

Γ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Ι. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021

	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020 Αναδιατυπωμένα	1/1/2020 Αναδιατυπωμένα
Περιουσιακά Στοιχεία				
Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία				
Γήπεδα, κτίρια & εξοπλισμός	1	887.763,29	1.044.597,34	1.174.471,09
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2	9.367.276,82	9.876.787,55	10.986.102,04
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	1.818.870,00	2.170.396,82	2.536.704,72
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	11	698.027,95	700.080,50	525.520,90
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	41.798,68	40.841,08	40.841,08
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		12.813.736,74	13.832.703,29	15.263.639,83
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία				
Αποθέματα	5	15.659.432,34	14.123.966,64	11.545.469,99
Εμπορικές απαιτήσεις	6	21.571.223,04	22.143.196,29	22.734.523,90
Φόρος εισοδήματος εισπρακτέος		-	-	468.862,93
Λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	6	146.546,14	334.245,43	36.278,54
Έσσοδα χρήσεως δουλευμένα	16	1.930.561,83	1.969.959,72	683.515,55
Προπληρωμένα έξοδα	17	160.394,67	136.954,27	130.424,59
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	7	5.910.054,38	2.453.440,70	1.743.873,07
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		45.378.212,40	41.161.763,05	37.342.948,57
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		58.191.949,14	54.994.466,34	52.606.588,40
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις				
Ίδια Κεφάλαια				
Μετοχικό κεφάλαιο	8	7.440.400,00	7.440.400,00	8.900.000,00
Αποθεματικά κεφάλαια	10	306.618,84	200.553,55	4.855.553,55
Συσσωρευμένα αποτελέσματα κέρδη	9	2.885.675,52	2.842.667,98	(5.665.265,21)
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		10.632.694,36	10.483.621,53	8.090.288,34
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Πρόβλεψη υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	13	87.840,79	106.335,10	79.108,64
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	12	7.150.000,00	8.958.333,31	-
Υποχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	15	1.255.726,70	1.616.444,39	1.932.496,65
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	-	12.18.163,46	3.936.254,63
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		8.493.567,49	11.899.276,26	5.947.859,92
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	14	16.141.133,54	11.675.921,23	12.449.495,06
Υποχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	15	671.926,29	651.757,76	666.047,59
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	12	4.465.092,25	1.310.966,84	3.334.235,52
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	14	10.432.922,67	10.922.191,36	8.964.272,26
Υποχρεώσεις για φορολογία εισοδήματος	29	173.673,57	1.329.585,45	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	18	7.180.938,97	6.721.145,91	13.154.389,71
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		39.065.687,29	32.611.568,55	38.568.440,14
Σύνολο Υποχρεώσεων		47.559.254,78	44.510.844,81	44.516.300,06
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		58.191.949,14	54.994.466,34	52.606.588,40

Τα συγκριτικά μεγέθη της Χρηματοοικονομικής Θέσης της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 σημείωση 13.

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021

	Σημ.	31/12/2021	31/12/2020 Αναδιατυπωμένα
Μικτός κύκλος εργασιών	20	79.481.321,07	73.823.759,56
Clawback και rebate	20	(13.664.042,15)	(13.566.784,62)
Καθαρός κύκλος εργασιών	20	65.817.278,92	60.256.974,94
Κόστος πωληθέντων	21	(41.827.621,32)	(36.725.730,94)
Μικτά κέρδη		23.989.657,60	23.531.244,00
Άλλα έσοδα	22	250.099,87	224.192,68
Έξοδα διοίκησης	24	(2.577.832,92)	(2.417.219,12)
Έξοδα διάθεσης	25	(18.136.396,22)	(16.532.907,84)
Άλλα έξοδα	23	(175.873,47)	(118.132,03)
Λειτουργικά αποτελέσματα		3.349.654,86	4.687.177,69
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων	15	(124.654,66)	(136.686,55)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	27	(345.537,42)	(408.382,16)
Κέρδη προ φόρων		2.879.462,78	4.142.108,98
Φόρος εισοδήματος	28	(921.876,52)	(1.740.312,36)
Κέρδη χρήσεως μετά φόρων		1.957.586,26	2.401.796,62
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος			
Κέρδη χρήσεως μετά φόρων		1.957.586,26	2.401.796,62
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημιά) που δε θα αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα χρήσης σε επόμενες περιόδους:			
Ζημιές από επανεπιμέτρησης προγράμματος καθορισμένων εισφορών (σημ. 13)		33.677,44	(11.136,08)
Επίδραση φόρου εισοδήματος (σημ. 11)		(7.409,04)	2.672,65
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους		1.983.854,66	2.393.333,19
Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων		5.991.953,29	7.180.451,83

Τα συγκριτικά μεγέθη της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της Εταιρείας για τη χρήση 2020 έχουν αναθεωρηθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 σημείωση 13.

