

Β. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Ι. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

Περιουσιακά Στοιχεία	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Γήπεδα, κτίρια & εξοπλισμός	1	4.128.976,68	3.961.747,19	3.587.965,96	3.438.126,00
Συσσωρευμένες αποσβέσεις ενσώματων παγίων	1	(3.110.482,63)	(2.856.572,51)	(3.023.824,38)	(2.830.982,90)
Καθαρή αξία ενσώματων παγίων		1.018.494,05	1.105.174,68	564.141,58	607.143,10
Άυλα περιουσιακά στοιχεία					
Συσσωρευμένες αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	2	54.435.822,77	54.951.094,46	54.392.064,82	54.909.256,51
Καθαρή αξία άυλων περιουσιακών στοιχείων	2	(17.038.345,69)	(12.568.089,79)	(17.023.540,90)	(12.561.716,59)
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων					
Συσσωρευμένες αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	5.201.397,61	4.689.948,78	5.035.815,49	4.598.600,58
Καθαρή αξία δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	(3.165.704,91)	(2.534.838,18)	(3.109.182,03)	(2.515.460,12)
Δάνεια και απαιτήσεις					
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	9			3.720.000,00	2.650.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	8			1.055.000,00	125.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	13	1.117.257,76	890.237,81	1.105.842,25	892.140,98
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων	4	47.761,76	48.461,28	42.075,59	43.360,28
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	22.909.582,78	23.491.024,62	22.115.981,28	22.787.720,15
Εμπορικές απαιτήσεις	6	19.164.275,36	23.417.114,22	17.666.435,42	22.638.281,68
Λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	6	83.724,09	27.183,52	287.537,98	133.248,91
Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	14	1.954.593,89	3.709.403,26	1.954.593,89	3.709.403,26
Προπληρωμένα έξοδα	15	198.943,28	208.085,88	197.944,93	207.376,42
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	7	18.650.554,58	1.909.913,21	17.795.289,08	1.673.382,50
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		62.961.673,98	52.762.724,71	60.017.783,58	51.149.412,92
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		104.578.357,33	99.344.713,75	105.800.000,38	99.897.737,66
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	10	7.440.400,00	7.440.400,00	7.440.400,00	7.440.400,00
Αποθεματικά κεφάλαια	12	681.368,09	513.896,11	681.368,09	513.896,11
Συσσωρευμένα αποτελέσματα (κέρδη)	11	2.768.093,52	2.838.761,11	4.532.614,75	3.882.748,49
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		10.889.861,61	10.793.057,22	12.654.382,84	11.837.044,60
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Πρόβλεψη υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	16	286.940,18	237.878,59	280.960,05	233.469,72
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	17	22.399.258,26	29.555.834,34	22.399.258,26	29.555.834,34
Υπόχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	18	1.420.517,99	1.516.079,71	1.345.239,51	1.467.329,28
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.851.615,37	3.438.714,13	1.851.615,37	3.438.714,13
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		25.958.331,80	34.748.506,77	25.877.073,19	34.695.347,47
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Εμπορικές υποχρεώσεις	19	14.954.714,21	14.805.428,22	14.681.495,24	14.508.753,42
Υπόχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	18	693.043,55	708.946,01	656.292,09	684.661,40
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	17	7.161.178,37	8.468.655,34	7.161.178,37	8.468.655,34
Υποχρεώσεις για φορολογία	31	960.548,53	1.065.837,65	960.548,53	1.065.837,65
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	22.419.909,65	7.053.744,03	22.312.753,32	6.977.259,85
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20	21.540.769,60	21.700.538,51	21.496.276,80	21.660.177,93
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		67.730.163,91	53.803.149,76	67.268.544,35	53.365.345,59
Σύνολο Υποχρεώσεων		93.688.495,71	88.551.656,53	93.145.617,54	88.060.693,06
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		104.578.357,32	99.344.713,75	105.800.000,38	99.897.737,66

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων.

II. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Μικτός κύκλος εργασιών	103.616.315,21	99.859.603,49	101.791.030,86	98.994.921,33
Clawback και rebate	(25.177.295,42)	(24.724.312,71)	(25.177.295,42)	(24.724.312,71)
Καθαρός κύκλος εργασιών	21 78.439.019,79	75.135.290,78	76.613.735,44	74.270.608,62
Κόστος πωληθέντων	22 (39.810.656,03)	(40.623.139,57)	(39.050.967,08)	(40.290.817,39)
Μικτά κέρδη	38.628.363,76	34.512.151,21	37.562.768,36	33.979.791,23
Άλλα έσοδα	23 269.458,14	79.857,32	335.364,20	136.222,49
Έξοδα διοίκησης	25 (4.535.934,64)	(4.276.400,06)	(3.996.686,01)	(3.705.201,66)
Έξοδα διάθεσης	26 (26.445.369,32)	(23.274.793,81)	(25.586.835,34)	(22.648.628,68)
Άλλα έξοδα	24 (307.162,09)	(227.783,55)	(307.162,09)	(227.783,55)
Λειτουργικά αποτελέσματα	7.609.355,85	6.813.031,11	8.007.449,12	7.534.399,83
Χρηματοοικονομικά έσοδα μισθώσεων	18 (119.626,41)	(74.489,69)	(113.863,72)	(72.036,56)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	29 (3.032.405,20)	(2.032.507,72)	(2.976.880,67)	(1.974.153,21)
Λοιπά έσοδα	28 194.410,72	123,09	469.200,07	136.581,14
Κέρδη χρήσεως προ φόρων	4.651.734,96	4.706.156,79	5.385.904,80	5.624.791,20
Φόρος εισοδήματος	30 (1.526.664,76)	(1.957.646,00)	(1.540.053,23)	(1.955.939,01)
Κέρδη χρήσεως μετά φόρων	3.125.070,20	2.748.510,79	3.845.851,57	3.668.852,19
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος				
Κέρδη χρήσεως μετά φόρων	3.125.070,20	2.748.510,79	3.845.851,57	3.668.852,19
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημία) που δε θα αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα χρήσης σε επόμενες περιόδους:				
Ζημία επανεπιμέτρησης προγράμματος καθορισμένων εισφορών	16 (4.108,82)	(35.625,75)	(4.426,15)	(36.925,20)
Επίδραση φόρου εισοδήματος	13 903,94	7.837,67	973,75	8.123,54
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη / ζημιές περιόδου μετά από φόρους	3.121.865,33	2.720.722,70	3.842.399,17	3.640.050,53

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων.

III. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

Όμιλος	Μετοχικό κεφάλαιο Σημ: 10	Αποθεματικά κεφάλαια Σημ: 12	Συσσωρευμένα αποτελέσματα Σημ: 11	Σύνολο
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2024	7.440.400,00	513.896,11	2.838.761,11	10.793.057,22
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	3.125.070,20	3.125.070,20
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(4.108,82)	(4.108,82)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	903,94	903,94
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	3.121.865,33	3.121.865,33
Τακτικό αποθεματικό	-	167.471,98	-	167.471,98
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(167.471,98)	(167.471,98)
Φόρος εισοδήματος κερδών προηγούμενων χρήσεων	-	-	-	-
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(3.025.060,93)	(3.025.060,93)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2024	7.440.400,00	681.368,09	2.768.093,53	10.889.861,62

Όμιλος	Μετοχικό κεφάλαιο Σημ: 10	Αποθεματικά κεφάλαια Σημ: 12	Συσσωρευμένα αποτελέσματα Σημ: 11	Σύνολο
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2023	7.440.400,00	404.230,33	2.289.437,75	10.134.068,08
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	2.748.510,79	2.748.510,79
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(35.625,75)	(35.625,75)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	7.837,67	7.837,67
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	2.720.722,70	2.720.722,70
Τακτικό αποθεματικό	-	109.665,78	-	109.665,78
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(109.665,78)	(109.665,78)
Φόρος εισοδήματος κερδών προηγούμενων χρήσεων	-	-	(40.733,56)	(40.733,56)
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(2.021.000,00)	(2.021.000,00)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2023	7.440.400,00	513.896,11	2.838.761,11	10.793.057,22

Εταιρεία	Μετοχικό κεφάλαιο Σημ: 10	Αποθεματικά κεφάλαια Σημ: 12	Συσσωρευμένα αποτελέσματα Σημ: 11	Σύνολο
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2024	7.440.400,00	513.896,11	3.882.748,49	11.837.044,60
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	3.845.851,57	3.845.851,57
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(4.426,15)	(4.426,15)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	973,75	973,75
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	3.842.399,17	3.842.399,17
Τακτικό αποθεματικό	-	167.471,98	-	167.471,98
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(167.471,98)	(167.471,98)
Φόρος εισοδήματος κερδών προηγούμενων χρήσεων	-	-	-	-
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(3.025.060,93)	(3.025.060,93)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2024	7.440.400,00	681.368,09	4.532.614,75	12.654.382,84

Εταιρεία	Μετοχικό κεφάλαιο Σημ: 10	Αποθεματικά κεφάλαια Σημ: 12	Συσσωρευμένα αποτελέσματα Σημ: 11	Σύνολο
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2023	7.440.400,00	404.230,33	2.414.097,90	10.258.727,63
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	3.668.852,19	3.668.852,19
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(36.925,20)	(36.925,20)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	8.123,54	8.123,54
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	3.640.050,53	3.640.050,53
Τακτικό αποθεματικό	-	109.665,78	-	109.665,78
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(109.665,78)	(109.665,78)
Φόρος εισοδήματος κερδών προηγούμενων χρήσεων	-	-	(40.733,56)	(40.733,56)
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(2.021.000,00)	(2.021.000,00)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2023	7.440.400,00	513.896,11	3.882.748,49	11.837.044,60

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων.

