Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.09.17 14:20:54 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,17/09/2024

Αριθ. Πρωτ.:3371970

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΣΥΒΟΤΑ Ξενοδοχειακές και Τουριστικές Επιχειρήσεις Ανώνυμη Εταιρεία**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **005920001000**.

Την **17/09/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4442492,** οι εγκεκριμένες από την 10/09/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΣΥΒΟΤΑ Ξενοδοχειακές και Τουριστικές Επιχειρήσεις Ανώνυμη Εταιρεία», το διακριτικό τίτλο «_____» και αριθμό ΓΕΜΗ **005920001000**, για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

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

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΦΜ: 094076805
ΓΕΜΗ: 005920001000
Φορολογικό έτος: 2023
Κύκλος εργασιών: από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Ισολογισμός - Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες ευρώ

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ.: 094076805

Γ.Ε.Μ.Η.: 005920001000

Β.1.1. Ισολογισμός - Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

	2023	2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	6.209.348,41	828.042,56
Μηχανολογικός εξοπλισμός	58.541,03	68.869,09
Λοιπός εξοπλισμός	698.843,84	556.955,49
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	1.734.508,47
Σύνολο ενσώματων παγίων	**6.966.733,28**	**3.188.375,61**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	27.043,04	1.466,69
Σύνολο άυλων παγίων	**27.043,04**	**1.466,69**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	2.207.839,02	2.198.139,02
Σύνολο χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	**2.207.839,02**	**2.198.139,02**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.201.615,34**	**5.387.981,32**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	27.576,13	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	6.154,32	0,00
Λοιπά αποθέματα	16.969,08	0,00
Σύνολο αποθεμάτων	**50.699,53**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	46.808,50	49.441,95
Λοιπές απαιτήσεις	7.289.166,65	4.451.475,88
Προπληρωμένα έξοδα	11.896,72	11.826,91
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.382.202,41	40.936,93
Σύνολο χρηματοοικονομικών στοιχείων και προκαταβολών	**8.730.074,28**	**4.553.681,67**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**8.780.773,81**	**4.553.681,67**
Σύνολο ενεργητικού	**17.982.389,15**	**9.941.662,99**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.350.020,00	2.350.020,00
Σύνολο καταβεβλημένων κεφαλαίων	**2.350.020,00**	**2.350.020,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	61.898,00	61.898,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.943.605,29	5.131.105,29

Αποτελέσματα εις νέο	-950.975,96	-1.356.287,79
Σύνολο αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέον	**4.054.527,33**	**3.836.715,50**
Σύνολο καθαρής θέσης	**6.404.547,33**	**6.186.735,50**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	57.395,58	57.395,58
Σύνολο προβλέψεων	**57.395,58**	**57.395,58**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	8.000.000,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.057.033,90	3.231.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	187.500,00	257.812,89
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**11.244.533,90**	**3.489.612,89**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	77.477,10	11.307,82
Φόρος εισοδήματος	113.502,21	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	23.640,11	187.772,21
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	28.067,51	6.352,59
Λοιπές υποχρεώσεις	31.939,01	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.286,40	2.486,40
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**275.912,34**	**207.919,02**
Σύνολο υποχρεώσεων	**11.520.446,24**	**3.697.531,91**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**17.982.389,15**	**9.941.662,99**

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ.: 094076805

Γ.Ε.Μ.Η.: 005920001000

Β.2.1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

	2023	2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.171.647,72	1.468.249,55
Κόστος πωλήσεων	-401.307,40	-889.761,15
Μικτό αποτέλεσμα	**2.770.340,32**	**578.488,40**
Λοιπά συνήθη έσοδα	1.325,93	25.690,20
Έξοδα διοίκησης	-208.335,81	-98.862,35
Έξοδα διάθεσης	-1.875.022,30	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-34.610,98	-1.518,90
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	-207.845,29
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	40.000,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.268,44	232.991,69
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	**657.965,60**	**568.943,75**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-128.121,69	-1.491,69
Αποτέλεσμα προ φόρων	**529.843,91**	**567.452,06**
Φόροι εισοδήματος	**-124.532,08**	**0,00**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**405.311,83**	**567.452,06**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ
ΑΒ934190

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΑΛΟΥΜΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ087248

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΑΡΕΤΖΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΗ003740

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΦΜ: 094076805
ΓΕΜΗ: 005920001000
Φορολογικό έτος: 2023
Κύκλος εργασιών: από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Ισολογισμός - Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες ευρώ

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ.: 094076805

Γ.Ε.Μ.Η.: 005920001000

Β.1.1. Ισολογισμός - Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

	2023	2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	6.209.348,41	828.042,56
Μηχανολογικός εξοπλισμός	58.541,03	68.869,09
Λοιπός εξοπλισμός	698.843,84	556.955,49
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	1.734.508,47
Σύνολο ενσώματων παγίων	**6.966.733,28**	**3.188.375,61**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	27.043,04	1.466,69
Σύνολο άυλων παγίων	**27.043,04**	**1.466,69**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	2.207.839,02	2.198.139,02
Σύνολο χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	**2.207.839,02**	**2.198.139,02**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.201.615,34**	**5.387.981,32**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	27.576,13	0,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	6.154,32	0,00
Λοιπά αποθέματα	16.969,08	0,00
Σύνολο αποθεμάτων	**50.699,53**	**0,00**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	46.808,50	49.441,95
Λοιπές απαιτήσεις	7.289.166,65	4.451.475,88
Προπληρωμένα έξοδα	11.896,72	11.826,91
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.382.202,41	40.936,93
Σύνολο χρηματοοικονομικών στοιχείων και προκαταβολών	**8.730.074,28**	**4.553.681,67**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**8.780.773,81**	**4.553.681,67**
Σύνολο ενεργητικού	**17.982.389,15**	**9.941.662,99**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	2.350.020,00	2.350.020,00
Σύνολο καταβεβλημένων κεφαλαίων	**2.350.020,00**	**2.350.020,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	61.898,00	61.898,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.943.605,29	5.131.105,29

Αποτελέσματα εις νέο	-950.975,96	-1.356.287,79
Σύνολο αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέον	**4.054.527,33**	**3.836.715,50**
Σύνολο καθαρής θέσης	**6.404.547,33**	**6.186.735,50**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	57.395,58	57.395,58
Σύνολο προβλέψεων	**57.395,58**	**57.395,58**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	8.000.000,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.057.033,90	3.231.800,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	187.500,00	257.812,89
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**11.244.533,90**	**3.489.612,89**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	77.477,10	11.307,82
Φόρος εισοδήματος	113.502,21	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	23.640,11	187.772,21
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	28.067,51	6.352,59
Λοιπές υποχρεώσεις	31.939,01	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.286,40	2.486,40
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**275.912,34**	**207.919,02**
Σύνολο υποχρεώσεων	**11.520.446,24**	**3.697.531,91**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**17.982.389,15**	**9.941.662,99**

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Φ.Μ.: 094076805

Γ.Ε.Μ.Η.: 005920001000

Β.2.1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

	2023	2022
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.171.647,72	1.468.249,55
Κόστος πωλήσεων	-401.307,40	-889.761,15
Μικτό αποτέλεσμα	**2.770.340,32**	**578.488,40**
Λοιπά συνήθη έσοδα	1.325,93	25.690,20
Έξοδα διοίκησης	-208.335,81	-98.862,35
Έξοδα διάθεσης	-1.875.022,30	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-34.610,98	-1.518,90
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00	-207.845,29
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	40.000,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.268,44	232.991,69
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	**657.965,60**	**568.943,75**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-128.121,69	-1.491,69
Αποτέλεσμα προ φόρων	**529.843,91**	**567.452,06**
Φόροι εισοδήματος	**-124.532,08**	**0,00**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**405.311,83**	**567.452,06**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ
ΑΒ934190

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ
ΤΑΛΟΥΜΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ087248

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΑΡΕΤΖΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΗ003740

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΦΜ: 094076805

ΓΕΜΗ: 005920001000

Φορολογικό έτος: 2023

Κύκλος εργασιών: από 1/1/2023 έως 31/12/2023

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2023

Ποσά σε μονάδες ευρώ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 1/1/2023 - 31/12/2023
2. Β.1.1. Ισολογισμός - Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)
3. Β.2.1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

1. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 1/1/2023 - 31/12/2023

Σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. Προσάρτημα (Μικρής Οντότητας)

Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29	ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29	Ανώνυμη Εταιρεία
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	1/1/2023 - 31/12/2023
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	Λ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 44 ΜΑΡΟΥΣΙ
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	005920001000
Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών μετά την ημερομηνία του ισολογισμού
Η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	Η εταιρεία κατατάσσεται στην κατηγορία της Μικρής Οντότητας των παρ. 2α,2β του άρθρου 1 του Ν.4308/2014.
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο. (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. γνωστοποιείται η φύση αυτών των παραγόντων, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους. (Παρ. 4 άρθρου 29)	Η Εταιρεία πραγματοποίησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	Η οντότητα αποτιμά τα αποθέματα και τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων σε τιμές ιστορικού κόστους. Δεν έγιναν αλλαγές στις «λογιστικές πολιτικές» και στις «λογιστικές εκτιμήσεις».
Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή μιας διάταξης του παρόντος νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της παρ.2 άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις.
Όταν ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού, γνωστοποιείται η σχέση του στοιχείου αυτού με τα σχετιζόμενα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. (Παρ. 7 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις.
Πίνακες μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (Παρ. 8 άρθρου 29)	Οι παρακάτω πίνακες ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων απεικονίζουν τις μεταβολές διαχωρισμένα σε τυχόν ιδιοχρησιμ/μενα και επενδυτικά ακίνητα και σε Άυλα πάγια της οντότητας.

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	Γη (Οικόπεδα)	Διαμορφώσεις γης υποκείμενες σε απόσβεση	Κτήρια-Τεχνικά έργα	Μηχανολογικός Εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως Υπόλοιπο 1/1/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσεως Υπόλοιπο 31/12/2023	**1.840.816,34**	**0,00**	**4.814.547,04**	**475.157,36**	**627.656,40**	**2.104.689,29**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις Υπόλοιπο 1/1/2023	**0,00**	**0,00**	**385.470,98**	**401.384,15**	**208.021,71**	**1.705.438,92**
Αποσβέσεις περιόδου	**0,00**	**0,00**	**60.543,99**	**15.232,18**	**43.056,06**	**76.985,16**
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**0,00**	**446.014,97**	**416.616,33**	**251.077,77**	**1.782.424,08**
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2023	**1.840.816,34**	**0,00**	**4.368.532,07**	**58.541,03**	**376.578,63**	**322.265,21**

Επενδυτικά ακίνητα	Γη (Οικόπεδα)	Κτήρια-Τεχνικά έργα
Αξία κτήσεως Υπόλοιπο 1/1/2023	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00
Αξία κτήσεως Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις Υπόλοιπο 1/1/2023	**0,00**	**0,00**
Αποσβέσεις περιόδου	**0,00**	**0,00**
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00
Λοιπές Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2023	**0,00**	**0,00**

Βιολογικά-Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία-Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	Βιολογικά στοιχεία	Δαπάνες ανάπτυξης	Υπεραξία	Λοιπά άυλα	Πάγια υπό εκτέλεση και προκαταβολές
Αξία κτήσεως Υπόλοιπο 1/1/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αξία κτήσεως Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**77.747,22**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις Υπόλοιπο 1/1/2023	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**43.985,53**	**0,00**
Αποσβέσεις περιόδου	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.718,65**	**0,00**
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.704,18**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2023	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27.043,04**	**0,00**

Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία (Παρ. 10 άρθρου 29)	Δεν υφίσταται.
Συνολικό χρέος της οντότητας που καλύπτεται με εξασφαλίσεις που παρέχονται από την οντότητα, με ένδειξη της φύσης και της μορφής της εξασφάλισης. (Παρ. 13 άρθρου 29)	Δεν υφίσταται.
Τα ποσά των υποχρεώσεων της οντότητας που καθίστανται απαιτητά μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού. (Παρ. 14 άρθρου 29)	Δεν υφίστανται.
Συνολικό ποσό χρηματοοικονομικών δεσμεύσεων, εγγυήσεων ή ενδεχόμενων επιβαρύνσεων (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό, με ένδειξη της φύσης και της μορφής των σχετικών εξασφαλίσεων που έχουν παρασχεθεί. Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες, γνωστοποιείται ξεχωριστά (Παρ. 16 άρθρου 29	Δεν συντρέχει περίπτωση καθώς δεν βρέθηκαν συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων και εγγυητικές επιστολές προς διαφόρους τρίτους, ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις, δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο, επίδικες υποθέσεις κλπ.

Το ποσό και τη φύση των επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας. Ιδιαίτερα, στην περίπτωση που από τον παρόντα νόμο προβλέπεται συμψηφισμός εσόδων και εξόδων γνωστοποιούνται τα σχετικά κονδύλια και οι αξίες αυτών προ του συμψηφισμού. (Παρ. 17 άρθρου 29	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
Ποσό τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20 (Παρ. 18 άρθρου 29	Δεν υφίστανται.
Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο. (Παρ. 23α άρθρου 29)	0
Ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια
Άρθρο 30, παραγρ. 9, Ν. 4308/2014	Συντάχθηκαν οι κατά νόμο χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα υποδείγματα του Ν.4308/2014.
Σημειώσεις	

2. Β.1.1. Ισολογισμός - Ατομικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης)

	2023
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	6.209.348,41
Μηχανολογικός εξοπλισμός	58.541,03
Λοιπός εξοπλισμός	698.843,84
Σύνολο ενσώματων παγίων	**6.966.733,28**
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	27.043,04
Σύνολο άυλων παγίων	**27.043,04**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Δάνεια και απαιτήσεις	2.207.839,02
Σύνολο χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	**2.207.839,02**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**9.201.615,34**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	

Αποθέματα	
Εμπορεύματα	27.576,13
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	6.154,32
Λοιπά αποθέματα	16.969,08
Σύνολο αποθεμάτων	**50.699,53**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	46.808,50
Λοιπές απαιτήσεις	7.289.166,65
Προπληρωμένα έξοδα	11.896,72
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.382.202,41
Σύνολο χρηματοοικονομικών στοιχείων και προκαταβολών	**8.730.074,28**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**8.780.773,81**
Σύνολο ενεργητικού	**17.982.389,15**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	2.350.020,00
Σύνολο καταβεβλημένων κεφαλαίων	**2.350.020,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	61.898,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.943.605,29
Αποτελέσματα εις νέο	-950.975,96
Σύνολο αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέον	**4.054.527,33**
Σύνολο καθαρής θέσης	**6.404.547,33**
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	57.395,58
Σύνολο προβλέψεων	**57.395,58**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δάνεια	8.000.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.057.033,90
Κρατικές επιχορηγήσεις	187.500,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	**11.244.533,90**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	77.477,10
Φόρος εισοδήματος	113.502,21
Λοιποί φόροι και τέλη	23.640,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	28.067,51

Λοιπές υποχρεώσεις	31.939,01
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.286,40
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**275.912,34**
Σύνολο υποχρεώσεων	**11.520.446,24**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**17.982.389,15**

3. Β.2.1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία

	2023
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3.171.647,72
Κόστος πωλήσεων	-401.307,40
Μικτό αποτέλεσμα	**2.770.340,32**
Λοιπά συνήθη έσοδα	1.325,93
Έξοδα διοίκησης	-208.335,81
Έξοδα διάθεσης	-1.875.022,30
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-34.610,98
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.268,44
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	**657.965,60**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-128.121,69
Αποτέλεσμα προ φόρων	**529.843,91**
Φόροι εισοδήματος	**-124.532,08**
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**405.311,83**

16/09/2024

Πρόεδρος Δ.Σ.
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ
ΑΒ934190

Διευθύνων Σύμβουλος Δ.Σ.
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ

Το μέλος
ΤΑΛΟΥΜΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ087248

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Ο/Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ
ΑΒ934190

