Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.11.20 14:28:34 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: 2103604815-9

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,20/11/2024

Αριθ. Πρωτ.:3475258

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **GOLDEN STAR - ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο **GOLDEN STAR INTERNATIONAL TRANSPORT Ε.Π.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **005943101000**.

Την **20/11/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4623516,** οι εγκεκριμένες από την 30/10/2024 Συνέλευση των εταίρων οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «GOLDEN STAR - ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», το διακριτικό τίτλο «GOLDEN STAR INTERNATIONAL TRANSPORT Ε.Π.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ **005943101000**, 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 αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

GOLDEN STAR ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΠΕ
ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ 107 - 15234 - ΧΑΛΑΝΔΡΙ
ΑΦΜ 999440374 - ΔΟΥ ΧΟΛΑΡΓΟΥ
Γ.Ε.ΜΗ 005943101000

Ισολογισμός (Β.1.1)

Ενεργητικό

	2023			2022		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						
Ενσώματα πάγια						
Ακίνητα						
Μηχανολογικός εξοπλισμός						
Λοιπός εξοπλισμός	69.786,92	51.336,25	18.450,67	68.574,90	47.785,47	20.789,43
Επενδύσεις σε ακίνητα						
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία						0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία						
Ενσώματα πάγια	69.786,92	51.336,25	18.450,67	68.574,90	47.785,47	20.789,43
Άυλα πάγια στοιχεία						
Δαπάνες ανάπτυξης	2.282,00	2.282,00		2.282,00	2.282,00	
Υπεραξία						
Λοιπά άυλα	157,19	107,97	49,22	98,39	49,18	49,21
Άυλα πάγια στοιχεία	2.439,19	2.389,97	49,22	2.380,39	2.331,18	49,21
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή						
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία						
Δάνεια και απαιτήσεις			12.163,64			6.196,76
Χρεωστικοί τίτλοι						
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες						
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι						
Λοιπά						
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	12.163,64	0,00	0,00	6.196,76
Αναβαλλόμενοι φόροι						
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	72.226,11	53.726,22	30.663,53	70.955,29	50.116,65	27.035,40
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						
Αποθέματα						
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα						
Εμπορεύματα						
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά						
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία						
Προκαταβολές για αποθέματα						
Λοιπά αποθέματα						
Αποθέματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικοναμικά στοιχεία και προκαταβολές						
Εμπορικές απαιτήσεις			482.972,48			366.646,28
Δουλευμένα έσοδα περιόδου						
Λοιπές απαιτήσεις			68.248,89			25.729,59
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία						
Προπληρωμένα έξοδα			925,00			100,90
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			200.880,99			114.085,73
Χρηματοοικοναμικά στοιχεία και προκαταβολές	0,00	0,00	753.027,36	0,00	0,00	506.562,50
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	753.027,36	0,00	0,00	506.562,50
Σύνολο	72.226,11	53.726,22	783.690,89	70.955,29	50.116,65	533.597,90

Παθητικό

	2023	2022
Καθαρή θέση		
Καταβεβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	18.000,00	18.000,00
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Καταβεβλημένα κεφάλαια	18.000,00	18.000,00
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	20.838,76	20.838,76
Αφορολόγητα αποθεματικά		11.756,66
Αποτελέσματα εις νέο	-36.220,12	-11.773,35
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	-15.381,36	20.822,07
Συναλλαγματικές διαφορές		
Καθαρή θέση	2.618,64	38.822,07
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		
Λοιπές προβλέψεις	2.797,53	2.797,53
Προβλέψεις	2.797,53	2.797,53
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	41.903,19	66.770,34
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	41.903,19	66.770,34
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	187.775,28	67.391,52
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		
Εμπορικές υποχρεώσεις	366.856,82	280.924,15
Φόρος εισοδήματος	5.727,94	-1.544,16
Λοιποί φόροι και τέλη	137.975,79	60.200,78
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	28.702,02	8.511,12
Λοιπές υποχρεώσεις	8.196,12	7.959,30
Έξοδα χρήσεων δουλευμένα	1.137,56	1.765,25
Έσοδα επόμενων χρήσεων		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	736.371,53	425.207,96
Υποχρεώσεις	778.274,72	491.978,30
Σύνολο	783.690,89	533.597,90

ΧΑΛΑΝΔΡΙ, 31/12/2023

ΚΟΚΚΑΛΗΣ
ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
ΑΔΤ: ΑΖ611650

ΤΣΑΓΚΑΡΑΚΗ ΗΛΙΑΝΑ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΜ: 116604

GOLDEN STAR ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΠΕ
ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ 107 - 15234 - ΧΑΛΑΝΔΡΙ
ΑΦΜ 999440374 - ΔΟΥ ΧΟΛΑΡΓΟΥ
Γ.Ε.ΜΗ 005943101000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος (Β.2.2)

	2023	2022
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		
Αποτέλεσμα προ φόρων		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.895.413,37	1.587.914,45
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		
Λοιπά συνήθη έσοδα	550,00	36.032,10
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		
Παροχές σε εργαζομένους	-196.269,06	-147.055,58
Αποσβέσεις	-3.609,57	-4.801,28
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-1.713.392,02	-1.466.884,36
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		4.000,00
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη	200,00	1.832,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-17.107,28	11.038,22
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,84	0,70
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-13.922,56	-10.668,53
Αποτέλεσμα προ φόρων	-31.029,00	370,39
Φόροι εισοδήματος	-5.174,43	-553,63
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-36.203,43	-183,24
Σύνολο	-36.203,43	-183,24

