

## **«ΟΛΚΗ Α.Ε.»**

**ΟΛΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ -ΤΕΧΝΙΚΗ -ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ -  
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ- ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.**

**Αγίας Άννης 111 Άγιος Ιωάννης Ρέντης**

**Αρ.Μ.Α.Ε. 02357/002/Β/86/0185**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ: 122151899000**

### **ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**Της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της « ΟΛΚΗ Α.Ε.» .....	3
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή .....	8
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2023.....	13
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ .....	14
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης .....	15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος).....	16
Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023 .....	17
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία .....	17
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ....	17
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι .....	17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων .....	26
5. 1 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού .....	26
5.2 Διαχείριση κινδύνων.....	26
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	27
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία .....	28
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	29
9. Προβλέψεις .....	29
10. Υποχρεώσεις.....	30
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	32
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο .....	32
13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....	33
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....	33
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου .....	33
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	33
17. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές.....	33
18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων .....	33
19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων .....	33
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική .....	34
21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική .....	34
22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις .....	34
23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων .....	34
24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....	34
25. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης.....	34
26. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών .....	35
27. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου .....	35
28. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας .....	35
29. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό .....	35
30. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες.....	35
31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	36
32. Συνοπτικά οικονομικά στοιχεία .....	37

**Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της « ΟΛΚΗ Α.Ε.»**

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων επί των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσεως από 1/1/2023 έως 31/12/2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2023 έως 31/12/2023, σύμφωνα με το καταστατικό και τις διατάξεις των Ν.4548/2018 και Ν.4308/2014 όπως ισχύουν.

**1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της**

**α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου**

Η εταιρεία με την πλήρη ονομασία της λέγεται «ΟΛΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ -ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ -ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ- ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» είναι ανώνυμη εταιρεία με διεύθυνση έδρας Αγίας Άννης 111, Άγιος Ιωάννης Ρέντης, με ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 02357/002/Β/86/0185, ΓΕ.ΜΗ.: 122151899000 και δραστηριοποιείται στη εμπορία απορρυπαντικών και καθαριστικών προϊόντων καθώς και παροχή υπηρεσιών προς φυσικά και νομικά πρόσωπα της ημεδαπής και της αλλοδαπής στους τομείς της εσωτερικής οργάνωσης των επιχειρήσεων μέσω παροχής υπηρεσιών λογιστικής υποστήριξης, ανθρώπινου δυναμικού, διαχείρισης λογισμικού, διοικητικής υποστήριξης και κάθε άλλης συναφούς μορφής υποστηρικτικής δράσης προς επιχειρηματικές μονάδες. Παράλληλα διαθέτει ένα υπερσύγχρονο Logistics Center 9.500 τ.μ.

**β. Στόχοι, βασικές αξίες και στρατηγική**

Η διοίκηση είναι επικεφαλής και με την σύμπραξη του προσωπικού χαράζει την πορεία, για να επιτευχθούν οι σκοποί της, στηριζόμενη στην διαφάνεια, την εμπιστοσύνη, την δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων. Στην εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός εσωτερικός κανονισμός, ούτε διαθέτει ιδιαίτερο τμήμα εσωτερικού ελέγχου.

**γ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων, της αλυσίδας αξίας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.**

Το έτος 2023 σημειώθηκε μία πολύ σημαντική αύξηση των πωλήσεων κατά 52,51%. Αυτό οφείλεται στο ότι η εταιρεία δραστηριοποιείται σε προϊόντα ιδιωτικής ετικέτας, οι δε υπάρχοντες αλλά και οι νέοι πελάτες της, μέσα σε ένα έντονο πληθωριστικό περιβάλλον, διατήρησαν ή αύξησαν τις πωλήσεις τους με τα προϊόντα ιδιωτικής ετικέτας, τα οποία διαθέτουν ανταγωνιστικές και προσιτές τιμές.

Στην συνέχεια σας παραθέτουμε την διαμόρφωση ορισμένων οικονομικών στοιχείων όπως αυτά προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2023.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε 6.933.289 ευρώ έναντι 4.546.234 ευρώ το έτος 2022.

Τα Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων ανήλθαν σε 605.138 ευρώ, έναντι 490.397 ευρώ το 2022, ήτοι μια αύξηση 23,40%.

Τα προ φόρων αποτελέσματα της εταιρείας την χρήση 2023 ανήλθαν σε ζημία 311.603 ευρώ, έναντι κερδών 255.726 ευρώ του προηγούμενου έτους λόγω μιας έκτακτης μη οργανικής ζημιάς 85.556,40

ευρώ και μιας αρνητικής συναλλαγματικής διαφοράς αξίας 340.572,11 ευρώ. Τα ίδια Κεφάλαια της εταιρείας διαμορφώθηκαν στα 2.209.579 ευρώ, οι υποχρεώσεις στα 11.670.844 ευρώ έναντι 1.310.513 ευρώ και 10.209.519 ευρώ αντίστοιχα, στο έτος 2022. Η αύξηση των ιδίων κεφαλαίων στην παρούσα χρήση οφείλεται αφενός στην αύξηση του αποθεματικού αναπροσαρμογής παγίων, βάσει μελέτης, κατά 1.210.669 ευρώ και αφετέρου στην μεταφορά πιστωτικών αναβαλλομένων φόρων παρελθουσών χρήσεων ποσού 877.496 ευρώ σε αύξηση της καθαρής θέσης (αλλαγή λογιστικής πολιτικής, σημ. 3).

Η αξία των ενσωμάτων και άυλων στοιχείων αναφέρονται διακεκριμένα στις οικονομικές καταστάσεις.

## **2. Κυριότεροι κίνδυνοι**

Το έτος 2023 ήταν μια θετική χρονιά όσον αφορά τις πωλήσεις από την αύξηση της ζήτησης για προϊόντα ιδιωτικής επिकέτας, αλλά οι γεωπολιτικοί κίνδυνοι από τον πόλεμο στην Ουκρανία καθώς και τα υψηλά επιτόκια επιδρούν αρνητικά στο οικονομικό περιβάλλον. Οι προοπτικές της εταιρείας για την επόμενη χρήση παραμένουν θετικές, παρά την συνεχιζόμενη γεωπολιτική αβεβαιότητα με την προσθήκη και της αστάθειας στη Μ. Ανατολή. Στην αγορά υπάρχουν χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία και οι συνήθειες είναι κίνδυνοι αγοράς, κίνδυνοι ρευστότητας, πιστωτικοί κίνδυνοι, την διαχείριση των οποίων έχει αναλάβει το Διοικητικό Συμβούλιο. Ειδικότερα:

### **α) -Εφοδιαστική αλυσίδα**

Ο βασικός προμηθευτής της είναι η εταιρεία ROLCO BIANIL που αντικειμενικά και τεκμηριωμένα έχει την τεχνογνωσία και την δυνατότητα να την εφοδιάζει με προϊόντα αρίστης ποιότητας σε ανταγωνιστικές τιμές για τους πελάτες της. Οι κανόνες συνεργασίας είναι οι συνήθειες στην αγορά.