Ο λογιστής
ΚΑΡΕΤΖΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΗ003740

ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΦΜ: 094076805

ΓΕΜΗ: 005920001000

Φορολογικό έτος: 2023

Κύκλος εργασιών: από 1/1/2023 έως 31/12/2023

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ποσά σε μονάδες ευρώ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Παρουσίαση της εξελικτικής πορείας και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και λειτουργιών της Εταιρείας
1.1. Το επιχειρηματικό μοντέλο της εταιρείας και οι δεσπόζουσες αξίες αυτής
1.1.1. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές
1.1.2. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης
1.2. Κύριες Αρχές της εταιρικής Διοίκησης και Διαχείρισης
2. Οικονομική εξέλιξη της εταιρείας (1 Χρήση)
3. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες κατά την εταιρική χρήση
3.1. Εφοδιαστική αλυσίδα
3.2. Κίνδυνος καταστροφής - έλλειψης αποθεμάτων
3.3. Κίνδυνος περιορισμού της ζήτησης
3.4. Κίνδυνος τιμής πρώτων υλών και εμπορευμάτων
3.5. Κίνδυνος Ρευστότητας
3.6. Πιστωτικός Κίνδυνος και κίνδυνος αντισυμβαλλομένου
3.7. Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων
3.8. Συναλλαγματικός κίνδυνος
3.9. Κίνδυνος πτώχευσης
3.10. Νομοθετικός κίνδυνος
3.11. Κίνδυνοι σχετιζόμενοι με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία
3.12. Περιβαλλοντικά θέματα
4. Χρηματοοικονομικοί και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (1 Χρήση)
5. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας
6. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης
7. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 ν. 4548/2018
8. Υποκαταστήματα της Εταιρείας
9. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων»

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας ενημερώσουμε, αιτούμενοι ταυτοχρόνως την έγκρισή σας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 1/1/2023 - 31/12/2023 της εν λόγω εταιρείας. Υποβάλλοντάς σας την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2023, η οποία συντάχθηκε νομοτύπως και κατά τις ισχύουσες καταστατικές διατάξεις, αιτούμαστε αυτή να μελετηθεί από κοινού με τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας. Οι τελευταίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και παρέχουν αναλυτική πληροφόρηση για τις εφαρμοζόμενες βασικές λογιστικές αρχές, όπως αυτές αναφέρονται στο προσάρτημα επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2023.

1. Παρουσίαση της εξελικτικής πορείας και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και λειτουργιών της Εταιρείας

1.1. Το επιχειρηματικό μοντέλο της εταιρείας και οι δεσπόζουσες αξίες αυτής

Η εταιρεία ΣΥΒΟΤΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με έδρα Λ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 44 ΜΑΡΟΥΣΙ είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Αρ. 005920001000. Βάσει των οικονομικών αποτελεσμάτων της θεωρείται Μικρή Οντότητα, ενώ κύριο αντικείμενο έχει ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΟΥ ΥΠΝΟΥ, ΠΟΛΥΤΕΛΕΙΑΣ ΚΑΙ Α

1.1.1. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Βασικοί στόχοι της εταιρείας παραμένουν η αύξηση του κύκλου εργασιών, η βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους και η αύξηση της ρευστότητας. Η εταιρεία με βασικές αξίες την έντιμη σχέση με τους πελάτες, το κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον την υψηλή ποιότητα υπηρεσιών και την συνεχή εκπαίδευση επιτυγχάνει κάθε χρόνο τους στόχους της και ευελπιστεί στην συνέχιση της αναπτυξιακής της πορείας.

1.1.2. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της χρησιμοποιούνται αποδοτικά για την επίτευξη των σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στις προσφερόμενες υπηρεσίες και τη λειτουργική της δραστηριότητας δίνουν έμφαση στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών, την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια, δικαιοσύνη και σεβασμό για το περιβάλλον.

1.2. Κύριες Αρχές της εταιρικής Διοίκησης και Διαχείρισης

Η Εταιρεία μας, έχοντας θέσει υψηλούς στόχους και επιδιώκοντας την μέγιστη δυνατή ικανοποίηση των πελατών της, δίνει έμφαση πρωτίστως στην αρμονική εσωτερική οργάνωση και λειτουργία της. Χάρη στον συγκροτημένο πυρήνα της Διοίκησης και στις ηγετικές και οργανωτικές δεξιότητές της, έχει δημιουργηθεί το κατάλληλο για την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας, οικείο περιβάλλον, το οποίο διασφαλίζει υψηλά ποσοστά παραγωγικότητας και αποτελεσματικής εργασίας. Χάρη στη σωστή καθοδήγηση της Διοίκησης, τον ακριβή και πολύ καλά διαμορφωμένο καταμερισμό της εργασίας σε κατάλληλους τομείς και χάρη στον ορθολογικό τρόπο διαχείρισης των διαθέσιμων πόρων της εταιρείας και των δυνατοτήτων του εργατικού δυναμικού της, η επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της εταιρείας και η ικανοποίηση των πελατών της, αποτελούν μονόδρομο. Ιδιαίτερη έμφαση δίνεται ακόμη:

- Στην θέσπιση κοινών αρχών και κανόνων, βασισμένων στις θεμελιώδεις έννοιες της δικαιοσύνης, της αξιοκρατίας και της διαφάνειας.
- Στην παραγωγή και παροχή προϊόντων και υπηρεσιών υψηλής ποιότητας.

- Στον σεβασμό και την προστασία του περιβάλλοντος.
- Στην τήρηση και προστασία των θεμελιωδών και κατοχυρωμένων ανθρώπινων δικαιωμάτων.
- Στην προστασία και τήρηση των συμφωνιών με κάθε τρόπο όχι μόνο των πελατών ή των προμηθευτών αλλά και κάθε άλλου αντισυμβαλλομένου με την εταιρεία προσώπου.

2. Οικονομική εξέλιξη της εταιρείας (1 Χρήση)

Ο κύκλος εργασιών το 2023 ανήλθε σε **3.171.647,72€**

Το μικτό αποτέλεσμα το 2023 ανήλθε σε **2.770.340,32€**

Τα λοιπά συνήθη έσοδα το 2023 ανήλθαν σε **1.325,93€**

Τα Έξοδα διοίκησης το 2023 ανήλθαν σε **208.335,81€**

Τα Έξοδα διάθεσης το 2023 ανήλθαν σε **1.875.022,30€**

Τα Λοιπά έξοδα και ζημιές το 2023 ανήλθαν σε **34.610,98€**

Τα Λοιπά έσοδα και κέρδη το 2023 ανήλθαν σε **4.268,44€**

Τα Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων το 2023 ανήλθαν σε **657.965,60€**

Οι Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα το 2023 ανήλθαν σε **128.121,69€**

Τα αποτελέσματα προ φόρων το 2023 ανήλθαν σε **529.843,91€**

Ο φόρος εισοδήματος της κλειόμενης χρήσης το 2023 ανήλθε σε **124.532,08€**

Τα αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους το 2023 ανήλθαν σε **405.311,83€**

Τα ενσώματα πάγια το 2023 ανήλθαν σε **6.966.733,28€**

Τα άυλα πάγια στοιχεία το 2023 ανήλθαν σε **27.043,04€**

Τα αποθέματα το 2023 ανήλθαν σε **50.699,53€**

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις το 2023 ανήλθαν σε **7.335.975,15€**

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα το 2023 ανήλθαν σε **1.382.202,41€**

Το σύνολο καθαρής θέσης το 2023 ανήλθε σε **6.404.547,33€**

Το σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων το 2023 ανήλθαν σε **11.244.533,90€**

Το σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων το 2023 ανήλθαν σε **275.912,34€**

Οι συνολικές υποχρεώσεις το 2023 ανήλθαν σε **11.520.446,24€**

Ο συνολικός δανεισμός το 2023 ανήλθε σε **8.000.000,00€**

3. Κίνδυνοι και αβεβαιότητες κατά την εταιρική χρήση

Σε έναν διαρκώς κινούμενο, εξελισσόμενο και ρευστό κόσμο όπως είναι αυτός της οικονομίας και των εταιρειών – επιχειρήσεων, οι ενδεχόμενοι κίνδυνοι ποικίλουν και μια εταιρεία μπορεί ποικιλοτρόπως να βρεθεί σε δυσμενείς καταστάσεις, ακόμη και σε αδιέξοδα. Για αυτόν ακριβώς τον λόγο η συγκεκριμένη Εταιρεία προτάσσει έναντι άλλων υποχρεώσεών της την διαρκή ενημέρωση σχετικά με κάθε τομέα που μπορεί να την επηρεάσει βραχυπρόθεσμα ή μακροπρόθεσμα και να κλονίσει την θέση της στην αγορά.