ΧΑΛΑΝΔΡΙ, 31/12/2023

ΚΟΚΚΑΛΗΣ
ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
ΑΔΤ: ΑΖ611650

ΤΣΑΓΚΑΡΑΚΗ ΗΛΙΑΝΑ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΜ: 116604

Προσάρτημα Μικρών οντοτήτων

(σύμφωνα με τα άρθρα 29 και 30 του Ν.4308/2014)

Γνωστοποίηση	Επεξηγηματικές πληροφορίες	Διάταξη Ν.4308/2014
Επωνυμία της οντότητας	GOLDEN STAR ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΠΕ	Άρθρο 29 παρ. 3
Νομικός τύπος της οντότητας	Ε.Π.Ε.	Άρθρο 29 παρ. 3
Περίοδος αναφοράς	01/01/2023 - 31/12/2023	Άρθρο 29 παρ. 3
Διεύθυνση της έδρας της οντότητας	ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ 107 - ΧΑΛΑΝΔΡΙ	Άρθρο 29 παρ. 3
Δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα	Αρ. ΓΕΜΗ:005943101000	Άρθρο 29 παρ. 3
Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.	Άρθρο 29 παρ. 3
Εάν η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση	Η οντότητα δεν είναι υπό εκκαθάριση.	Άρθρο 29 παρ. 3
Κατηγορία της οντότητας	Η οντότητα κατατάσσεται στην κατηγορία μικρών οντοτήτων της παρ.4 του άρθρου 2 του Ν.4308/2014	Άρθρο 29 παρ. 3
Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Ν.4308/2014.	Άρθρο 29 παρ. 3
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα - μέτρα για την αντιμετώπισή τους	Η επιχείρηση εντόπισε τους ακόλουθους παράγοντες: 1) Αυξημένος τραπεζικός δανεισμός με συνέπεια σημαντικό κόστος δανεισμού. Δημιουργήθηκε κυρίως από καθυστερήσεις πληρωμών πελατών. Θα εφαρμοστεί μικρότερο διάστημα αποπληρωμής και εντατικοποίηση στην είσπραξη ληξιπρόθεσμων ποσών. 2) Σημαντική μείωση της Καθαρής Θέσης της εταιρείας. Θα γίνουν ενέργειες με σκοπό την μείωση των λειτουργικών εξόδων της και πιθανή αύξηση κεφαλαίου για κάλυψη ζημιών.	Άρθρο 29 παρ. 4
Λογιστικές πολιτικές	• Επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στο κόστος κτήσης Το κόστος κτήσης των ενσώματων και άυλων (παγίων) περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται. Μεταγενέστερα της αρχικής τους αναγνώρισης, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσώματα, βιολογικά, και άυλα - ιδιόκτητα ή μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση), επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, πλέον των δαπανών βελτίωσης, πλέον των δαπανών επισκευής και συντήρησης (μόνο εφόσον πληρούν τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου), και αφαιρουμένων των προσαρμογών αξίας (αποσβέσεις και απομειώσεις). Όλα τα πάγια στοιχεία και ανεξάρτητα αν έχουν περιορισμένη ή απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, εφόσον υπάρχουν ενδείξεις ότι έχει προκύψει απομείωση και η απομείωση αυτή είναι μόνιμη, δηλαδή δεν προβλέπεται κατά το χρόνο που έχει προκύψει ότι θα αναστραφεί. • Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων	Άρθρο 29 παρ. 5

	υπολογίζονται: με τη σταθερή μέθοδο • Τα ιδιοπαραγόμενα πάγια: δεν επιβαρύνονται με τόκους • Επιμέτρηση κόστους κτήσης αποθεμάτων με τη μέθοδο Με άλλη τεκμηριωμένα γενικά αποδεκτή μέθοδο (Δεν υφίστανται) • Επιμέτρηση αποθεμάτων λήξης Στο κόστος κτήσης • Επιμέτρηση προβλέψεων Προβλέψεις για αποδοχές στους εργαζόμενους βάσει ονομαστικών ποσών που προκύπτουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού	
Παρεκκλίσεις από την εφαρμογή διάταξης του Ν.4308/2014 για να την εκπλήρωση της υποχρέωσης περί εύλογης παρουσίασης	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν υπήρξε παρέκκλιση)	Άρθρο 29 παρ. 6
Περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	Δεν υπάρχουν.	Άρθρο 29 παρ. 7
Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	(βλ. πιν. 2)	Άρθρο 29 παρ. 8
Πληροφορίες για στοιχεία που επιμετρώνται στην εύλογη αξία	Παραλείπεται η γνωστοποίηση (δεν έγινε επιμέτρηση στην εύλογη αξία)	Άρθρο 29 παρ. 10
Χρέος που καλύπτεται με εξασφαλίσεις	(βλ. πιν. 7)	Άρθρο 29 παρ. 13
Υποχρεώσεις απαιτητές μετά από πέντε (5) έτη	Δεν υπάρχουν.	Άρθρο 29 παρ. 14
Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό	Δεν υφίστανται Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, επιβαρύνσεις, υποχρεώσεις που να μην εμφανίζονται στον Ισολογισμό	Άρθρο 29 παρ. 16
Κάθε δέσμευση που αφορά παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από τη υπηρεσία ή οντότητες ομίλου ή συγγενείς οντότητες	Δεν υπάρχουν.	Άρθρο 29 παρ. 16
Έσοδα / Έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας - συμψηφισμός εσόδων και εξόδων	Δεν υφίστανται Έσοδα/ Έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	Άρθρο 29 παρ. 17
Ποσό τόκων της περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών	Δεν υπάρχουν.	Άρθρο 29 παρ. 18
Μέσος όρος απασχολούμενων	(βλ. πιν. 11)	Άρθρο 29 παρ. 23
Προκαταβολές και πιστώσεις που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων	Δεν χορηγήθηκαν προκαταβολές ή πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών συμβουλίων	Άρθρο 29 παρ. 25