### **β) Μελλοντικές προοπτικές**

#### **-Κίνδυνος μείωσης ζήτησης**

Ο κίνδυνος αυτός υπάρχει λόγω του υψηλού πληθωρισμού και των επιτοκίων, αλλά το Δ.Σ. παρακολουθεί το ζήτημα και προσπαθεί να μειώνει συνεχώς τις δαπάνες. Παράλληλα, επειδή η εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο ιδιωτικής επικέτας, η κατηγορία αυτή είναι από τις ευνοημένες, λόγω του πλεονεκτήματος τιμής που έχουν έναντι των άλλων προϊόντων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας όπως αναφέρεται στις οικονομικές καταστάσεις (στο προσάρτημα) έχει υιοθετήσει τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

### **γ) Λοιποί κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που αναπτύσσεται η εταιρεία.**

#### **-Συναλλαγματικός κίνδυνος:**

Η Εταιρεία διαθέτει δάνειο σε ελβετικά φράγκα και υπόκειται στον συναλλαγματικό κίνδυνο. Οι συνολικές ζημίες από την αποτίμηση των δανείων της μέχρι την 31/12/2023 ανήλθαν στο ποσό των (1.290.456) ευρώ με αύξηση χρεωστικών συναλλαγματικών διαφορών μέσα στην χρήση 2023 κατά (340.572) ευρώ. Επειδή δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα δεν εκτίθεται σε άλλο σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο. Επιπλέον δεν διαθέτει στο χαρτοφυλάκιο της χρηματοοικονομικά παράγωγα.

#### **-Κίνδυνος ρευστότητας:**

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε διαχειρίσιμα επίπεδα, μέσω της συνεργασίας της με super Market και την μακροχρόνια σχέση της με τον βασικό προμηθευτή της.

#### **-Πιστωτικός κίνδυνος:**

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι περιορισμένος καθώς ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά πιστοληπτικά κριτήρια και με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία.

#### **-Κίνδυνος επιτοκίου**

Επειδή η εξάρτηση της εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι σημαντική, υπάρχει σημαντικός κίνδυνος επιτοκίου. Σημειωτέων ότι το Δ.Σ. παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες για χρηματοδότηση της εταιρείας.

#### **-Κίνδυνος κεφαλαίου**

Στόχος της εταιρείας είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητά της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή διάρθρωση, ώστε να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

#### **-Διάφοροι κίνδυνοι**

Δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στον κλάδο αλλά και του συνεχώς μεταβαλλόμενου περιβάλλοντος (οικονομικού και γεωπολιτικού) η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες. Οι κίνδυνοι αυτοί, με τις κατάλληλες ενέργειες των στελεχών της εταιρείας, είναι σε μεγάλο βαθμό προβλέψιμοι και αντιμετωπίσιμοι.

### **3. Εργασιακά και Περιβαλλοντικά ζητήματα.**

Το Ανθρώπινο Δυναμικό έχει αναγνωρισθεί ως ένα από τα βασικά κεφάλαια της. Η εταιρεία εφαρμόζει τις Αρχές για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και την Εργασία. Προσφέρει στο προσωπικό της ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και προόδου με απόλυτο σεβασμό στον κάθε εργαζόμενο. Παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζόμενους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η Διοίκηση επιδιώκει την διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητές της. Στα θέματα υγείας και ασφάλειας συμμορφώνεται με την ελληνική νομοθεσία, κάνοντας την συστηματική συντήρηση των εγκαταστάσεων, την αναβάθμιση των χώρων εργασίας, τις ασκήσεις ετοιμότητας σε θέματα φυσικών καταστροφών (π.χ. σεισμός, φωτιά, κ.λπ.) και την ενημέρωση του προσωπικού, σε τακτά χρονικά διαστήματα από τον τεχνικό ασφαλείας.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο των απορρυπαντικών και συνδέεται στενά με το φυσικό περιβάλλον με αποτέλεσμα να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με περιβαλλοντικά θέματα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

### **4. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις**

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για την υπό συζήτηση χρήση σε σχέση με την προηγούμενη έχουν ως εξής:

<b>ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ</b>	<b>Έτος 2023</b>	<b>Έτος 2022</b>	<b>Επεξήγηση</b>
<b>Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης</b>			
<i>Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού</i>	41,44%	39,20%	Αναλογία Κεφαλαίων σε Κυκλοφοριακό & Πάγιο Ενεργητικό- Κατανομή Στοιχείων Ενεργητικού
<i>Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού</i>	58,56%	60,80%	
<i>Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων</i>	18,93%	12,84%	Οικονομική Αυτάρκεια
<i>Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού</i>	83,73%	88,20%	Δανειακή Εξάρτηση – Κατανομή στοιχείων Παθητικού
<i>Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού</i>	15,85%	11,32%	
<i>Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό</i>	27,07%	18,62%	Χρηματοδότηση ακινητοποιήσεων από ίδια Κεφάλαια
<i>Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i>	77,34%	82,02%	Κυκλοφοριακή Ρευστότητα
<i>Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν Ενεργητικό</i>	-82,70%	-89,08%	Κάλυψη Ενεργητικού από Κεφάλαιο Κίνησης
<b>Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας</b>			
<i>Αποτελέσματα Προ Φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων / Σύνολο Εσόδων</i>	8,09%	9,64%	Συνολική Απόδοση Συγκριτικά με τα Συνολικά Έσοδα
<i>Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Σύνολο Εσόδων</i>	-4,17%	5,03%	Συνολική Απόδοση Συγκριτικά με τα Συνολικά Έσοδα
<i>Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Ίδια Κεφάλαια</i>	-14,10%	19,51%	Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων
<i>Μικτά Αποτελέσματα / Σύνολο Κύκλου Εργασιών</i>	7,43%	6,82%	Μικτό Περιθώριο Κέρδους

## 5. Εκτιμήσεις και προοπτικές για την εξέλιξη της εταιρείας για την χρήση 2024

Ο έντονος ανταγωνισμός θα συνεχιστεί στο κλάδο των απορρυπαντικών και η αύξηση των πωλήσεων θα κινηθεί σε επίπεδα ανάλογα της ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας. Βασική στρατηγική στην οποία θα βασισθεί η εταιρεία είναι η ανάπτυξη των πωλήσεων και η αύξηση της κερδοφορίας. Παράλληλα τα λοιπά έσοδα είναι εξασφαλισμένα βάσει των συμβάσεων μίσθωσης του Logistics center και παροχής υπηρεσιών.

