

IV. ΕΤΗΣΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

	Σημ:	31/12/2024	31/12/2023
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>			
Ζημιές προ φόρων		(734.169,84)	(918.634,41)
<u>Προσαρμογές για:</u>			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	1	61.068,64	25.124,32
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	2	8.431,59	6.373,20
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	37.144,82	18.125,25
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων	14	5.762,69	2.453,13
Απομείωση απαιτήσεων	7	11.325,24	-
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	6	25.078,55	-
Προβλέψεις αποζημίωση προσωπικού	12	1.888,59	5.708,32
Χρηματοοικονομικά έξοδα	22	343.113,88	194.929,65
		(240.355,84)	(665.920,54)
<u>Προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:</u>			
Αύξηση/μείωση αποθεμάτων		(115.375,58)	(475.929,18)
Αύξηση/μείωση απαιτήσεων		(769.883,92)	(830.622,22)
Αύξηση/μείωση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		(80.203,85)	317.934,83
		(965.463,35)	(988.616,57)
Καθαρές ταμειακές εκροές για λειτουργικές δραστηριότητες		(1.205.819,19)	(1.654.537,11)
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>			
Αγορές ενσώματων παγίων	1	(17.782,53)	(502.146,91)
Αγορές άυλων στοιχείων του ενεργητικού	2	(1.920,00)	(41.837,95)
Καθαρές ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες		(19.702,53)	(543.984,86)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>			
Μετοχικό Κεφάλαιο		-	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(5.762,69)	(2.453,13)
Πληρωμή υποχρεώσεων μισθώσεων		(41.001,71)	(19.613,21)
Πληρωμές Δανείων & Τόκων		(108.979,09)	(4.504,17)
Εισπράξεις από Δανεία		2.000.000,00	2.200.000,00
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		1.844.256,51	2.173.429,49
<u>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>		618.734,79	(25.092,48)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		236.530,71	261.623,19
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	9	855.265,50	236.530,71

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

III. ΕΤΗΣΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

	Μετοχικό κεφάλαιο	Συσσωρευμένα αποτελέσματα	Σύνολο
	Σημ: 10	Σημ: 11	
Υπόλοιπο την 01 Ιανουαρίου 2023	25.000,00	(124.659,55)	(99.659,55)
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	(920.341,40)	(920.341,40)
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	1.299,45	1.299,45
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	(285,88)	(285,88)
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	(919.327,83)	(919.327,83)
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	100.000,00	-	100.000,00
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2023	125.000,00	(1.043.987,38)	(918.987,38)
Υπόλοιπο την 01 Ιανουαρίου 2024	125.000,00	(1.043.987,38)	(918.987,38)
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	(720.781,35)	(720.781,35)
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	317,33	317,33
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	(69,81)	(69,81)
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	(720.533,83)	(720.533,83)
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	930.000,00	-	930.000,00
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2024	1.055.000,00	(1.764.521,21)	(709.521,21)

Γ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Ι. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
Περιουσιακά Στοιχεία			
Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Γήπεδα, κτίρια & εξοπλισμός	1	454.352,47	498.031,58
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2	28.953,16	35.464,8
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	109.059,24	71.970,14
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4	11.415,51	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5	5.686,17	5.101,00
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		609.466,55	610.567,47
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	6	793.601,50	703.304,47
Εμπορικές απαιτήσεις	7	1.575.853,54	845.012,27
Λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	7	29.757,05	2.913,70
Προπληρωμένα έξοδα	8	998,35	709,46
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	9	855.265,50	236.530,71
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		3.255.475,94	1.788.470,61
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		3.864.942,49	2.399.038,08
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	1.055.000,00	125.000,00
Συσσωρευμένες αποτελέσματα (ζημιές)	11	(1.764.521,21)	(1.043.987,38)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		(709.521,21)	(918.987,38)
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Πρόβλεψη υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	12	5.980,13	4.408,87
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	13	3.720.000,00	2.650.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4	-	1.903,17
Υποχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	14	75.278,48	48.750,43
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		3.801.258,61	2.705.062,47
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	15	351.233,57	362.854,53
Υποχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	14	36.751,46	24.284,61
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15	340.727,27	185.463,27
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	16	44.492,79	40.360,58
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		773.205,09	612.962,99
Σύνολο Υποχρεώσεων		4.574.463,70	3.318.025,46
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		3.864.942,49	2.399.038,08

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
Μικτός κύκλος εργασιών	17	1.825.284,35	864.682,16
Καθαρός κύκλος εργασιών		1.825.284,35	864.682,16
Κόστος πωληθέντων	18	(759.688,95)	(332.322,18)
Μικτά κέρδη		1.065.595,40	532.359,98
Άλλα έσοδα		8,94	5,58
Έξοδα διοίκησης	19	(592.363,63)	(624.344,15)
Έξοδα διάθεσης	20	(858.533,98)	(629.390,13)
Λειτουργικά αποτελέσματα		(385.293,27)	(721.368,72)
Έσοδα επενδύσεων		-	117,09
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων	14	(5.762,69)	(2.453,13)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	22	(343.113,88)	(194.929,65)
Ζημιές προ φόρων		(734.169,84)	(918.634,41)
Φόρος εισοδήματος	23	13.388,49	(1.706,99)
Ζημιές χρήσεως μετά φόρων		(720.781,35)	(920.341,40)
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος			
Ζημιές χρήσεως μετά φόρων		(720.781,35)	(920.341,40)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιά) που δε θα αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα χρήσης σε επόμενες περιόδους:			
Ζημιές από επανεπιμέτρησης προγράμματος καθορισμένων εισφορών (σημ. 12)		317,33	1.299,45
Επίδραση φόρου εισοδήματος (σημ. 12)		(69,81)	(285,88)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους		(720.533,83)	(919.327,83)
Ζημιές προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων		(278.648,22)	(671.745,95)

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.