Πίνακας 2: Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ακίνητα						Επενδ. Ακίνητα				Άυλα			
	Γη (Οικόπεδα)	Διαμορφώσεις γης υποκείμενες σε απόσβεση	Κτήρια - τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Γη (Οικόπεδα)	Κτήρια – Τεχνικά έργα	Βιολογικά στοιχεία	Λοιπά ενσώματα (Εάν υπάρχουν)	Δαπάνες ανάπτυξης	Υπεραξία	Λοιπά άυλα	Πάγια υπό εκτέλεση
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Μικτή λογιστική αξία 1/1/2023					28.422,52	40.152,39					2.380,39			
Προσθήκες περιόδου						1.212,02					58,80			
Τόκοι περιόδου														
Μειώσεις περιόδου														
Μεταφορές														
Μικτή λογιστική αξία 31/12/2023					28.422,52	41.364,41					2.439,19			
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 1/1/2023					8.497,92	39.287,56					2.331,18			
Αποσβέσεις περιόδου					2.212,08	1.338,70					58,79			
Μειώσεις αποσβεσθέντων περιόδου														
Απομειώσεις περιόδου														
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου														
Λοιπές μειώσεις απομειώσεων														
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις 31/12/2023					10.710,00	40.626,26					2.389,97			
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2023					17.712,52	738,15					49,22			

Πίνακας 7: Χρέος που καλύπτεται με εξασφαλίσεις

Χρέος	Ποσό	Φύση/Μορφή Εξασφαλίσεων
ΤΡΑΠΕΖΙΚΟ ΔΑΝΕΙΟ (ΣΤΙΣ 31/12/2023)	120.461,10	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΚΗ ΚΑΤΑΘΕΣΗ €50.000,00.

Πίνακας 11: Υπολογισμός Μέσου Όρου απασχολουμένων

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΩΝ	**ΣΥΝΟΛΑ**
Εργαζόμενοι Πλήρους Απασχόλησης	6,83
ΣΥΝΟΛΟ	**6,83**
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΛΗΣΙΕΣΤΕΡΗ ΜΟΝΑΔΑ	**7**

ΚΟΚΚΑΛΗΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
ΑΔΤ: AZ611650

ΤΣΑΓΚΑΡΑΚΗ ΗΛΙΑΝΑ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΜ: 116604

GOLDEN STAR ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΠΕ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ του ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

Για την 19η χρήση.

Από 1η Ιανουαρίου 2023 έως 31η Δεκεμβρίου 2023.

Αρ. ΓΕΜΗ: 005943101000

Κυρίες και Κύριοι Εταίροι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την Ετήσια Έκθεση του Διαχειριστή σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150, του ν. 4548/2018, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει μέχρι σήμερα, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2022 και να σας ενημερώσουμε για σημαντικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες της και να ζητήσουμε την έγκρισή σας.

Α. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΟΜΗ

Στις 24 Σεπτεμβρίου 2004 συστήθηκε η εταιρεία GOLDEN STAR ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΠΕ, με εταίρους τους:

1) Κόκκαλη Έλλη του Ευτύχιου και της Μαρίας
2) Κόκκαλης Επαμεινώνδας του Κλεόπα και της Έλλης.

Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε στο ποσό των δεκαοκτώ χιλιάδες ευρώ (18.000,00€), διαιρούμενο σε εξακόσια (600) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας έκαστου τριάντα ευρώ (30,00€). Η Κόκκαλη Έλλη κατέχει τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια και ο Κόκκαλης Επαμεινώνδας κατέχει τα υπόλοιπα τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια.