## 6. Κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρεία δεν διέθεσε κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη στη χρήση του 2023.

## 7. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 9 του άρθρου 16 του 4548/2018

Δεν αποκτήθηκαν ίδιες μετοχές κατά την διάρκεια της χρήσης 2023.

**8. Χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων.**

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα.

**9. Άλλα σημαντικά γεγονότα**

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί, κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας, εκτός των ανωτέρω προαναφερόμενων γεγονότων.

Άγιος Ιωάννης Ρέντης, 10 Ιουλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

**ΚΙΜΩΝ ΕΚΤ.ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ**  
**Α.Δ.Τ. Ξ 413489**

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΕΛΕΝΗ Α. ΓΕΩΡΓΑ**  
**Α.Δ.Τ. ΑΒ 266214**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΟΣ**  
**ΑΡ.ΑΔ Χ 653169 Α.Ο Ο.Ε. 29531 Α' ΤΑΞΗΣ**

## **Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΟΛΚΗ Ανώνυμη Βιομηχανική - Τεχνική - Εμπορική - Τουριστική - Ξενοδοχειακή - Ναυτιλιακή Εταιρεία»

### **Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

#### **Γνώμη με επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΟΛΚΗ Ανώνυμη Βιομηχανική - Τεχνική - Εμπορική - Τουριστική - Ξενοδοχειακή - Ναυτιλιακή Εταιρεία» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΟΛΚΗ Ανώνυμη Βιομηχανική - Τεχνική - Εμπορική - Τουριστική - Ξενοδοχειακή - Ναυτιλιακή Εταιρεία» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

#### **Βάση για γνώμη με επιφύλαξη**

Το επενδυτικό ακίνητο της εταιρείας αποτιμήθηκε την 31/12/2023 σε εύλογη αξία βάσει μελέτης ανεξάρτητου εκτιμητή στο ποσό των 8.144.000 ευρώ. Από την αναπροσαρμογή της αξίας του επενδυτικού ακινήτου προέκυψε κέρδος ποσού ευρώ 1.210.669, το οποίο η εταιρεία καταχώρησε απ' ευθείας στην καθαρή θέση αντί το ανωτέρω κέρδος κατά το ποσό του κέρδους που αφορούσε την κάθε χρήση ξεχωριστά να εμφανιστεί τόσο στα αποτελέσματα της κλειόμενης όσο και στα αποτελέσματα και των προηγούμενων χρήσεων.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην



Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

### **Άλλες πληροφορίες**

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

### **Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

### **Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά,

θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

## **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2023.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΟΛΚΗ Ανώνυμη Βιομηχανική - Τεχνική - Εμπορική - Τουριστική - Ξενοδοχειακή - Ναυτιλιακή Εταιρεία» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.



**NEXIA EUROSTATUS A.E.**  
Αμβροσίου Φραντζή 34, Αθήνα  
Member of  
**NEXIA INTERNATIONAL**  
Α.Μ. ΣΟΕΑ 141  
Α.Μ. ΕΛΤΕ:12

Αθήνα, 26 Ιουλίου 2024

Ο Ορκωτός Έλεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Ι. Παναγιώτας

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 34971 · Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 2523



**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2023**

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημ.</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Επενδυτικά ακίνητα	6.1	8.144.000,00	7.030.504,35
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	0,03	0,03
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	18.110,98	6.675,44
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>8.162.111,01</b>	<b>7.037.179,82</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Εμπορεύματα		9.745,90	40.397,76
Μειόν προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων		0,00	-20.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>9.745,90</b>	<b>20.397,76</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	4.682.416,20	2.999.076,88
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	896.560,74	1.229.085,65
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.2.2	0,00	85.285,15
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.2	105,00	391,96
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		187.402,08	203.415,73
<b>Σύνολο</b>		<b>5.766.484,02</b>	<b>4.517.255,37</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>5.776.229,92</b>	<b>4.537.653,13</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>13.938.340,93</b>	<b>11.574.832,95</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο	8	1.541.850,00	1.541.850,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	8	1.723.067,08	512.398,11
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		16.726,89	16.726,89
Αποτελέσματα εις νέο		(1.072.065,06)	189.422,17
Συναλλαγματικές διαφορές		(0,00)	(949.884,47)
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>2.209.578,91</b>	<b>1.310.512,70</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	7.918,16	4.800,83
Προβλέψεις φόρων	9.2	50.000,00	50.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>57.918,16</b>	<b>54.800,83</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	976.798,92	1.488.882,07
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	141.000,00	141.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>1.117.798,92</b>	<b>1.629.882,07</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	6.083.485,68	5.485.408,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	392.000,00	392.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	45.650,95	110.794,19
Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	10.2.2	82.300,85	97.742,64
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.2	5.938,17	13.969,38
Υποχρεώσεις σε factors με αναγωγή		3.871.881,17	2.400.959,49
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	71.788,12	78.763,65
<b>Σύνολο</b>		<b>10.553.044,94</b>	<b>8.579.637,35</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>11.670.843,86</b>	<b>10.209.519,42</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων</b>		<b>13.938.340,93</b>	<b>11.574.832,95</b>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2022 έχουν αναθεωρηθεί λόγω της αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλέπε σημείωση 3)

