2022 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο Τακτικό Ελεγκτή, δηλαδή την Ελεγκτική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, "Μουρ Στήβενς Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994 και άρθρο 65Α Ν.4174/13 και τα σχετικά πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκαν χωρίς επιφύλαξη. Για τη χρήση 2023 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης αναμένεται να εκδοθεί μετά τη δημοσίευση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

2. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, υπάλληλοι που παρέμειναν στην Εταιρεία μέχρι την συμπλήρωση των ετών συνταξιοδότησης έχουν το δικαίωμα να λάβουν αποζημίωση υπολογιζόμενη επί του τελικού μισθού. Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει την αντίστοιχη πρόβλεψη αποζημίωσης η οποία εκτιμάται την 31.12.2023 σε Ευρώ 48 χιλ. περίπου, όπου αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

3. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού ευρώ 596 χιλ. περίπου με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό και τα αποτελέσματα της χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 11 χιλ. περίπου.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να έχουν συμβεί μετά τη λήξη της χρήσεως.

Κύριοι Μέτοχοι,

Με όλα τα παραπάνω θέσαμε υπόψη σας τα πεπραγμένα και τα αποτελέσματα της εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31/12/23.

Από τα στοιχεία που αναλυτικά σας εκθέσαμε και τις οικονομικές καταστάσεις που σας επισυνάπτουμε, μπορείτε να σχηματίσετε πλήρη εικόνα σε ότι αφορά τις εργασίες της εταιρείας και παρακαλείσθε να απαλλάξετε το Δ.Σ. και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για την κρινόμενη χρήση.

Κηφισιά, 15η Ιουλίου 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Φωτόπουλος Κωνσταντίνος

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 8 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία .....

Πειραιάς, ...
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 27561
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ
ΜΟΥΡ ΣΤΗΒΕΝΣ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 119