Στις 14 Οκτωβρίου 2019, έγινε τροποποίηση του Καταστατικού της εταιρείας καθώς η εταίρος Κόκκαλη Έλλη του Ευτύχιου και της Μαρίας επιθυμούσε να αποχωρήσεις από την εταιρεία, λόγω συνταξιοδότησης, και να πουλήσει τα τριακόσια (300) εταιρικά της μερίδια. Τα διακόσια εβδομήντα (270) εταιρικά μερίδια αγοράστηκαν από τον Κόκκαλη Επαμεινώνδα του Κλεόπα και της Έλλης και τα τριάντα (30) εταιρικά μερίδια αγοράστηκαν από την Κόκκαλη Ευτύχιο του Κλεόπα και της Έλλης. Μετά την ανωτέρω οι μοναδικοί εταίροι είναι οι:

1) Κόκκαλης Επαμεινώνδας που έχει 570 εταιρικά μερίδια,
2) Κόκκαλης Ευτύχιος που έχει 30 εταιρικά μερίδια,

Με την αποχώρηση της εταίρου Κόκκαλη Έλλης και την τροποποίηση του Καταστατικού που ακολούθησε, αποκλειστικός διαχειριστής της εταιρείας ορίζεται ο Κόκκαλης Επαμεινώνδας του Κλεόπα και της Έλλης.

Η Έκτακτη Γενικής Συνέλευσης που πραγματοποιήθηκε στα γραφεία της εταιρείας στις 14 Οκτωβρίου 2019, αποφάσισε:

1) την προσθήκη σκοπών στο καταστατικό της εταιρείας ώστε να επεκταθεί η δραστηριότητα της σε άλλους τομείς :

α) Απόκτηση ιδίων οχημάτων.

β) Έκδοση εισιτήριων.

Και

2) την παράταση της διάρκειας της εταιρείας, η οποία λήγει στις 17.09.2024, για είκοσι (20) έτη ήτοι έως την 17.09.2044,

Μετά τις παραπάνω τροποποιήσεις σκοπός της εταιρείας είναι:

1/ Η εκτέλεση μεταφορών δια ξηράς, αέρος και θαλάσσης κάθε είδους αγαθών με ιδία, μισθωμένα ή μεταφορικά μέσα τρίτων. Η αγορά, πώληση, μίσθωση και εκμίσθωση κάθε είδους μεταφορικών μέσων, οι οποίες γίνονται έστω και άσχετα με μεταφορικές εργασίες.

2/ Η σύναψη και εκτέλεση συμβάσεων μισθώσεων, ναυλώσεων κάθε είδους ως και η συμμετοχή σε δημόσιους ή ιδιωτικούς διαγωνισμούς, δημοπρασίες κλπ. τόσο για λογαριασμό της εταιρείας όσο και για λογαριασμό άλλων.

3/ Η καθ΄οιονδήποτε τρόπο ανάληψη και διεκπεραίωση διεθνών και εθνικών μεταφορών και διαμεταφορών (χερσαίων, θαλασσίων, εναέριων και συνδυασμένων) με κάθε πρόσφορο μεταφορικό μέσο. Η πρακτόρευση ή αντιπροσώπευση ημεδαπών και αλλοδαπών επιχειρήσεων logistics, γραφείων μεταφορών, διαμεταφορών και μεταφορικών μέσων ως και γενικώς συνεργασία με αντίστοιχες εταιρείες.

4/ Η παροχή υπηρεσιών υποδοχής, συγκέντρωσης, εναπόθεσης, αποθήκευσης, φύλαξης, διακίνησης, διαμεταφοράς, και διανομής εμπορευμάτων και αγαθών για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων. Παροχή υπηρεσιών συσκευασίας, αποσυσκευασίας, ταξινόμησης και επανασυσκευασίας για διανομή κατ' εντολή και για λογαριασμό τρίτων. Γενικώς κάθε παροχή υπηρεσιών επιμελητείας, εφοδιασμού - διακίνησης εμπορευμάτων και αγαθών (Logistics).

5/ Κάθε υποβοηθητική για τις ανωτέρω δραστηριότητες εργασία (όπως ενδεικτικά παρακάτω αναφέρονται) δηλαδή: Φορτώσεις, εκφορτώσεις, μεταφορτώσεις μεταφορικών μέσων, διεκπεραίωση τελωνειακών, λιμενικών, τραπεζικών και λοιπών συναφών διατυπώσεων.

6/ Η εν γένει άσκηση οποιασδήποτε επιχειρηματικής δραστηριότητας συναφούς προς τους ανωτέρω σκοπούς.

7/ Η εισαγωγή και εξαγωγή, με νόμιμες προϋποθέσεις, γενικά κάθε είδους αγαθών.

8/ Η άσκηση ασφαλιστικών εργασιών και σχετικών με αυτές τοιούτων.

9/ Η εκτέλεση κάθε είδους διαφημιστικών και σχετικών με τις διαφημίσεις αυτές εργασιών και η προώθηση κάθε είδους αγαθών.

10/ Η ανάληψη αντιπροσωπειών επιχειρήσεων και των εγκαταστάσεων αυτών, η πρακτόρευση στην Ελλάδα ξένων επιχειρήσεων που έχουν σχέση με τους σκοπούς της εταιρείας.

11/ Η άσκηση και η ανάπτυξη κάθε είδους εμπορικής δραστηριότητας με σκοπό το κέρδος.

12/ Κάθε είδους και οποιαδήποτε μορφής επιχειρήσεις και ιδιαίτερα δι' ανεγέρσεως, μισθώσεως ή υπομισθώσεως εκμετάλλευση ξενοδοχείων, εστιατορίων, μοτέλς, μπακαλόους, κυλικείων, καφέ-μπαρ, τουριστικών περιπτέρων, πλαζ κλπ τόσο στην Ελλάδα όσο και στην αλλοδαπή με τον όρο βεβαίως ότι θα εφοδιαστεί η εταιρεία με την απαιτούμενη ειδική κατά νόμο άδεια.