IV. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024

	Σημ:	Όμιλος		Εταιρεία	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων		4.651.734,96	4.706.156,79	5.385.904,80	5.624.791,20
Προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	1	253.910,12	270.542,02	192.841,48	245.417,70
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	2	4.478.255,90	3.215.328,42	4.469.824,31	3.208.955,22
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	805.571,64	650.996,66	768.426,82	632.871,41
Απομείωση απαιτήσεων	6	(35.343,08)	127.726,09	(24.017,94)	127.726,09
Πιστωτικοί τόκοι	28	-	-	(274.789,35)	(128.210,69)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	28	(9,61)	-	(9,61)	(8.370,45)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων	18	119.626,41	74.489,69	113.863,72	72.036,56
Χρηματοοικονομικά έξοδα	29	3.032.405,20	2.040.872,07	2.976.880,67	1.974.153,21
Προβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	5	15.797,07	620.013,59	(9.281,48)	620.013,59
Προβλέψεις αποζημίωση προσωπικού	16	44.952,77	93.244,54	43.064,18	87.536,22
Πληρωμές για αποζημίωση προσωπικού	16	(129.494,59)	(134.750,39)	(129.494,59)	(134.750,39)
		13.237.406,79	11.664.619,48	13.513.213,01	12.322.169,67
Προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:					
Αύξηση/μείωση αποθεμάτων		565.644,77	(7.541.447,62)	681.020,35	(7.065.518,44)
Αύξηση/μείωση απαιτήσεων		5.912.791,79	233.368,78	6.607.099,68	1.063.991,00
Αύξηση/μείωση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		13.558.249,80	9.277.408,95	13.719.253,86	8.905.629,78
		20.036.686,36	1.969.330,11	21.007.373,89	2.904.102,34
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(1.121.545,11)	(513.618,12)	(1.121.545,11)	(513.618,12)
		(1.121.545,11)	(513.618,12)	(1.121.545,11)	(513.618,12)
Καθαρές ταμειακές εκροές για λειτουργικές δραστηριότητες		32.152.548,04	13.120.331,47	33.399.041,79	14.712.653,89
Επενδυτικές δραστηριότητες					
Αγορές ενσώματων παγίων	1	(253.715,87)	(612.994,77)	(235.933,34)	(110.847,86)
Αγορές άυλων στοιχείων του ενεργητικού	2	(1.202.791,68)	(36.490.722,65)	(1.200.891,68)	(36.448.884,70)
Κεφάλαιο σε θυγατρική		-	-	(930.000,00)	(100.000,00)
Πληρωμή δανείου θυγατρικής		-	-	(1.070.000,00)	(2.100.000,00)
Καθαρές ταμειακές εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(1.456.507,55)	(37.103.717,42)	(3.436.825,02)	(38.759.732,56)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Πληρωμή Μερισμάτων		(3.025.054,13)	(2.020.995,46)	(3.025.054,13)	(2.020.995,46)
Πληρωμή αμοιβών Δ.Σ		(320.679,08)	(198.628,81)	(320.679,08)	(198.628,81)
Χρηματοοικονομικά έξοδα μισθώσεων		(119.626,41)	(74.489,69)	(113.863,72)	(72.036,56)
Πληρωμή υποχρεώσεων μισθώσεων		(916.397,82)	(751.458,82)	(875.396,11)	(731.845,61)
Πληρωμές δανείων & τόκων		(9.573.641,68)	(22.423.638,23)	(9.505.317,15)	(22.356.919,37)
Εισπράξεις από δανεία		-	49.058.293,31	-	49.058.293,31
Καθαρές ταμειακές εισροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		(13.955.399,12)	23.589.082,30	(13.840.310,19)	23.677.867,50
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα					
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	7	1.909.913,21	2.304.216,86	1.673.382,50	2.042.593,67
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	7	18.650.554,58	1.909.913,21	17.795.289,08	1.673.382,50

Οι σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων.