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

III. ΕΤΗΣΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Συσσωρευμένα αποτελέσματα	Σύνολο
	Σημ. 8	Σημ. 10	Σημ. 9	
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2020	8.900.000,00	4.855.553,55	(6.120.139,48)	7.635.414,07
Επίπτωση αλλαγής λογιστικής πολιτικής ΔΛΠ 19 (Σημ. 13)	-	-	454.874,27	454.874,27
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2020 (αναδιατυπωμένο)	8.900.000,00	4.855.553,55	(5.665.265,21)	8.090.288,34
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	2.401.796,62	2.401.796,62
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(11.136,08)	(11.136,08)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	2.672,65	2.672,65
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	2.393.333,19	2.393.333,19
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(1.459.600,00)	-	-	(1.459.600,00)
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	-	-
Μείωση αποθεματικών κεφαλαίων	-	(4.655.000,00)	-	(4.655.000,00)
Συμψηφισμός ζημιών	-	-	6.114.600,00	6.114.600,00
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2020	7.440.400,00	200.553,55	2.842.667,98	10.483.621,53
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	1.957.586,26	1.957.586,26
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	33.677,44	33.677,44
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	(7.409,04)	(7.409,04)
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	1.983.854,66	1.983.854,66
Τακτικό αποθεματικό	-	106.065,29	-	106.065,29
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(106.065,29)	(106.065,29)
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(1.834.781,84)	(1.834.781,84)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2021	7.440.400,00	306.618,84	2.885.675,51	10.632.694,35

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

IV. ΕΤΗΣΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021

	Σημ:	31/12/2021	31/12/2020
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>			
Κέρδη προ φόρων		2.879.462,78	4.142.108,98
<u>Προσαρμογές για:</u>			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	1	233.715,82	250.184,52
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	2	1.738.509,24	1.538.294,81
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	670.073,37	704.794,81
Απομείωση απαιτήσεων	6	(5.732,80)	1.491,05
Κέρδη από πώληση ενσώματων στοιχείων	22	-	(4.303,63)
Χρηματοοικονομικά έσοδα μισθώσεων	15	124.654,66	136.686,55
Χρηματοοικονομικά έσοδα	27	345.537,42	408.382,16
Προβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	5	(43.759,92)	(16.794,18)
Προβλέψεις αποζημίωση προσωπικού	13	15.183,13	174.073,90
Πληρωμές για αποζημίωση προσωπικού	13	(620.193,29)	(151.856,16)
		5.337.450,41	7.183.062,81
<u>Προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:</u>			
Αύξηση/μείωση αποθεμάτων		(1.491.705,78)	(2.561.702,47)
Αύξηση/μείωση απαιτήσεων		780.405,23	(1.001.104,18)
Αύξηση/μείωση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		3.233.577,43	(7.893.872,59)
		2.522.276,88	(11.456.679,24)
Εισπράξη φόρου εισοδήματος		-	468.862,93
Παρακράτηση φόρου εισοδήματος			(582.613,86)
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(1.155.911,88)	-
		(1.155.911,88)	(113.750,93)
Καθαρές ταμειακές εκροές για λειτουργικές δραστηριότητες		6.703.815,41	(4.387.367,36)
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>			
Αγορές ενσώματων παγίων	1	(76.881,77)	(121.154,21)
Αγορές άυλων στοιχείων του ενεργητικού	2	(1.325.286,51)	(428.980,32)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων		-	4.303,63
Καθαρές ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες		(1.402.168,28)	(545.830,90)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>			
Πληρωμή Μερισμάτων		(1.834.781,84)	-
Πληρωμή αμοιβών Δ.Σ		(171.435,79)	
Χρηματοοικονομικά έσοδα μισθώσεων		(124.654,66)	(136.686,55)
Πληρωμή υποχρεώσεων μισθώσεων		(777.127,71)	(803.306,76)
Πληρωμές Δανείων & Τόκων		(1.537.033,45)	(7.767.240,80)
Εισπράξεις από Δανεία		2.600.000,00	14.350.000,00
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(1.845.033,45)	5.642.765,89
<u>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>		3.456.613,68	709.567,63
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	7	2.453.440,70	1.743.873,07
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	7	5.910.054,38	2.453.440,70

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.