Β. ΕΔΡΑ της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Έδρα της εταιρείας παραμένει το μισθωμένο ακίνητο επί της οδού Αγίας Παρασκευής 107 στο Χαλάνδρι.

Γ. ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Γ.1. Ανάλυση προσωπικού επιχείρησης

Η εταιρεία στη περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2023 έως 31 Δεκεμβρίου 2023, απασχόλησε, κατά μέσο όρο, επτά (7) άτομα με πλήρη απασχόληση. Ο μέσος όρος του προσωπικού αυξήθηκε με προσλήψεις έμπειρου προσωπικού σε θέσεις όπως υπάλληλος γραφείου μεταφορικής εταιρείας και πωλητής μεταφορικής εταιρείας.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για την θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις. Οι απολαβές του προσωπικού είναι μεγαλύτερες από το μέσο όρο του αντίστοιχου προσωπικού των ανταγωνιστικών εταιρειών και σε τακτά διαστήματα γίνονται αυξήσεις σε μισθούς ανάλογα με την εξέλιξη των εργαζομένων, την παραγωγικότητά τους και σε

συνδυασμό με τις δυνατότητες της εταιρείας μας. Η εταιρεία εκπαιδεύει συστηματικά όλες τις κατηγορίες των εργαζομένων της, είτε με «εσωτερικά», είτε με «εσωτερικά» σεμινάρια.

Γ.2. Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας. Η εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ) «πρώτων βοηθειών».

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

Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Δ.1. Κύκλος Εργασιών & Αποτελέσματα Χρήση.

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος (Β.2.2)

	2023	2022
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		
Αποτέλεσμα προ φόρων		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.895.413,37	1.587.914,45
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)		
Λοιπά συνήθη έσοδα	550,00	36.032,10
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία		
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών		
Παροχές σε εργαζομένους	-196.269,06	-147.055,58
Αποσβέσεις	-3.609,57	-4.801,28
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-1.713.392,02	-1.466.884,36
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		4.000,00
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη	200,00	1.832,89
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	-17.107,28	11.038,22
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,84	0,70
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-13.922,56	-10.668,53
Αποτέλεσμα προ φόρων	-31.029,00	370,39
Φόροι εισοδήματος	-5.174,43	-553,63
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-36.203,43	-183,24
Σύνολο	-36.203,43	-183,24

Για τη χρήση 2023 επιλέχθηκε να συνταχθεί Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος (Β.2.2) καθώς θεωρούμε ότι αποτυπώνει καλύτερα τα αποτελέσματα.

Το 2023 ο κύκλος εργασιών ήταν € 1.859.413,37. Για την χρήση αυτή είχαμε αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 19,36% ήτοι €307.498,92. Εδώ να σημειώσουμε ότι η αύξηση του κύκλου εργασιών συνεχίστηκε σταθερά και για αυτήν την χρήση γεγονός που δείχνει ότι μετά την περίοδο της πανδημίας COVID-19 που επηρέασε και τον κλάδο των μεταφορών, η εταιρεία συνεχίζει την ανοδική της πορεία και θεωρείται ικανοποιητική.

Τα Αποτελέσματα προ φόρων και τόκων (EBIT) για την χρήση 2023 ανήλθαν σε ζημιές €31.029,00 και είναι σαφώς μειωμένα συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση.

Δ.2. Ανάλυση Εξόδων Διοίκησης Διάθεσης

	2023	2022	
Παροχές σε εργαζομένους	-196.269,06	-147.055,58	Παροχές σε
Αποσβέσεις	-3.609,57	-4.801,28	Αποσβέσεις
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-1.713.392,02	-1.466.884,36	Λοιπά έξοδ
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-13.922,56	-10.668,53	Χρεωστι

Τα έξοδα είναι αυξημένα κυρίως στις παροχές σε εργαζομένους και αυτό οφείλετε σε νέες προσλήψεις αλλά και αυξήσεις που έγιναν στο υπάρχον προσωπικό της εταιρείας. Σημαντικά κονδύλια στα αποτελέσματα είναι η αύξηση κατά €49.213,48 στις Παροχές στους εργαζομένους και η ύπαρξη αυξημένων Χρεωστικών τόκων – ύψους €3.254,03 - λόγω των τραπεζικών επιτοκίων που επηρέασαν αρνητικά τα αποτελέσματα. Η αύξηση στα Λοιπά έξοδα ύψους €246.507,66 οφείλεται στα έξοδα που είναι άμεσα συνδεδεμένα με το μεταφορικό έργο της εταιρείας. Είναι συνδυασμός εσωτερικών και εξωτερικών παραγόντων. Στους εσωτερικούς παράγοντες ανήκει η αύξηση του κύκλου εργασιών που συμπαρασύρει αύξηση κόστους και στους εξωτερικούς παράγοντες, που είναι αδύνατον να καθοριστούν από την εταιρεία και είναι οι αυξήσεις τιμών στα καύσιμα, στα εισιτήρια των πλοίων ακόμα και στα έξοδα επισκευής και συντήρησης των οχημάτων της εταιρείας. Συγκεκριμένα, η αύξηση από την προηγούμενη χρήση στα έξοδα μεταφορικού έργου είναι €230.403,72.