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ**

		<u>1.1.2023 έως</u> <u>31.12.2023</u>	<u>1.1.2022 έως</u> <u>31.12.2022</u>
	<b>Σημ.</b>		
<b>Πωλήσεις</b>		6.933.289,20	4.546.233,77
Κόστος Πωληθέντων		6.418.005,00	4.235.953,48
<b>Μικτό Κέρδος</b>		<b>515.284,20</b>	<b>310.280,29</b>
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	<b>11</b>	541.800,00	540.000,00
Έξοδα διάθεσης		(271.167,78)	(221.097,99)
Έξοδα διοίκησης		(180.778,52)	(138.785,14)
<b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>		<b>605.137,90</b>	<b>490.397,16</b>
<b>πλεον :</b>			
Λοιπά έκτακτα έσοδα	<b>11</b>	5.249,99	410,47
Λοιπά έκτακτα έξοδα	<b>11</b>	(432.665,07)	(6.349,55)
<b>Μειον:</b>			
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		(489.325,58)	(228.732,12)
<b>Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων</b>		<b>(311.602,76)</b>	<b>255.725,96</b>
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00
<b>Κέρδη / (Ζημίες) μετά φόρων</b>		<b>(311.602,76)</b>	<b>255.725,96</b>
<b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>		<b>708.637,67</b>	<b>592.518,53</b>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2022 έχουν αναθεωρηθεί λόγω της αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλέπε σημείωση 3)

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά μετάβασης σε ΕΛΠ	Λοιπά αποθεματικά	ποσά καταχωρη στην καθ θέση
<b>Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021</b>	<b>1.541.850,00</b>	<b>14.942,67</b>	<b>512.398,11</b>	<b>1.784,22</b>	<b>(691.85</b>
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής					
<b>Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2022 (μετά την αλλαγή λογιστικής πολιτικής)</b>	1.541.850,00	14.942,67	512.398,11	1.784,22	(691.8
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρημένες στην καθαρή θέση					(258.0
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2022					
<b>Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022</b>	<b>1.541.850,00</b>	<b>14.942,67</b>	<b>512.398,11</b>	<b>1.784,22</b>	<b>(949.88</b>
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	1.541.850,00	14.942,67	512.398,11	1.784,22	(949.8
Αναπροσαρμογή παγίων απευθείας στην καθαρή θέση			1.210.668,97		
Μεταφορές					949.8
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2023					
<b>Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023</b>	<b>1.541.850,00</b>	<b>14.942,67</b>	<b>1.723.067,08</b>	<b>1.784,22</b>	

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2022 έχουν αναθεωρηθεί λόγω της αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλέπε σημείωση

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)**

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
<b>Κέρδη προ φόρων</b>	✔ (311.602,76)	255.725,96
<b>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</b>		
Αποσβέσεις	103.499,77	102.121,37
Προβλέψεις	3.117,33	20.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		✔ (270.974,45)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	489.325,58	228.732,12
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	10.651,86	(20.397,76)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	✔ (1.237.984,30)	✔ (393.000,00)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.375.329,91	458.577,09
(Μείον):		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	✔ (489.325,58)	(228.732,12)
Καταβεβλημένοι φόροι	✔ (27.258,00)	(24.992,68)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b><u>(84.246,19)</u></b>	<b><u>127.059,53</u></b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αναπροσαρμογή ενσώματων παγίων στοιχείων		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(17.762,00)	0,00
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b><u>(17.762,00)</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	85.994,53	(219.887,85)
<b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b><u>85.994,53</u></b>	<b><u>(219.887,85)</u></b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>	<b><u>(16.013,66)</u></b>	<b><u>(92.828,32)</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>	<b><u>203.415,73</u></b>	<b><u>296.244,05</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b><u>187.402,08</u></b>	<b><u>203.415,73</u></b>

Τα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2022 έχουν αναθεωρηθεί λόγω της αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλέπε σημείωση 3)

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων



## Προσάρτημα επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2023

### 1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΟΛΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2023 - 31.12.2023
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Αγίας Άννης 111 Άγιος Ιωάννης Ρέντης
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 02357/002/Β/86/0185 ΓΕ.ΜΗ.: 122151899000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μικρή οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

### 2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Συγκεκριμένα όσον αφορά τις δραστηριότητες που σχετίζονται με το Logistics center, το παρόν επιχειρηματικό μοντέλο παρέχει το απαραίτητο εισόδημα ώστε να καλύπτει πλήρως τις ανάγκες εξυπηρέτησης του υπάρχοντος δανείου (τόκοι και χρεολύσιο), ενώ οι εμπορικές δραστηριότητες της, με την υποστήριξη του βασικού προμηθευτή της εταιρείας **Rolco-Βιανύλ Α.Ε.**, παρέχουν τις απαραίτητες εγγυήσεις για επιτυχή δραστηριοποίηση στο τομέα private label.

### 3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις.

Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμώνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της. Στην παρούσα χρήση έγινε επανεκτίμηση του οικοπέδου και του βιομηχανικού κτιρίου, κυριότητας της εταιρείας και προέκυψε αναπροσαρμογή αυτών κατά ποσό 1.210.669 ευρώ. Το ποσό αυτό καταχωρήθηκε σε αύξηση της αξίας του οικοπέδου κατά ποσό 924.948 ευρώ και του επ' αυτού ευρισκομένου κτιρίου κατά ποσό 285.720 ευρώ

Η εταιρεία στην τρέχουσα χρήση προέβη σε αλλαγή λογιστικής πολιτικής αναφορικά με την αναγνώριση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων – απαιτήσεων της. Για το λόγο αυτό αναπροσαρμόστηκαν τα συγκριτικά στοιχεία και υπόλοιπα της 31.12.2022. Η αλλαγή αυτή, η οποία σημειωτέων ωφέλησε τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας με το ποσό των € 877.496, έχει ως εξής:

	<b>Δημοσιευθέντα ποσά</b>	<b>Αναμορφώσεις</b>	<b>Αναμορφωθέντα ποσά</b>
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	-1.110.593	1.110.593	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	233.097	-233.097	0
Αποτέλεσμα εις νέο	943.800	-877.496	66.304
<b>Σύνολο</b>	<b>66.304</b>	<b>0</b>	<b>66.304</b>
Αναβαλλόμενοι φόροι στα λοιπά έσοδα	19.158	-19.158	0

### 3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

#### 3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

##### α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

##### β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως). Στην παρούσα χρήση 2023 έγινε επανεκτίμηση του οικοπέδου και του βιομηχανικού κτιρίου, κυριότητας της εταιρείας και προέκυψε αναπροσαρμογή αυτών κατά ποσό 1.210.669 ευρώ. Το

ποσό αυτό καταχωρήθηκε σε αύξηση της αξίας του οικοπέδου κατά ποσό 924.948 ευρώ και του επ' αυτού ευρισκομένου κτιρίου κατά ποσό 285.720 ευρώ

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,5 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.
- Ηλεκτρονικοί υπολογιστές 5 έτη

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

### **γ) Διαγραφή**

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

#### **3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

### **3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

#### **3.1.3.1. Συμμετοχές**

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

#### **3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

##### **α) Αρχική καταχώριση**

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

##### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στην καθαρή θέση .