Οι συνήθεις χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι:

3.1. Εφοδιαστική αλυσίδα

Με υψηλές βλέψεις και στόχο την καλύτερη δυνατή ποιότητα των υπηρεσιών της, η Εταιρεία αναζητά και συνεργάζεται με προμηθευτές προερχόμενους από την εγχώρια αλλά κυρίως από την ευρωπαϊκή αγορά. Οι ενδοσυμβατικοί κανόνες και όροι των συναλλαγών με τους προμηθευτές είναι τέτοιοι ώστε επικρατεί ισότητα μεταξύ των συμβαλλόμενων μερών και όχι υπεροχή κάποιας πλευράς γεγονός που θα υποβάθμιζε την αξία της συνεργασίας και θα διακινδύνευε τα συμφέροντα του αντισυμβαλλομένου. Επίσης, η επιλογή των προμηθευτών γίνεται με τέτοιο τρόπο ώστε να διασφαλίζονται με κάθε δυνατό τρόπο τα συμφέροντα της Εταιρείας και η επίτευξη των αρχικών της στόχων.

Επιπλέον, η Εταιρεία διασφαλίζει την αποτελεσματικότητά της με έναν ακόμη τρόπο, καθώς δεν υπάρχουν προμηθευτές με τους οποίους η ενδεχόμενη διακοπή της συνεργασίας μαζί τους, θα διακινδύνευε την εύρυθμη λειτουργία της . Η εν λόγω Εταιρεία διατηρεί ακόμη, η ίδια, ικανό απόθεμα, και έχει λάβει τα κατάλληλα μέτρα πρόληψης στον τομέα αυτό, ώστε σε περίπτωση παροδικού κωλύματος εφοδιασμού από πλευράς των προμηθευτών, να μην υπάρξει σύγχυση και αδυναμία εκπλήρωσης των στόχων και των υποχρεώσεών της τόσο έναντι άλλων συνεργατών, όσο και έναντι των πελατών της.

Συν τοις άλλοις η Διοίκηση της Εταιρείας φροντίζει να εξετάζει τακτικά την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και με βάση αυτή να ρυθμίζει κατάλληλα τόσο την οικονομική διαχείριση της εταιρείας όσο και τον τρόπο λειτουργίας της.

3.2. Κίνδυνος καταστροφής - έλλειψης αποθεμάτων

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα ενδεδειγμένα και απαραίτητα μέτρα που μπορεί σημαντικά να συμβάλλουν στην ελαχιστοποίηση του κινδύνου και των ενδεχόμενων ζημιών λόγω απώλειας αποθεμάτων. Η απώλεια ή η καταστροφή αποθεμάτων μπορεί να είναι αποτέλεσμα φυσικών καταστροφών ή από παρόμοιων συναφών αιτιών και απρόοπτης μεταβολής συνθηκών. Παράλληλα, λόγω της μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας των αποθεμάτων και ταυτόχρονα της μεγάλης διάρκειας αυτών (ημερομηνία λήξης), ο κίνδυνος απαξίωσής τους είναι ιδιαίτερα περιορισμένος. Ωστόσο η Εταιρεία έχει μεριμνήσει και για την ασφάλιση του συνόλου της αξίας των αποθεμάτων, προσθέτοντας ακόμη μια δικλείδα ασφαλείας, έναντι του παρόντος κινδύνου.

3.3. Κίνδυνος περιορισμού της ζήτησης

Παρά τη γενικότερη κρίση στην ελληνική οικονομική ζώνη, η Εταιρεία συνεχίζει σταθερά την αρχική της πορεία, παραμένοντας πιστή στους αρχικούς της στόχους και οικονομικούς υπολογισμούς, ενώ ταυτόχρονα προσπαθεί να αποφύγει τους άκαμπτους περιορισμούς στον τρόπο διάθεσης του κεφαλαίου και να προβεί σε έναν αποτελεσματικό τρόπο διαχείρισης των δαπανών της, χωρίς παράλληλη μείωση της αποτελεσματικότητας και της ποιότητας του έργου της.

3.4. Κίνδυνος τιμής πρώτων υλών και εμπορευμάτων

Η μεταβλητότητα των τιμών των προϊόντων των ανταγωνιστριών εταιρειών, φέρνουν την Εταιρεία αντιμέτωπη με τον κίνδυνο των τιμών των προϊόντων, ενώ ακόμη προβληματισμούς δημιουργεί και η συνεχής μεταβολή (κυρίως με ανοδική πορεία) των τιμών των πρώτων υλών που χρησιμοποιούνται για την παραγωγή των προϊόντων της εταιρείας. . Ως εκ τούτου, η έκθεση στον εν λόγω κίνδυνο αξιολογείται ως αυξημένη και για το λόγο αυτό, η τιμολογιακή πολιτική της Εταιρείας βασίζεται και διαμορφώνεται κατά κύριο λόγο με γνώμονα το ποσοστό περιθωρίου κέρδους, μέσω ειδικών συμφωνιών με τους προμηθευτές της. Η καταπολέμηση του εν λόγω κινδύνου επιτυγχάνεται ακόμη και με την χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων και έγκαιρης, ανάλογης και κατάλληλης προσαρμογής της τιμολογιακής και εμπορικής πολιτικής της Εταιρείας.

3.5. Κίνδυνος Ρευστότητας

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

3.6. Πιστωτικός Κίνδυνος και κίνδυνος αντισυμβαλλομένου

Πιστωτικός κίνδυνος και κίνδυνος του αντισυμβαλλομένου επέρχεται όταν το αντισυμβαλλόμενο μέρος, αδυνατεί να εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις και ειδικότερα όταν αδυνατεί να εξοφλήσει πλήρως τα ποσά που οφείλει στην εταιρία.

Όσον αφορά στην συγκεκριμένη Εταιρεία, ο κίνδυνος αυτής της μορφής δεν κρίνεται ιδιαίτερα σημαντικός, κυρίως λόγω του μεγάλου αριθμού των πελατών της και της μεγάλης διασποράς της πελατειακής της βάσης. Παρά το γεγονός αυτό όμως η Εταιρεία δεν παραλείπει να οργανωθεί κατάλληλα, λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα και ακολουθώντας για ακόμη μία φορά προληπτική πολιτική.

Η Διοίκηση έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλών απαιτήσεων. Βασικούς άξονες της πρακτικής αυτής αποτελούν αφενός ο έλεγχος πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών και αφετέρου η αποτελεσματική διαχείριση των απαιτήσεων πριν αυτές καταστούν ληξιπρόθεσμες. Για την παρακολούθηση του πιστωτικού κινδύνου, οι πελάτες ομαδοποιούνται ανάλογα με τα πιστοληπτικά τους χαρακτηριστικά, την ενηλικίωση των απαιτήσεών τους και το ιστορικό εισπραξιμότητάς τους.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εφαρμόζει τακτικά τις διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την αποφυγή, αν όχι την εξάλειψη κάθε πιθανού πιστωτικού κινδύνου. Σε κάθε περίπτωση που υπάρχει ένδειξη επισφάλειας των απαιτήσεων η Διοίκηση πράττει αναλόγως προτάσσοντας το συμφέρον της Εταιρείας.

3.7. Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων

Ακόμη μία λειτουργία της Διοίκησης αποτελεί ο συνεχής έλεγχος των τάσεων των επιτοκίων και των αναγκών χρηματοδότησης της Εταιρείας. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τον κίνδυνο διακύμανσης επιτοκίων, αποφεύγοντας τις ιδιαίτερα αυξημένες δανειακές υποχρεώσεις. Τέλος, η Διοίκηση παρακολουθεί ανελλιπώς τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές ανάγκες της εταιρείας και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια και το μέγεθος των δανείων.

3.8. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν παραλείπει ακόμη, να παρακολουθεί και να ελέγχει διαρκώς τους συναλλαγματικούς κινδύνους που ελλοχεύουν και να αξιολογεί την ανάγκη λήψης σχετικών μέτρων, βασιζόμενη στα στοιχεία τόσο της εγχώριας όσο και της διεθνούς αγοράς, τιμολογώντας στην κλίμακα του Ευρώ.

3.9. Κίνδυνος πτώχευσης

Δεν συντρέχει τέτοιος λόγος.