Οι αποσβέσεις εμφανίζουν μείωση και έχουν να κάνουν με φορολογικά αποσβεσμένα πλέον πάγια της εταιρείας που βρίσκονται όμως σε λειτουργία και εξυπηρετούν ακόμα τις ανάγκες τις εταιρείας.

Δ.3. Ανάλυση Κύκλου Εργασιών και Λοιπόν Εσόδων.

	2023	2022	
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.895.413,37	1.587.914,45	Κύκλος εργ
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)			Μεταβολές
Λοιπά συνήθη έσοδα	550,00	36.032,10	Λοιπά συνή

Όπως προαναφέρθηκε, για την χρήση του 2023 είχαμε σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών κατά €307.498,92.

Στα συνήθη έσοδα περιλαμβάνονται ενοίκια που εισπράττει η εταιρεία από υπεκμίσθωση ενός πολύ μικρού χώρου σε άλλη εταιρεία. Η διαφορά από την προηγούμενη χρήση οφείλεται στο ότι το 2022 είχαν προκύψει έσοδα: (α) από το αφορολόγητο έσοδο της Κρατικής Ενίσχυσης με το μέτρο της Επιστρεπτέας Προκαταβολής, ύψους €11.756,66, (β) από επιχορηγήσεις του Υπουργείου Εργασίας (μέσω της ΔΥΠΑ (πρ.ΟΑΕΔ)) για νέες θέσεις εργασίας, ύψους €22.122,14 και (γ) από Επιχορηγήσεις τόκων δανείων ΤΕΠΙΧ-ΤΕΜΠΜΕ, ύψους €2.153,30. Δεν υπήρχαν στην κλειόμενη χρήση τέτοιου είδους έσοδα.

Δ.4. Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης.

Στον παρακάτω πίνακα βλέπουμε την σημαντική μείωση (€36.203,43) της καθαρής θέσης της εταιρείας που οφείλεται αποκλείστηκα στις ζημιές της χρήσης μετά φόρων. Οι λόγοι της μείωσης αυτής αναλύθηκαν προηγουμένως.

Παθητικό

	2023	2022
Καθαρή θέση		
Καταβεβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	18.000,00	18.000,00
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Καταβεβλημένα κεφάλαια	18.000,00	18.000,00
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	20.838,76	20.838,76
Αφορολόγητα αποθεματικά		11.756,66
Αποτελέσματα εις νέο	-36.220,12	-11.773,35
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	-15.381,36	20.822,07
Συναλλαγματικές διαφορές		
Καθαρή θέση	2.618,64	38.822,07

Εδώ κρίνεται απαράιτητο να ληφθούν μέτρα για την εξυγιάσνης της εταιρείας με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό πρέπει να συμβεί σε συνδιασμό με την επιστροφή της εταιρείας σε κερδοφόρες χρήσεις ώστε να είναι αποδοτικό και να μην φέρει ξανά την εταιρεία σε τέτοιο κίνδυνο.

Δ.5. Μεταβολές στις Απαιτήσεις και τις Υποχρεώσεις.

	2023	2022
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	482.972,48	366.646,28
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		
Λοιπές απαιτήσεις	68.248,89	25.729,59
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Προπληρωμένα έξοδα	925,00	100,90
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	200.880,99	114.085,73

Στον παραπάνω πίνακα φαίνεται ότι αυξήθηκαν οι εμπορικές απαιτήσεις (πελάτες, επιταγές εισπρακτέες) κατά €116.326,20. Η αύξηση προέρχεται κυρίως από τις απαιτήσεις από τους πελάτες ύψους €105.492,63 και λιγότερο από τις επιταγές εισπρακτέες, ύψους € 7.064,76. Είναι συνδυασμός της αύξησης του κύκλου εργασιών και των πιστώσεων που δόθηκαν σε νέους πελάτες. Γεγονός που έχει προκαλέσει σημαντικό περιορισμό στη ρευστότητα της εταιρείας και για το οποίο πρέπει να ληφθούν αποφάσεις και μέτρα από την πλευρά της Διαχείρισης.

Οι Λοιπές Απαιτήσεις αυξήθηκαν € 42.519,30 και οφείλονται σε αύξηση των απαιτήσεων από το Ελληνικό Δημόσιο ύψους € 18.305,77 και σε αύξηση των προκαταβολών σε Προμηθευτές € 24.270,10. Οι απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο συμψηφίστηκαν σταδιακά εντός της χρήσης του 2024 με υποχρεώσεις σε ΦΠΑ και Φόρο Εισοδήματος και οι προκαταβολές σε Προμηθευτές μειώθηκαν ήδη και αυτές.