- Οι διαφορές από την αποτίμηση των διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία τους (κέρδη ή ζημίες) καταχωρίζονται, στην περίοδο που προκύπτουν, ως στοιχείο (διαφορά) της καθαρής θέσεως, το οποίο μεταφέρεται στα αποτελέσματα όταν:
  - ✓ Είτε τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία διαγραφούν.
  - ✓ Είτε υπάρχουν αντικειμενικά τεκμήρια ότι τα περιουσιακά στοιχεία έχουν απομειωθεί και εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι ζημίες απομειώσεως της προηγούμενης περιπτώσεως αναστρέφονται στα αποτελέσματα όταν οι λόγοι που τις προκάλεσαν παύουν να ισχύουν. Κατ' εξαίρεση, οι ζημίες απομειώσεως από συμμετοχικούς τίτλους αναστρέφονται κατευθείαν στην καθαρή θέση και όχι μέσω αποτελεσμάτων.

- Οι διαφορές από την αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του εμπορικού χαρτοφυλακίου στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες στην περίοδο που προκύπτουν.
- Σε αντιστάθμιση εύλογης αξίας, οι διαφορές (κέρδη και ζημίες) από την αποτίμηση αντισταθμισμένου στοιχείου και μέσου αντισταθμίσεως, καταχωρίζονται στην περίοδο που προκύπτουν και παρουσιάζονται συμψηφιστικά στο ίδιο κονδύλι της καταστάσεως αποτελεσμάτων.

### **γ) Διαγραφή**

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ρών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

#### **3.1.4. Φόροι εισοδήματος**

##### **3.1.4.1. Τρέχων φόρος**

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, σχηματίζει σχετική πρόβλεψη, οπότε όταν αυτές βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία μεταφέρονται σε μείωση της σχηματισμένης προβλέψεως. Τυχόν διαφορά καταχωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

#### **3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι**

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού. Στην παρούσα χρήση 2023 η εταιρεία επέλεξε πιστωτικοί αναβαλλόμενοι φόροι παρελθόντων ετών να καταχωρηθούν στην καθαρή θέση και να μην χρησιμοποιεί από τούδε και στο εξής την δημιουργία αναβαλλομένων φόρων.

Η εταιρεία είχε επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων έως και το έτος 2022. Ειδικότερα η Εταιρεία καταχωρούσε :

- Όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει από την αρχική καταχώριση υπεραξίας ή την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.
- Τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μόνο στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε μια συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

Και Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

#### **3.1.5. Αποθέματα**

##### **α) Αρχική καταχώριση**

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

##### **β) Μεταγενέστερη αποτίμηση**

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το

κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης τιμής του έτους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

Η εταιρεία δεν διαθέτει χρηματιστηριακά εμπορεύματα .

### **3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία**

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

### **3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

#### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο). Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στην καθαρή θέση.

#### **β) Διαγραφή**

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

### **3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις**

#### **α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση**

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

#### **β) Διαγραφή**

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

### **3.1.9. Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

### **3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

### **3.1.11. Έσοδα και έξοδα**

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσεως.
- Τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρίζονται ως εξής:
  - ✓ Οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.



- ✓ Τα μερίσματα ή παρόμοιας φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
- ✓ Τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

### **3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως**

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

### **3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού**

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

### **3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές**

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

## **3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

### **3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων**

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο 2023 η εταιρεία επέλεξε πιστωτικοί αναβαλλόμενοι φόροι παρελθόντων ετών να καταχωρηθούν στην καθαρή θέση και να μην χρησιμοποιεί από τούδε και στο εξής την δημιουργία αναβαλλομένων φόρων

### **3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων**

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

### **3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων**

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

## **4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων**

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

## **5. 1 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού**

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

## **5.2 Διαχείριση κινδύνων**

Το έτος 2023 ήταν μια δύσκολη χρονιά, όπου κυριάρχησαν έντονες πληθωριστικές τάσεις προερχόμενες από αυξήσεις σε πρώτες ύλες, ενέργεια και μεταφορικά. Οι προοπτικές της εταιρείας για την επόμενη χρήση παραμένουν θετικές, παρά τις αντίξοες οικονομικές συγκυρίες που διαμορφώνονται καθώς και την αύξηση των επιτοκίων. Στην αγορά υπάρχουν χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία και οι συνήθεις είναι κίνδυνοι αγοράς, κίνδυνοι ρευστότητας, πιστωτικοί κίνδυνοι, την διαχείριση των οποίων έχει αναλάβει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ειδικότερα:

### **α) -Εφοδιαστική αλυσίδα**

Ο βασικός προμηθευτής της είναι η εταιρεία ROLCO BIANIL που αντικειμενικά και τεκμηριωμένα έχει την τεχνογνωσία και την δυνατότητα να την εφοδιάζει με προϊόντα αρίστης ποιότητας σε ανταγωνιστικές τιμές για τους πελάτες της. Οι κανόνες συνεργασίας είναι οι συνήθεις στην αγορά.

### **β) Μελλοντικές προοπτικές**

#### **-Κίνδυνος μείωσης ζήτησης**

Ο κίνδυνος αυτός υπάρχει λόγω της συνεχιζόμενης αύξησης του πληθωρισμού και των επιτοκίων, αλλά το Δ.Σ. παρακολουθεί το ζήτημα και προσπαθεί να μειώνει συνεχώς τις δαπάνες. Παράλληλα, επειδή η εταιρεία δραστηριοποιείται στο κλάδο ιδιωτικής ετικέτας, η

κατηγορία αυτή είναι από τις ευνοημένες, λόγω του πλεονεκτήματος τιμής που έχουν έναντι των άλλων προϊόντων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας όπως αναφέρεται στις οικονομικές καταστάσεις (στο προσάρτημα) έχει υιοθετηθεί η αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

#### **γ) Λοιποί κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που αναπτύσσεται η εταιρεία.**

##### **-Συναλλαγματικός κίνδυνος:**

Η Εταιρεία διαθέτει δάνειο σε ελβετικά φράγκα και υπόκειται στον συναλλαγματικό κίνδυνο. Οι συνολικές ζημιές από την αποτίμηση των δανείων της μέχρι την 31/12/2023 ανήλθαν στο ποσό των 1.290.456 ευρώ με αύξηση χρεωστικών συναλλαγματικών διαφορών μέσα στην χρήση 2023 κατά 340.572 ευρώ. Επειδή δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα δεν εκτίθεται σε άλλο σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο. Επιπλέον δεν διαθέτει στο χαρτοφυλάκιο της χρηματοοικονομικά παράγωγα.