3.10. Νομοθετικός κίνδυνος

Εκτεθειμένη βρίσκεται η Εταιρεία και σε περίπτωση τροποποιήσεων και αλλαγών του νομοθετικού πλαισίου στο οποίο βασίζει την σύσταση και τη λειτουργία της. Οι ενδεχόμενες αυτές τροποποιήσεις πολύ πιθανόν να επηρεάσουν την οικονομική κατάσταση της εταιρείας, τον τρόπο οργάνωσης και λειτουργίας και την ρευστότητά της.

3.11. Κίνδυνοι σχετιζόμενοι με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία

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

3.12. Περιβαλλοντικά θέματα

Για την εταιρεία είναι πρώτιστης σημασίας η προσήλωση στις αξίες της περιβαλλοντικής ευθύνης. Η εταιρεία δεσμεύεται να διατηρήσει μια περιβαλλοντικά ευαίσθητη και υπεύθυνη θέση και να διαχειριστεί ανάλογα τις δραστηριότητές της, εφαρμόζοντας προληπτικά μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος και ελαχιστοποιώντας τις όποιες αρνητικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις ενδέχεται να προκύπτουν. Έχοντας ως βασική αρχή την προστασία του περιβάλλοντος, τηρούνται καθημερινά οι προϋποθέσεις των περιβαλλοντικών αδειών με πλήρη αφοσίωση, σύμφωνα με την Ελληνική νομοθεσία και τις διαδικασίες.

Γίνεται συνεχής ενημέρωση των υπαλλήλων και των εργαζομένων, καθώς και των άλλων συνεργατών για θέματα σχετιζόμενα με το περιβάλλον και την μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος.

Η εκπαίδευση των εργαζομένων σε περιβαλλοντικά θέματα και ανάπτυξη περιβαλλοντικής συνείδησης σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο.

4. Χρηματοοικονομικοί και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (1 Χρήση)

Current Ratio - Αριθμοδείκτης Γενικής ή Έμμεσης Ρευστότητας

Ο αριθμοδείκτης γενικής ή έμμεσης ρευστότητας (Current Ratio) είναι ένας δείκτης που δείχνει την ικανότητα μιας επιχείρησης να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με τα κυκλοφορούντα ενεργητικά της. Συνήθως, ένας αριθμοδείκτης γενικής ρευστότητας πάνω από 1,5 θεωρείται ικανοποιητικός, αν και αυτό μπορεί να διαφέρει ανάλογα με τον κλάδο και τις συγκεκριμένες συνθήκες της αγοράς. Ωστόσο, το μικρότερο περιθώριο σημαίνει ότι η επιχείρηση ίσως έχει μικρότερη ευελιξία σε περίπτωση αναπάντεχων δαπανών ή μειώσεων στα έσοδα.

$$\text{Current Ratio} = \frac{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις}} = \frac{8.780.773,81}{275.912,34} = 31,82$$

Αριθμοδείκτης	2023
Current Ratio	31,82

Acid Test Ratio - Αριθμοδείκτης Ειδικής ή άμεσης ρευστότητας

Ο Αριθμοδείκτης Ταμειακής Ρευστότητας (Acid Test Ratio) , αποτελεί έναν κρίσιμο δείκτη ρευστότητας που χρησιμοποιείται για να καθορίσει την ικανότητα μιας εταιρείας να εξοφλήσει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της χωρίς να χρειαστεί να πωλήσει ή να μετατρέψει σε μετρητά τα αποθέματά της. Αυτός ο δείκτης παρέχει μια πιο συντηρητική εικόνα της ρευστότητας σε σχέση με το Current Ratio, καθώς δεν περιλαμβάνει τα αποθέματα, τα οποία μπορεί να μην είναι εύκολα εισπράξιμα. Ενδεικτικοί Δείκτες για Κάθε Κλάδο:

- **Εμπορία:** Ένας δείκτης κοντά στο 1 μπορεί να θεωρηθεί αποδεκτός, δεδομένου ότι οι επιχειρήσεις εμπορίας συχνά έχουν γρήγορη κίνηση αποθεμάτων.

- **Βιομηχανία:** Ανάλογα με τον τομέα, ένα Acid Test Ratio πάνω από 0.75 μπορεί να θεωρηθεί υγιές. Σε βιομηχανίες με βαρύτερες επενδύσεις σε αποθέματα, ένα χαμηλότερο ratio μπορεί ακόμα να είναι αποδεκτό.

- **Παροχής Υπηρεσιών:** Πάνω από 1. Οι εταιρείες παροχής υπηρεσιών συνήθως έχουν λιγότερα αποθέματα και μπορούν να διατηρήσουν υψηλότερα επίπεδα ρευστότητας.

Οι παραπάνω ενδεικτικές τιμές μπορεί να διαφέρουν σημαντικά σε κάθε επιχείρηση γιατί η κάθε επιχείρηση έχει διαφορετικές λειτουργικές και χρηματοοικονομικές ανάγκες.

$$\text{Acid Test Ratio} = \frac{\text{(Κυκλοφορούν ενεργητικό) - (Αποθέματα)}}{\text{Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις}}$$

$$= \frac{8.730.074,28}{275.912,34} = 31,64$$

Αριθμοδείκτης	2023
Acid Test Ratio	31,64

Cash Ratio - Αριθμοδείκτης Ταμειακής Ρευστότητας

Ο Cash Ratio είναι ένας οικονομικός δείκτης που μετρά την ικανότητα μιας επιχείρησης να καλύψει βραχυχρόνιες υποχρεώσεις της χρησιμοποιώντας μόνο τα διαθέσιμα μετρητά και τα ισοδύναμα μετρητών, χωρίς ανάγκη πώλησης άλλων στοιχείων ενεργητικού ή την απόκτηση πρόσθετης χρηματοδότησης. Οι επιθυμητές τιμές για όπως Cash Ratio μπορεί να διαφέρουν σημαντικά ανάμεσα στους διάφορους κλάδους και σε κάθε επιχείρηση, επειδή κάθε κλάδος-επιχείρηση έχει διαφορετικές λειτουργικές και χρηματοοικονομικές ανάγκες. Ενδεικτικά:

- **Εμπορία:** Στον κλάδο της εμπορίας, όπου η συχνότητα μετατροπής των αποθεμάτων σε πωλήσεις ή μετρητά μπορεί να είναι κρίσιμη, ένας Cash Ratio κοντά στο 0,1 έως 0,3 μπορεί να θεωρηθεί αποδεκτός.

- **Βιομηχανία:** Για τον βιομηχανικό κλάδο, ο οποίος περιλαμβάνει επιχειρήσεις με επενδύσεις εγκαταστάσεις, μηχανήματα και αποθέματα, ένας Cash Ratio από 0,2 έως 0,5 μπορεί να θεωρηθεί ως ένδειξη υγιούς ρευστότητας.

- **Υπηρεσίες:** Στις επιχειρήσεις στον κλάδο των υπηρεσιών, ένας δείκτης μεταξύ 0,1 και 0,4 θεωρείται επαρκής, καθώς η ανάγκη για μετρητά για άμεσες λειτουργικές δαπάνες είναι σημαντική αλλά δεν εμποδίζεται από τις υψηλές επενδύσεις σε αποθέματα ή σε επενδυτικά αγαθά.

$$\text{Cash Ratio} = \frac{\text{Διαθέσιμο ενεργητικό}}{\text{Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις}}$$

$$= \frac{1.382.202,41}{275.912,34} = 5,01$$

Αριθμοδείκτης	2023
Cash Ratio	5,01

Defensive Interval Ratio - Αριθμοδείκτης Αμυντικού Χρονικού Διαστήματος

Ο Αριθμοδείκτης Αμυντικού Χρονικού Διαστήματος (Defensive Interval Ratio) είναι ένας δείκτης που μετρά τον χρόνο (σε ημέρες) για τον οποίο μια επιχείρηση μπορεί να συνεχίσει τη λειτουργία της χωρίς να χρειαστεί να πουλήσει το απόθεμά της ή να λάβει περαιτέρω πιστώσεις. Η τιμή αυτού του δείκτη εξαρτάται από τη φύση και τον τομέα της επιχείρησης, αλλά γενικά:

- **Πάνω από 90 ημέρες**: Θεωρείται πολύ καλό, καθώς η εταιρεία μπορεί να λειτουργήσει για τρία μήνες με τα υπάρχοντα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της.
- **Από 30 έως 90 ημέρες**: Θεωρείται αποδεκτό για πολλές επιχειρήσεις. Παρέχει ένα μέτριο περιθώριο ασφαλείας σε περίπτωση απρόβλεπτων συνθηκών.
- **Κάτω από 30 ημέρες**: Θεωρείται επικίνδυνη ζώνη καθώς η εταιρεία έχει περιορισμένο χρονικό περιθώριο για να αντιμετωπίσει τα βραχυπρόθεσμα οικονομικά της ζητήματα χωρίς επιπλέον πηγές ρευστότητας.

$$\text{Defensive Interval Ratio} = \frac{(\text{Διαθέσιμα}) + (\text{Χρεώγραφα}) + (\text{Απαιτήσεις})}{(\text{Προβλεπόμενα ημερήσια έξοδα}) / 365}$$

$$= \frac{8.718.177,56}{2.444.862,14} = 1.301,56$$

Αριθμοδείκτης	2023
Defensive Interval Ratio	1.301,56

Working Capital to Current Assets - Αριθμοδείκτης Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ. Ενεργητικό

Η διαφορά αυτή (Κυκλοφορούν Ενεργητικό – Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις) αντιπροσωπεύει την αξία των κυκλοφορούντων στοιχείων του Ενεργητικού της επιχείρησης, που απομένει, αν υποθέσουμε ότι όλες οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις έχουν εξοφληθεί. Είναι δηλαδή, η αξία του κυκλοφορούντος ενεργητικού, που δεν οφείλεται στους, με οποιαδήποτε μορφή, βραχυχρόνιους δανειστές της οικονομικής μονάδας. Εάν το Κεφάλαιο Κίνησης είναι θετικό, όπως φαίνεται από τον ορισμό του, τα εύκολα ρευστοποιήσιμα στοιχεία (κυκλοφορούν ενεργητικό) καλύπτουν τις βραχυχρόνιες υποχρεώσεις με συνέπεια την ικανότητα της επιχείρησης να πληρώνει; χωρίς προβλήματα.

$$\text{Working Capital to Current Assets} = \frac{\text{Κεφάλαιο κινήσεως}}{\text{Κυκλοφορούν ενεργητικό}}$$

$$= \frac{8.780.773,81 - 275.912,34}{8.780.773,81} = 0,97$$

Αριθμοδείκτης	2023
Working Capital to Current Assets	0,97

Debt to Equity - Δείκτης Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια

Το 'ιδανικό' ποσοστό για τον Δείκτη Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια (Debt to Equity Ratio) διαφέρει ανάλογα με τον κλάδο και τον τομέα δραστηριότητας της εταιρείας. Γενικά, μια χαμηλότερη τιμή στον δείκτη θεωρείται προτιμότερη, καθώς δείχνει λιγότερη εξάρτηση από το ξένο κεφάλαιο, αλλά η τιμή αυτή μπορεί να διαφέρει ανάλογα με τις συνθήκες.

- **Βιομηχανικές Εταιρείες**: Μπορεί να έχουν υψηλότερο ποσοστό λόγω των μεγάλων επενδύσεων

σε εξοπλισμό και εγκαταστάσεις.

- **Υπηρεσίες**: Εταιρείες που παρέχουν υπηρεσίες συνήθως έχουν χαμηλότερο ποσοστό λόγω της χαμηλότερης ανάγκης για βαριά επενδύσεις σε σταθερά ενεργητικά.
- **Κλάδος Τεχνολογίας**: Τεχνολογικές εταιρείες, ειδικά οι νεοσύστατες, ενδέχεται να έχουν υψηλό δείκτη εάν έχουν λάβει σημαντική χρηματοδότηση για να αναπτύξουν νέα προϊόντα. Έτσι, ενώ μια εταιρεία με ποσοστό 0,5 μπορεί να θεωρηθεί πολύ καλή σε έναν τομέα, σε έναν άλλον μπορεί να θεωρηθεί ανταγωνιστική με ποσοστό 1,5. Είναι σημαντικό να συγκρίνετε τον δείκτη με άλλες εταιρείες στον ίδιο κλάδο ή τομέα δραστηριότητας για να πάρετε μια καλύτερη εικόνα της χρηματοοικονομικής της θέσης.

$$\text{Debt to Equity} = \frac{\text{Ξένο κεφάλαιο}}{\text{Ιδια κεφάλαια}} = \frac{11.520.446,24}{6.404.547,33} = 1,80$$

Αριθμοδείκτης	2023
Debt to Equity	1,80

Fixed Assets Turnover Ratio - Δείκτης Ταχύτητας Κυκλοφορίας Παγίων

Ο αριθμοδείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας παγίων δείχνει την ένταση ή καλύτερα το βαθμό αξιοποίησης των πάγιων περιουσιακών στοιχείων στη δημιουργία πωλήσεων. Ο δείκτης αυτός προσδιορίζει τον βαθμό παγιοποίησης μιας επιχείρησης. Όσο μικρότερος είναι ο δείκτης τόσο περισσότερα πάγια χρησιμοποιεί η επιχείρηση και αντίστροφα. Ισούται με τις πωλήσεις προς τα καθαρά πάγια.

$$\text{Fixed Assets Turnover Ratio} = \frac{\text{Κύκλος Εργασιών}}{\text{Αναπόσβεστη αξία Παγίου Ενεργητικού}} = \frac{3.171.647,72}{9.201.615,34} = 0,34$$

Αριθμοδείκτης	2023
Fixed Assets Turnover Ratio	0,34

Inventories Turnover Ratio - Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Αποθεμάτων

Ο Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Αποθεμάτων (Inventories Turnover Ratio) είναι ένας χρηματοοικονομικός δείκτης που δείχνει πόσες φορές ένας στόκ αποθεμάτων πουλήθηκε και ανανεώθηκε κατά τη διάρκεια μιας χρονικής περιόδου. Ένας υψηλότερος δείκτης μπορεί να υποδεικνύει αποτελεσματικότερη διαχείριση των αποθεμάτων, καθώς τα αποθέματα πωλούνται και ανανεώνονται ταχύτερα. Ωστόσο, είναι σημαντικό να σημειωθεί ότι πολύ υψηλές τιμές μπορεί να υποδεικνύουν ότι η εταιρεία δεν κρατάει αρκετό απόθεμα για να καλύψει τη ζήτηση, ενώ πολύ χαμηλές τιμές μπορεί να υποδεικνύουν υπερβολικά αποθέματα ή μειωμένες πωλήσεις.

- Για επιχειρήσεις που πωλούν εύφθαρτα αγαθά, όπως τρόφιμα, ένας υψηλός δείκτης είναι ιδανικός γιατί δείχνει ότι τα αποθέματα πωλούνται και ανανεώνονται ταχύτερα, μειώνοντας τον κίνδυνο απώλειας λόγω λήξης της ημερομηνίας κατανάλωσης .

- Για επιχειρήσεις που πωλούν πολυτελή ή εξειδικευμένα προϊόντα, ένας χαμηλότερος δείκτης μπορεί να είναι αποδεκτός γιατί αντικατοπτρίζει τη μεγαλύτερη διάρκεια πώλησης.

$$\text{Inventories Turnover Ratio} = \frac{\text{Κόστος αναλώσεων}}{\text{Αποθέματα}} = \frac{401.307,40}{50.699,53} = 7,92$$

Αριθμοδείκτης	2023
Inventories Turnover Ratio	7,92

Average Stock Dwelling Index - Δείκτης Μέσης Διάρκειας Παραμονής Αποθεμάτων

Στο δείκτη αυτόν υπολογίζεται η μέση διάρκεια παραμονής των αποθεμάτων στην επιχείρηση.

$$\text{Average Stock Dwelling Index} = \frac{365}{\text{Inventories Turnover Ratio}} = \frac{365 * 50.699,53}{401.307,40} = 46,11$$

Αριθμοδείκτης	2023
Average Stock Dwelling Index	46,11

Days of Sales Outstanding - Δείκτης Μέσης Περιόδου Έισπραξης Εμπορικών Απαιτήσεων