	2023	2022
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	41.903,19	66.770,34
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	41.903,19	66.770,34
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	187.775,28	67.391,52
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		
Εμπορικές υποχρεώσεις	366.856,82	280.924,15
Φόρος εισοδήματος	5.727,94	-1.544,16
Λοιποί φόροι και τέλη	137.975,79	60.200,78
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	28.702,02	8.511,12
Λοιπές υποχρεώσεις	8.196,12	7.959,30
Έξοδα χρήσεων δουλευμένα	1.137,56	1.765,25
Έσοδα επόμενων χρήσεων		

Στον παραπάνω πίνακα βλέπουμε τις μεταβολές στις Υποχρεώσεις της εταιρείας. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν ενώ οι βραχυχρόνιες αυξήθηκαν σημαντικά. Αυξήθηκα τα τραπεζικά δάνεια λόγω των προβλημάτων

ρευστότητας που αντιμετωπίστηκαν. Συγκεκριμένα, η εταιρεία εγκρίθηκε νέο τραπεζικό δάνειο ύψους στο οποίο υπάρχει εξασφάλιση με κλειστή Προθεσμιακή Κατάθεση.

Η προσπάθεια που έγινε για αποπληρωμή των δανείων και των λοιπόν πιστώσεων μέσω τραπεζών - που επέφεραν και μεγάλο κόστος δανεισμούς - αποτυπώνεται αρνητικά με την αύξηση των οφειλών στο Δημόσιο και τα Ασφαλιστικά Ταμεία και φέτος. Εδώ η εταιρεία είχε προβεί σε ρύθμιση οφειλών στις οποίες δεν μπόρεσε να ανταπεξέλθει και εντός του 2024 έχει υποβάλει αίτηση στον Εξωδικαστικό Μηχανισμό Ρύθμισης Οφειλών μόνο για τις οφειλές προς το Δημόσιο και τα Ασφαλιστικά Ταμεία - ενέργεια για την βελτίωση του προβλήματος ρευστότητας που αντιμετωπίζει.

Δ.6. Επενδύσεις το έτος 2023.

Για το έτος 2023 δεν διατέθηκαν κονδύλια για σημαντικές επενδύσεις. Συνεχίζει σταθερά με τις επενδύσεις που έγιναν σε προηγούμενα έτη – όπως το ιδιόκτητο Φορτηγό με προδιαγραφές για διεθνής μεταφορές – και πιθανό εντός του 2024 να εκποιήσει μέρος του λοιπού πάγιου εξοπλισμού της μόνο αν προκύπτει θετικό αποτέλεσμα (κέρδος) από την ενέργεια αυτή.

Ε. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία, ειδικά στις επενδυτικές αγορές της (Φορτηγά Δημοσίας Χρήσης) επιλέγει με σημαντική βαρύτητα στο κριτήριο εκπομπών ρύπων για την προστασία του περιβάλλοντος. Κινούμενη σε αυτόν τον άξονα από τα προηγούμενα χρόνια (όπως την εκποίηση παλαιού τύπου Ε.Ι.Χ. που χρησιμοποιούνταν για τις ανάγκες του προσωπικού στις μετακινήσεις τους προς πελάτες και συνεργάτες), αντικατέστησε και ενοικίασε νέου τύπου οχήματα, χαμηλότερων ρύπων και ενεργειακού αποτυπώματος.

ΣΤ. ΤΟΜΕΑΣ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

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

(περίπτωση β, της παρ.3 του άρθρου 150 του ν. 4548/2018, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο, αρ. πρωτ.: 62784/2017).

Η. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Η.1. Ασφάλιση αποθεμάτων

Η Εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας ή καταστροφής αποθεμάτων ή από παρόμοια συναφή αίτια. Έχει ασφαλιστήριο για Αστική Ευθύνη καθώς και συνάπτει με ασφαλιστικές εταιρείες πρόσθετες πράξης ασφάλισης για εμπορεύματα που μεταφέρει βάσει της επικινδυνότητας που αυτά αντιμετωπίζουν κατά την μεταφορά τους.

Η.2 Κίνδυνος Ρευστότητας.

Η εταιρεία διατηρεί υψηλά ταμειακά διαθέσιμα, ενώ παράλληλα διατηρεί εγκεκριμένα πιστωτικά όρια από πιστωτικά ιδρύματα, ώστε να διασφαλίζεται ότι περαιτέρω από τον κίνδυνο ρευστότητας. Η εταιρεία χαίρει υψηλής αξιοπιστίας τόσο έναντι των Τραπεζών, όσο και έναντι των προμηθευτών του, λόγω της 19ετους παρουσίας της και πλέον δυναμικής πορείας του στην ελληνική και ξένη αγορά.

Η παρακολούθηση της ρευστότητας πραγματοποιείται σε μηνιαία βάση. Ο κίνδυνος είναι αυξημένος συγκριτικά με προηγούμενα χρόνια και για το λόγω αυτό η εταιρεία έχει ήδη προβεί στις παρακάτω ενέργειες:

(α) Αίτηση υπαγωγής στον Εξωδικαστικό Μηχανισμό Ρύθμισης Οφειλών για βελτίωση της βραχυπρόθεσμης και μακροπρόθεσμης ρευστότητάς της.

(β) Αλλαγή στον τρόπο συνεργασίας και αποπληρωμής υπολοίπων υφιστάμενων και νέων πελάτων (μείωση του χρονικό περιθωρίου αποπληρωμής).

(γ) Νομικές ενέργειες για λιμνάζουσες ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις.

(δ) Διακοπή συνεργασίας με μη φερέγγυους συνεργάτες και νομικές ενέργειες για πιθανές οφειλές τους.