##### **-Κίνδυνος ρευστότητας**

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε διαχειρίσιμα επίπεδα, μέσω της συνεργασίας της με super Market και την μακροχρόνια σχέση της με τον βασικό προμηθευτή της.

##### **-Πιστωτικός κίνδυνος**

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι περιορισμένος καθώς ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά πιστοληπτικά κριτήρια και με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία.

##### **-Κίνδυνος επιτοκίου**

Επειδή η εξάρτηση της εταιρείας από τραπεζικό δανεισμό είναι σημαντική υπάρχει σημαντικός κίνδυνος επιτοκίου. Σημειωτέων ότι το Δ.Σ. παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες για χρηματοδότηση της εταιρείας.

##### **-Κίνδυνος κεφαλαίου**

Στόχος της εταιρείας είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητά της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή διάρθρωση, ώστε να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

##### **-Διάφοροι κίνδυνοι**

Δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στον κλάδο αλλά και του συνεχώς μεταβαλλόμενου περιβάλλοντος (οικονομικού και γεωπολιτικού) η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες. Οι κίνδυνοι αυτοί, με τις κατάλληλες ενέργειες των στελεχών της εταιρείας, είναι σε μεγάλο βαθμό προβλέψιμοι και αντιμετωπίσιμοι.

## **6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

### **6.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

	Οικόπεδα	Κτήρια	Μηχανήματα & μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Λογισμικό	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσης 01.01.2022	2.852.051,40	4.858.666,21	10.601,00	117.040,06	9.874,00	7.848.232,67
Προσθήκες χρήσης 2022						
Αξία κτήσης 31.12.2022	<b>2.852.051,40</b>	<b>4.858.666,21</b>	<b>10.601,00</b>	<b>117.040,06</b>	<b>9.874,00</b>	<b>7.848.232,67</b>
Αξία κτήσης 01.01.2023	2.852.051,40	4.858.666,21	10.601,00	117.040,06	9.874,00	7.848.232,67
Προσθήκες χρήσης 2023			17.762,00	0,00	0,00	17.762,00
Αναπροσαρμογή ακινήτων μετώσεις χρήσης 2023	924.948,60	285.720,37				1.210.668,97
Αξία κτήσης 31.12.2023	<b>3.777.000,00</b>	<b>5.144.386,58</b>	<b>25.363,00</b>	<b>117.040,06</b>	<b>9.874,00</b>	<b>9.073.663,64</b>
Αποσβέσεις 01.01.2022	0,00	583.039,94	10.102,91	105.914,63	9.873,92	708.931,40
Αποσβέσεις χρήσης 2022		97.173,32	498,05	4.450,00	0,00	102.121,37
Αποσβέσεις 31.12.2022	<b>0,00</b>	<b>680.213,26</b>	<b>10.600,96</b>	<b>110.364,63</b>	<b>9.873,92</b>	<b>811.052,77</b>
Αποσβέσεις 01.01.2023	0,00	680.213,26	10.600,96	110.364,63	9.873,92	811.052,77
Αποσβέσεις χρήσης 2023		97.173,32	1.876,45	4.450,00	0	103.499,77
μετώσεις χρήσης 2023			-2.999,99		-0,02	-3.000,01
Αποσβέσεις 31.12.2023	<b>0,00</b>	<b>777.386,58</b>	<b>9.477,42</b>	<b>114.814,63</b>	<b>9.873,90</b>	<b>911.552,53</b>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	<b>3.777.000,00</b>	<b>4.367.000,00</b>	<b>15.885,58</b>	<b>2.225,43</b>	<b>0,10</b>	<b>8.162.111,11</b>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2022	<b>3.777.000,00</b>	<b>4.178.452,95</b>	<b>0,04</b>	<b>6.675,43</b>	<b>0,08</b>	<b>7.037.179,90</b>

## 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

#### 7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ποσά σε €	31,12,2023	31,12,2022
Πελάτες	1.956.316,79	1.521.408,70
Μείον προβλέψεις επισφ.πελατών	(395.796,64)	(375.796,64)
Επιταγές εισπρακτέες	17.966,90	13.685,83
Επιταγές σε εγγύηση	3.103.929,15	1.839.778,99
	<b>4.682.416,20</b>	<b>2.999.076,88</b>

#### 7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ποσά σε €	31,12,2023	31,12,2022
Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης	10.350,21	10.350,21
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	132.798,42	1.043.749,70
Προκαταβολές προμηθευτών δαπανών	751.703,69	173.277,32
Λοιπά χρεώγραφα	0	85.285,15
Προκαταβολές και πιστώσεις	1.708,42	1.708,42
Έξοδα επομένων χρήσεων	105,00	391,96
	<b>896.665,74</b>	<b>1.314.762,76</b>

## **8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως**

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 154.185 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 10 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 1.541.850,00.

Το τακτικό αποθεματικό € 14.942,67 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Τα έκτακτα αποθεματικά ποσού € 1.784,22 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων με σκοπό την αυτοχρηματοδότηση της εταιρείας.

Με βάση μελέτη ανεξάρτητου εκτιμητή αναπροσαρμόστηκε η αξία των ακινήτων της Εταιρείας κατά το ποσό των € 1.210.669 και η σχετική διαφορά αναπροσαρμογής, καθαρή από φόρους, καταχωρίστηκε στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων «αποθεματικό από μετάβαση σε Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα». Στην παρούσα χρήση 2023, με βάση μελέτη ανεξάρτητου εκτιμητή, έγινε επανεκτίμηση του οικοπέδου και του βιομηχανικού κτιρίου, κυριότητας της εταιρείας και προέκυψε αναπροσαρμογή οικοπέδου ποσού 924.948 ευρώ και του επ' αυτού ευρισκομένου κτιρίου ποσού 285.720 ευρώ. Η ανωτέρω συνολική αναπροσαρμογή ποσού 1.210.669 ευρώ καταχωρήθηκε σε αύξηση του αποθεματικού μετάβασης σε ΕΛΠ και την 31/12/2023 το ανωτέρω αποθεματικό ανήλθε στο ποσό των 1.723.067 ευρώ.