Ο Δείκτης Μέσης Περιόδου Εξόφλησης Εμπορικών Απαιτήσεων (Days of Sales Outstanding) μετράει τον μέσο χρόνο που χρειάζεται μια επιχείρηση για να εισπράξει τις εμπορικές της απαιτήσεις από τους πελάτες της. Όσο μικρότερη είναι η μέση διάρκεια είσπραξης απαιτήσεων, τόσο μεγαλύτερη είναι η ταχύτητα είσπραξης αυτών, κάτι που σημαίνει μικρότερος χρόνος δέσμευσης κεφαλαίων, συνεπώς καλύτερη εικόνα για την επιχείρηση. Μια ενδεχόμενη μείωση του δείκτη, μπορεί να οφείλεται στο γεγονός ότι η επιχείρηση διαπραγματεύεται δυναμικά τη πιστοδοτική τακτική απέναντι στους πελάτες ή ότι μειώνει τις εμπορικές πιστώσεις της. Αντίθετα μια ενδεχόμενη αύξηση του δείκτη, μπορεί να οφείλεται σε αδυναμία είσπραξης, απώλεια δυναμικότητας στις διαπραγματεύσεις και σε δυσκολίες προώθησης των προϊόντων.

$$\text{Days of Sales Outstanding} = \frac{\text{Μέσες Απαιτήσεις(από εμπορικές δραστηριότητες)}}{\text{Ημερήσιες πωλήσεις}} = \frac{365 * 46.808,50}{3.171.647,72} = 5,39$$

Αριθμοδείκτης	2023
Days of Sales Outstanding	5,39

Asset Turnover Ratio - Δείκτης Ταχύτητας Κυκλοφορίας Συνολικού Ενεργητικού

Η κυκλοφοριακή ταχύτητα ενεργητικού δείχνει ποσό αποτελεσματική είναι η επιχείρηση, στο να χρησιμοποιεί το σύνολο του ενεργητικού, προκειμένου να διενεργεί πωλήσεις. Όσο μεγαλύτερος είναι ο δείκτης, τόσο πιο οργανωμένη λειτουργεί η επιχείρηση όσον αφορά τη χρήση του συνόλου του ενεργητικού. Ένας χαμηλός δείκτης, δηλώνει ότι η επιχείρηση δε χρησιμοποιεί εντατικά τα στοιχεία του ενεργητικού της, πράγμα που σημαίνει ότι θα πρέπει είτε να εντατικοποιήσει τη χρήση αυτών είτε να ρευστοποιήσει μέρος των περιουσιακών της στοιχείων.

$$\text{Asset Turnover Ratio} = \frac{\text{Κύκλος Εργασιών}}{\text{Σύνολο ενεργητικού}} = \frac{3.171.647,72}{17.982.389,15} = 0,18$$

Αριθμοδείκτης	2023
Asset Turnover Ratio	0,18

Owner's Equity Turnover Ratio - Δείκτης Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων

Ο αριθμοδείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας ιδίων κεφαλαίων δείχνει πόσες φορές το ίδιο κεφάλαιο ανανεώνεται ή επανακτάται μέσω των πωλήσεων μέσα σε μια χρήση. Όσο μεγαλύτερη η τιμή του δείκτη τόσο πιο δραστική και επιτυχημένη η χρησιμοποίηση των ιδίων κεφαλαίων της. Ο δείκτης ουσιαστικά μετρά το βαθμό που έχουν χρησιμοποιηθεί τα ίδια κεφάλαια της επιχείρηση σε συνάρτηση με τις πραγματοποιούμενες πωλήσεις. Όταν ο αριθμοδείκτης αυτός είναι μεγάλος τότε αυτό συνεπάγεται ότι οι πωλήσεις της επιχείρησης είναι μεγάλες σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια του πράγμα που οδηγεί σε αύξηση της κερδοφορίας.

$$\text{Owner's Equity Turnover Ratio} = \frac{\text{Κύκλος Εργασιών}}{\text{Ιδια κεφάλαια}} = \frac{3.171.647,72}{6.404.547,33} = 0,50$$

Αριθμοδείκτης	2023
Owner's Equity Turnover Ratio	0,50

Owner's Equity to Total Liabilities - Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων

Ο Αριθμοδείκτης δανειακής επιβάρυνσης χρησιμοποιείται για να διαπιστωθεί εάν υπάρχει η όχι υπερδανεισμός σε μία επιχείρηση και εκφράζει τη σχέση μεταξύ των ιδίων κεφαλαίων προς το σύνολο των δανειακών κεφαλαίων. Επιπλέον ο δείκτης αυτός δείχνει την ασφάλεια που παρέχει η επιχείρηση στους δανειστές της. Ένας δείκτης μεγαλύτερος της μονάδας μας φανερώνει ότι οι φορείς της επιχείρησης συμμετέχουν σ' αυτή με περισσότερα κεφάλαια από ότι οι πιστωτές της. Όσο μεγαλύτερη είναι αυτή η σχέση τόσο μεγαλύτερη ασφάλεια παρέχεται στους πιστωτές της επιχειρήσεως. Αντίθετα ένας δείκτης μικρότερος της μονάδας δείχνει πως υπάρχει περιορισμένη εξασφάλιση των πιστωτών της επιχειρήσεως.

$$\text{Owner's Equity to Total Liabilities} = \frac{\text{Ιδια κεφάλαια}}{\text{Σύνολο υποχρεώσεων}} = \frac{6.404.547,33}{11.520.446,24} = 0,56$$

Αριθμοδείκτης	2023
Owner's Equity to Total Liabilities	0,56

Days of Trade Creditors Outstanding - Δείκτης Μέσης Περιόδου Εξόφλησης Εμπορικών Υποχρεώσεων

Ο Δείκτης Μέσης Περιόδου Εξόφλησης Εμπορικών Υποχρεώσεων (Days of Trade Creditors Outstanding) μετράει τον μέσο χρόνο που χρειάζεται μια επιχείρηση για να εξοφλήσει τις εμπορικές της υποχρεώσεις προς τους προμηθευτές της. Ο δείκτης αυτός υποδηλώνει την ταχύτητα με την οποία μια επιχείρηση εξοφλεί τους προμηθευτές της, και μπορεί να είναι ένας δείκτης της ρευστότητας και της διαχειριστικής αποτελεσματικότητας της επιχείρησης. Η μείωση στον χρόνο εξόφλησης μπορεί να θεωρηθεί θετική, καθώς υποδηλώνει ότι η επιχείρηση είναι σε θέση να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της προς τους προμηθευτές της πιο άμεσα.

$$\text{Days of Trade Creditors Outstanding} = \frac{\text{Μέσες Υποχρεώσεις (από εμπορικές δραστηριότητες)}}{\text{Ημερησίες αγορές}} = \frac{365 * 77.477,10}{401.307,40} = 70,47$$

Αριθμοδείκτης	2023
Days of Trade Creditors Outstanding	70,47

Gross Profit Margin - Δείκτης Μεικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως

Ο αριθμοδείκτης αυτός εκφράζει τη σχέση μεταξύ των ακαθάριστων κερδών και των πωλήσεων. Ειδικότερα, απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος (σε ποσοστό %) του Μεικτού Περιθωρίου Κέρδους με το οποίο πωλεί η επιχείρηση το παραγόμενο προϊόν, την αποτελεσματικότητα της εκμετάλλευσης και τον τρόπο που καθορίζεται η τιμή του προϊόντος από την επιχείρηση. Δηλαδή, ο αριθμοδείκτης αναφέρεται σε ποιον βαθμό οι τιμές πώλησης των προϊόντων ανά μονάδα μπορεί να μειωθούν χωρίς να υποστεί ζημίες η επιχείρηση. Συμπερασματικά, το περιθώριο μεικτού κέρδους είναι το περιθώριο κέρδους διατυπωμένο ως ποσοστό της τιμής πώλησης. Συνεπώς, όσο μεγαλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης μεικτού κέρδους, τόσο καλύτερη από άποψης κερδών είναι η θέση της επιχείρησης, διότι μπορεί να αντιμετωπίσει χωρίς δυσκολία μια ενδεχόμενη αύξηση του κόστους των πωλούμενων προϊόντων της. Ένας υψηλός αριθμοδείκτης μεικτού κέρδους δείχνει την ικανότητα της διοίκησης μιας επιχείρησης να επιτυγχάνει φθηνές αγορές και να πωλεί σε υψηλές τιμές. Δηλαδή, δείχνει τη λειτουργική αποτελεσματικότητα μιας επιχείρησης και την πολιτική τιμών της.