Η.3. Κίνδυνος Ταμειακών ροών.

Στην ανάλυση κινδύνου ταμειακών ροών θα πρέπει να εστιάσουμε στις Λειτουργικές Ταμειακές Ροές (που δείχνουν τη μεταβολή του ταμείου της εταιρείας από τη λειτουργία της εταιρείας μέσα σε ένα χρόνο) και στις Χρηματοδοτικές Ροές.

Στις Λειτουργικές ταμειακές ροές παρατηρείται ένας ετεροχρονισμός. Η αύξηση της Κύκλου Εργασιών, το περιθώριο λειτουργικού κέρδους και ο χρόνος είσπραξης των απαιτήσεων σε συνδυασμό με τον χρόνο αποπληρωμής των οφειλών

(κυρίως σε προμηθευτές και έμμισθο προσωπικό), έχουν επηρεάσει αρνητικά την ταμειακή ροή της εταιρείας.

Στις Χρηματοδοτικές Ροές έχει δοθεί βάσει στην αποπληρωμή παλαιότερων δανείων (όπως το ΤΕΠΙΧ-ΙΙ) και στον σωστό προγραμματισμό λήψης νέων δανείων, καθώς στο να μειωθεί το καθαρό της χρέος.

Η.4. Πιστωτικός Κίνδυνος.

Η έκθεση της εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο αφορά κυρίως απαιτήσεις από πελάτες αλλά δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα με αυτόν μέρη, κυρίως λόγω της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου του. Όταν οι συνθήκες το απαιτούν εφαρμόζονται διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών. Οι αυξημένες απαιτήσεις της χρήσης του 2023 προκλήθηκαν κυρίως από την αύξηση νέων πελατών και όχι τόσο από αδυναμία – παλαιών και νέων – στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων τους.

Η.5. Κίνδυνος αύξησης των επιτοκίων.

Σε αυτό τον τομέα, να αναφέρουμε ότι παρακολουθούμε διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες χρηματοδότησης της εταιρείας. Η εταιρεία έχει Τραπεζικό δανεισμό αλλά δεν διατρέχει επιτοκιακό κίνδυνο καθώς έχει σταθερό -και όχι κυμαινόμενο – επιτόκιο δανεισμού. Παρόλα αυτά, γίνονται διορθωτικές κινήσεις στη διάρθρωση των τραπεζικών πιστώσεών της για να επιτευχθεί το χαμηλότερο επιτόκιο δανεισμού.

Μέχρι σήμερα, η εταιρεία διασφαλίζει επαρκή πιστωτικά όρια χρηματοδότησης, με ευνοϊκούς όρους από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, για να αντιμετωπίζει τον κίνδυνο αυτό.

Θ. ΣΤΟΧΟΙ – ΠΟΡΕΙΑ - ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Για την επόμενη χρήση, την χρονιά που ήδη διανύουμε, η εταιρεία θα προσπαθήσει να διατήρηση την θέση της στον κλάδο αγορά και να κινηθεί σε περισσότερες καθετοποιημένες λύσεις που θα της παρέχουν ευελιξία κινήσεων, μείωση του κόστους μεταφορών και δυνατότητα να προσαρμόζεται στις νέες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά.

Θα πρέπει να γίνουν κινήσεις για την επαναφορά της εταιρείας σε κερδοφορία. Γεγονός που δε επιτεύχθηκε με την επενδύσει σε ανθρώπινο δυναμικό

καθώς αυξήθηκαν οι υποχρεώσεις της εταιρείας χωρίς να το επιτρέπει το περιθώριο κέρδους που επιτεύχθηκε από την αύξηση του κύκλου εργασιών της και δημιούργησε αρνητικά αποτελέσματα προ φόρων με αποτέλεσμα να υπάρχουν ισχυρές ενδείξεις ότι θα πρέπει να προβεί σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

Θα συνεχιστεί η καλή πορεία από το άνοιγμα σε νέες αγορές, εκτός από την κυρίως αγορά της - την Ιταλία.

Στόχος παραμένει ακόμα η απόκτηση πιστοποίησης προτύπου ISO 9001:2015. Με σκοπό την διατήρηση της ποιότητας των υπηρεσιών της και τη βελτίωση αυτών.

Όλες οι ανωτέρω κινήσεις θα πρέπει να γίνουν με προσοχή και σε συνδυασμό με τον παράγοντα της ενεργειακής κρίσης που επηρεάζει αρκετά το κόστος των μεταφορών και πιθανό να επηρεάσει και πάλι τις εταιρείες του αντικειμένου μας. Θα είμαστε προετοιμασμένοι για συγκράτηση των επενδύσεων μας αν μας δεσμεύουν σημαντικό μέρος κεφαλαίου χωρίς να μπορούν να μας αποδώσουν βάσει των προβλέψεών μας.

Δεσμευόμαστε να καταβάλουμε κάθε προσπάθεια για να διατηρήσουμε την ποιότητα των υπηρεσιών μας στο ήδη υψηλό επίπεδο που βρίσκεται και να συνεχίσουμε την έντιμη σχέση μας με τους πελάτες και τους προμηθευτές μας.

Χαλάνδρι, 1 Αυγούστου 2024

Ο διαχειριστής

Κόκκαλης Επαμεινώνδας