Επίσης στην παρούσα χρήση 2023 η εταιρεία επέλεξε πιστωτικοί αναβαλλόμενοι φόροι παρελθόντων ετών να καταχωρηθούν στην καθαρή θέση και να μην χρησιμοποιεί από τούδε και στο εξής δημιουργία αναβαλλομένων φόρων.

## **9. Προβλέψεις**

### **9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία**

Η εταιρεία δεν προέβη σε σύνταξη αναλογιστικής μελέτης για να προσδιορίσει το σύνολο της υποχρέωσής της που αφορούν πρόβλεψη να αποζημίωση του προσωπικού της δεδομένου ότι τα άτομα που απασχολούνται είναι λίγα 7 άτομα στην χρήση 2023 και 6 άτομα στην χρήση 2022. Προκειμένου να υπολογίσει την πρόβλεψη στηρίχθηκε σε διερμηνεία εκδοθήσα εντός του έτους 2021 του ΔΛΠ 19 που αναφέρει ότι: Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται σε αυτήν, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Στην Ελλάδα η δουλευμένη αποζημίωση ξεκινά από το 46ο έτος και κτίζεται βάσει του ποσού του ενός μισθού ετησίως μέχρι το 62ο έτος που θα αποχωρήσει, χρόνο κατά τον οποίο πρέπει να έχει σωρευθεί το μέγιστο ποσό της αποζημίωσης που θα λάβει. Οπότε η πρόβλεψη στηρίζεται στην ανωτέρω παραδοχή και συντάσσουμε αναλυτικό πίνακα ως εξής:

Ακαθάριστες αποδοχές εργαζόμενου 31/12/2023 χ έτη προϋπηρεσίας χ 14/12 χ 50% σε άτομα ≥ των 46 ετών

A/A	Κωδικός εργαζόμενου	χρόνια προϋπηρεσίας	προϋπόθεση πρόβλεψης ≥ 46 ετών	πρόβλεψη 31/12/2022	μεταβολή στην χρήση 2023	πρόβλεψη 31/12/2023
1	9022	9	ναι	1.516,67	758,33	2.275,00
2	9025	6	ναι	1.225,00	595,00	1.820,00
3	9026	5	ναι	834,17	667,33	1.501,50
4	9027	2	όχι	0,00	0,00	0,00
5	9028	2	ναι	758,33	151,67	910,00
6	9029	2	ναι	466,67	35,00	501,67
7	9030	1	ναι	0,00	910,00	910,00
				<b>4.800,83</b>	<b>3.117,33</b>	<b>7.918,17</b>

## 9.2 Λοιπές προβλέψεις

Από την χρήση 2018 που δεν έχει ακόμη παραγραφεί από τις φορολογικές αρχές η εταιρεία έχει υπαχθεί στον έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών λογιστών, για χρήσεις 2018 έως 2023 έχει ελεγχθεί από τον νόμιμο εκλεγμένο ελεγκτή του ν 4174/2013 και η σχετική έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης έχει υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές. Για την χρήση 2023 ο φορολογικός έλεγχος δεν έχει ολοκληρωθεί ακόμη, ωστόσο εκτιμούμε ότι σε περίπτωση που θα προκύψουν πρόσθετοι φόροι αυτοί δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Στην παρούσα χρήση 2023 σχηματίστηκε πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες. Η δε σχηματισθείσα πρόβλεψη εμφανίζεται στο κυκλοφορούν ενεργητικό αφαιρετικά των πελατών

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31,12,2023	31,12,2022
Πρόβλεψη για απομείωση αποθεμάτων	0,00	20.000,00
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	395.796,64	375.796,64
Πρόβλεψη από πιθανές φορολογικές επιβαρύνσεις	50.000,00	50.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>445.796,64</b>	<b>445.796,64</b>

## 10. Υποχρεώσεις

### 10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 10.1.1 Δάνεια

##### α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει δεκαετές χρεολυτικό τραπεζικό δάνειο ποσού € 5.000.000, για την εξασφάλιση του οποίου έχει παραχωρήσει στην τράπεζα προσημείωση υποθήκης € 6.000.000 σε ιδιόκτητο ακίνητο και συστήθηκε ενέχυρο επί απαιτήσεων μισθωτηρίου συμβολαίου.

Η κίνηση των μακροπροθέσμων και βραχυπροθέσμων δανείων αναλύεται κατωτέρω ως εξής

<i>Ποσά σε €</i>	<i>31,12,2023</i>	<i>31,12,2022</i>
<b>Μακροπρόθεσμα δάνεια</b>		
Τραπεζικά δάνεια	976.798,92	1.488.882,07
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων</b>	<b>976.798,92</b>	<b>1.488.882,07</b>
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δαν.	392.000,00	392.000,00
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια	6.083.485,68	5.485.408,00
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων</b>	<b>6.475.485,68</b>	<b>5.877.408,00</b>
<b>Σύνολο δανείων</b>	<b>7.452.284,60</b>	<b>7.366.290,07</b>

### 10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<i>Ποσά σε €</i>	<i>31,12,2023</i>	<i>31,12,2022</i>
Υποχρέωση από καταβεβλημένη εγγύηση μισθωτή	100.000,00	100.000,00
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου	41.000,00	41.000,00
	<b>141.000,00</b>	<b>141.000,00</b>

### 10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<i>Ποσά σε €</i>	<i>31,12,2023</i>	<i>31,12,2022</i>
Προμηθευτές	43.698,98	108.900,17
Προκαταβολές πελατών	1.951,97	1.894,02
	<b>45.650,95</b>	<b>110.794,19</b>

#### 10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στους κατωτέρω πίνακες:

#### 10.2.2 Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις

<i>Ποσά σε €</i>	<i>31,12,2023</i>	<i>31,12,2022</i>
ΦΠΑ	31.326,27	29.664,45
Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού & τρίτων	469,2	24,58
Φόροι διαφόρων ρυθμίσεων εντός του έτους /ΕΝΦΙΑ	50.505,38	68.053,61
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.938,17	13.969,38
	<b>88.239,02</b>	<b>111.712,02</b>

### 10.2.2 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

<i>Ποσά σε €</i>	<i>31,12,2023</i>	<i>31,12,2022</i>
Αποδοχές προσωπικού	3.647,27	1.849,38
Λοιποί πιστωτές διάφοροι	56.384,00	48.115,49
Μεταβατικοί παθητικού	11.756,85	28.798,78
	<b>71.788,12</b>	<b>78.763,65</b>