$$\text{Gross Profit Margin} = \frac{\text{Μικτά κέρδη}}{\text{Κύκλος εργασιών}} = \frac{2.770.340,32}{3.171.647,72} = 0,87$$

Αριθμοδείκτης	2023
Gross Profit Margin	0,87

Net Profit Margin - Δείκτης Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως

Ο αριθμοδείκτης αυτός χρησιμοποιείται για τη μέτρηση της συνολικής αποδοτικότητας της οικονομικής μονάδας, σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα και, συνεπώς, είναι πολύ χρήσιμος για τους μετόχους. Προφανώς, ένας υψηλότερος αριθμοδείκτης δείχνει υψηλότερη κερδοφορία. Κατά την ερμηνεία του δείκτη, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη ότι η απόδοση των κερδών θα πρέπει να συνεξετάζεται σε σχέση με τις επενδύσεις ή το κεφάλαιο της επιχείρησης και όχι μόνο σε σχέση με τις πωλήσεις.

$$\text{Net Profit Margin} = \frac{\text{Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης}}{\text{Κύκλος εργασιών}}$$

$$= \frac{529.843,91}{3.171.647,72} = 0,17$$

Αριθμοδείκτης	2023
Net Profit Margin	0,17

Return of Investment - Δείκτης Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό Αποσβέσεων

Ο Δείκτης Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό Αποσβέσεων (ή Return of Investment) είναι ένας δείκτης που μετράει πόσο αποτελεσματικά χρησιμοποιείται το ίδιο κεφάλαιο μιας επιχείρησης για τη δημιουργία κερδών. Βασικά, ο δείκτης αυτός παρέχει μια ένδειξη της απόδοσης των επενδύσεων που έχουν γίνει από τους μετόχους της εταιρείας. Όσο μεγαλύτερη είναι η τιμή του αριθμοδείκτη τόσο επιτυχημένη θεωρείται και η πορεία της επιχείρησης.

$$\text{Return of Investment} = \frac{\text{Κέρδη Χρήσης προ Αποσβέσεων}}{\text{Καθαρή Θέση}}$$

$$= \frac{529.843,91 + 202.536,04}{6.404.547,33} = 0,11$$

Αριθμοδείκτης	2023
Return of Investment	0,11

Return on Total Capital Employed - Δείκτης Αποδοτικότητας Απασχολουμένων Κεφαλαίων

Ο αριθμοδείκτης αυτός χρησιμοποιείται προκειμένου να καταδειχθεί η αποδοτικότητα των κεφαλαίων που χρησιμοποιεί η οικονομική μονάδα, όπως επίσης η ικανότητά της να επιτύχει κερδοφορία και να χρησιμοποιήσει με επιτυχία τα ίδια και ξένα κεφάλαιά της.

$$\text{Return on Total Capital Employed} = \frac{(\text{Κέρδη Χρήσης}) + (\text{Χρηματοοικονομικά έξοδα})}{\text{Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια}} = \frac{529.843,91 + 128.121,69}{17.982.389,15} = 0,04$$

Αριθμοδείκτης	2023
Return on Total Capital Employed	0,04

Operating Ratio - Δείκτης Λειτουργικών Εξόδων

Ο συγκεκριμένος αριθμοδείκτης δείχνει ποιο είναι το ποσοστό των καθαρών πωλήσεων το οποίο απορροφάται από τα λειτουργικά έξοδα και το κόστος πωληθέντων.

$$\text{Operating Ratio} = \frac{(\text{Κόστος πωληθ.}) + (\text{λειτουργ.έξοδα})}{\text{Κύκλος εργασιών}} = \frac{401.307,40 + 208.335,81 + 1.875.022,30}{3.171.647,72} = 0,78$$

Αριθμοδείκτης	2023
Operating Ratio	0,78

Interest Ratio - Δείκτης Ταχύτητας Κάλυψης Τόκων

Ο αριθμοδείκτης αυτός φανερώνει τη σχέση μεταξύ των καθαρών κερδών μιας επιχείρησης και των τόκων με τους οποίους αυτή επιβαρύνεται μέσα στη χρήση για τα ξένα κεφάλαια. Αποτελεί δηλαδή ένα μέτρο της δανειακής κατάστασης της σε σχέση με τη δυναμικότητα της να επιτυγχάνει κέρδη, καθώς εμφανίζει την ικανότητα της να εξοφλεί τους τόκους των ξένων κεφαλαίων από τα κέρδη της.

$$\text{Interest Ratio} = \frac{(\text{Κέρδη πρό φόρων}) + (\text{Χρηματοοικονομικά έξοδα})}{\text{Χρηματοοικονομικά έξοδα}} = \frac{529.843,91 + 128.121,69}{128.121,69} = 5,14$$

Αριθμοδείκτης	2023
Interest Ratio	5,14

Loans to Total Assets - Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης

Ο δείκτης αυτός αναφέρεται στο ποσοστό με το οποίο οι πιστωτές συμμετέχουν στο σύνολο των απασχολουμένων από την επιχείρηση κεφαλαίων. Τράπεζες και προμηθευτές προτιμούν το χαμηλό μέγεθος του δείκτη θεωρώντας ότι λειτουργεί προστατευτικά σε περίπτωση εκκαθάρισης της επιχείρησης.

$$\text{Loans to Total Assets} = \frac{\text{Δανειακές υποχρεώσεις}}{\text{Σύνολο ενεργητικού}} = \frac{8.000.000{,}00 + 0{,}00}{17.982.389{,}15} = 0{,}44$$

Αριθμοδείκτης	2023
Loans to Total Assets	0,44

Συνοπτικός Πίνακας Αριθμοδεικτών	2023
Αριθμοδείκτης Γενικής ή Έμμεσης Ρευστότητας	31,82
Αριθμοδείκτης Ειδικής ή άμεσης ρευστότητας	31,64
Αριθμοδείκτης Ταμειακής Ρευστότητας	5,01
Αριθμοδείκτης Αμυντικού Χρονικού Διαστήματος	1.301,56
Αριθμοδείκτης Κεφάλαιο Κίνησης προς Κυκλοφ. Ενεργητικό	0,97
Δείκτης Ξένων προς Ιδια Κεφάλαια	1,80
Δείκτης Ταχύτητας Κυκλοφορίας Παγίων	0,34
Δείκτης Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Αποθεμάτων	7,92
Δείκτης Μέσης Διάρκειας Παραμονής Αποθεμάτων	46,11
Δείκτης Μέσης Περιόδου Έισπραξης Εμπορικών Απαιτήσεων	5,39
Δείκτης Ταχύτητας Κυκλοφορίας Συνολικού Ενεργητικού	0,18
Δείκτης Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ιδίων Κεφαλαίων	0,50
Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων	0,56
Δείκτης Μέσης Περιόδου Εξόφλησης Εμπορικών Υποχρεώσεων	70,47
Δείκτης Μεικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως	0,87
Δείκτης Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως	0,17
Δείκτης Αποδοτικότητας Ιδίων Κεφαλαίων πρό Αποσβέσεων	0,11
Δείκτης Αποδοτικότητας Απασχολουμένων Κεφαλαίων	0,04
Δείκτης Λειτουργικών Εξόδων	0,78
Δείκτης Ταχύτητας Κάλυψης Τόκων	5,14
Δείκτης Δανειακής Επιβάρυνσης	0,44

5. Προβλεπόμενη εξέλιξη της οντότητας

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

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2023 είναι η διατήρηση της θετικής πορείας των αποτελεσμάτων της, μέσα από την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων σε νέες αγορές.

6. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες ή επενδύσεις στον τομέα «ερευνών και ανάπτυξης» στη χρήση 2023.

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

Δεν αποκτήθηκαν «ίδιες μετοχές», κατά την διάρκεια της χρήσης 2023.

8. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η εταιρεία διατηρεί 0 υποκαταστήματα.

9. Χρήση «χρηματοπιστωτικών μέσων»

Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί «χρηματοπιστωτικά μέσα».

16/09/2024

Πρόεδρος Δ.Σ.
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ
ΑΒ934190

Διευθύνων Σύμβουλος Δ.Σ.
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ

Το μέλος
ΤΑΛΟΥΜΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ087248

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Δ.Σ.
Ο/Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ
ΑΒ934190