### 11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

<b>Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως</b>	<b>1/1/2023 έως 31/12/2023</b>	<b>1/1/2022 έως 31/12/2022</b>
ΕΝΟΙΚΙΟ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ ΜΑΝΔΡΑΣ	540.000,00	540.000,00
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	1.800,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>541.800,00</b>	<b>540.000,00</b>

<b>Λοιπά έκτακτα έσοδα</b>	<b>1/1/2023 έως 31/12/2023</b>	<b>1/1/2022 έως 31/12/2022</b>
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	5.249,99	410,47
<b>Σύνολο</b>	<b>5.249,99</b>	<b>410,47</b>

<b>Έξοδα</b>	<b>1/1/2023 έως 31/12/2023</b>	<b>1/1/2022 έως 31/12/2022</b>
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓ ΧΡΗΣΕΩΝ	85.556,40	0,00
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	6.536,56	6.349,55
Συναλλαγματικές διαφορές	340.572,11	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>432.665,07</b>	<b>6.349,55</b>

### 12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν στην αξία κτιρίου τόκοι.



### 13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Στην κλειόμενη χρήση δεν υφίσταται θέμα διανομής μερίσματος γιατί η χρήση είναι ζημιογόνα.

### 14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

### 15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η παρούσα χρήση 2023 παρουσίασε ζημίες που μέσου των αποτελεσμάτων μεταφέρθηκε αφαιρετικά στην καθαρή θέση.

### 16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2023	31/12/2022
Διοικητικό προσωπικό	3,00	3,00
Εργατοτεχνικό προσωπικό	4,00	3,00
<b>Σύνολο</b>	<b>7,00</b>	<b>6,00</b>

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	1/1/2023 εως 31/12/2023	1/1/2022 εως 31/12/2022
Μισθοί και ημερομίσθια	70.293,73	55.774,86
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	15.808,41	12.632,49
Αποζημίωση απολύσεως		0,00
Λοιπές παροχές	1.423,72	1.202,49
<b>Σύνολο</b>	<b>87.525,86</b>	<b>69.609,84</b>

### 17. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	1/1/2023 εως 31/12/2023	1/1/2022 εως 31/12/2022
<b>Κατηγορίες δραστηριότητας</b>		
Εμπορική δραστηριότητα	6.820.543,78	4.325.121,41
Πωλήσεις αποθεμάτων	112.745,42	221.112,36
Παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>6.933.289,20</b>	<b>4.546.233,77</b>

### 18. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Υπάρχουν απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης ποσού € 10.350,21.

### 19. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

**20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική**

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

**21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική**

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

**22. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

Δεν συντρέχει περίπτωση.

**23. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων**

Η Εταιρεία δεν επιβαρύνθηκε με τέτοια ποσά.

**24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη Rolco A.E. επιρροή διοίκησης :

	<b>1/1/2023 έως 31/12/2023</b>	<b>1/1/2022 έως 31/12/2022</b>
<b>Σωρευτικές πωλήσεις</b>		
Πωλήσεις υπηρεσιών προς ROLCO	0,00	0,00
<b>Σωρευτικές αγορές</b>		
Αγορές αγαθών από ROLCO	6.280.005,32	3.989.888,83
Αγορές υλικών συσκευασίας από εσωτερικό	<u>107.347,82</u>	<u>215.280,33</u>
	<b>6.387.353,14</b>	<b>4.205.169,16</b>

**25. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης**

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	<b>1/1/2023 έως 31/12/2023</b>	<b>1/1/2022 έως 31/12/2022</b>
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	5.000,00	5.000,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	<u>5.000,00</u>	<u>4.500,00</u>
	<b>10.000,00</b>	<b>9.500,00</b>

**26. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών**

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεδόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

**27. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου**

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

**28. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας**

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

**29. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό**

**α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις**

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων.

**β) Εγγυήσεις**

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

**γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις**

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2023. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η εταιρεία από προηγούμενες χρήσεις προέβη σε σχηματισμό προβλέψεων για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των ετών 2018 έως 2023.

**30. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες**

- Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2023 ανέρχονται σε 7 άτομα ενώ στην προηγούμενη χρήση 2022 ανέρχονταν σε 6 άτομα.
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.
- Έχουν σχηματιστεί οι εξής προβλέψεις την 31.12.2023: Για αποζημίωση προσωπικού ποσό 7.918 € για πιθανές πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις ποσό 50.000€, πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες ποσού 395.796 €.

### 31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Αθήνα, 10 Ιουλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ



**ΚΙΜΩΝ ΕΚΤ.ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ**

**Α.Δ.Τ. Ξ 413489**

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



**ΕΛΕΝΗ Α. ΓΕΩΡΓΑ**

**Α.Δ.Τ. ΑΒ 266214**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ



**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΡΟΣ**

**ΑΡ.ΑΔ Χ 653169 Α.Ο Ο.Ε. 29531 Α' ΤΑΞΗΣ**

**32. Συνοπτικά οικονομικά στοιχεία**

<b>ΟΛΚΗ Α.Ε.</b>			
<b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023</b>			
<i>(Προσφευγμένα βόλοι του ν. 4308/2014 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, κατά τα ΕΛΠ)</i>			
<i>Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοιχειών σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα, τις ταμειακές ροές και την κατάσταση μετβαλής της καθαρής θέσης της «ΟΛΚΗ Ανώνυμος Βιομηχανική - Τεχνική - Εμπορική - Τουριστική - Ξενοδοχειακή - Ναυτιλιακή Εταιρεία».</i>			
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ</b>		<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ</b>	
Διεύθυνση Έδρας εταιρείας: Αγ. Άννης 111, Άγιος Ιωάννης Ρέντη		Σημ. 31/12/2023 31/12/2022	
Αριθμός μητρώου ανωνύμων εταιρειών: ΑΡ. Μ.Α.Ε. 2357 / Ο2 / Β / 86 / 185		<b>Πωλήσεις</b>	6.933.289,20 4.546.233,77
ΓΕΜΗ: Νομαρχία Παράκλι ( ΑΡ ΓΕΜΗ 122151899000 )		Κόστος Πωληθέντων	6.418.005,00 4.235.953,48
<b>Ένδοξη Διοικητική Συμβούλου:</b>		<b>Μικτά Κέρδη</b>	<b>515.284,20 310.280,29</b>
Πρόεδρος Δ.Σ Δευθύνων Σύμβουλος		Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	11 541.800,00 540.000,00
Μέλη:		Έξοδα διάθεσης Έξοδα διοίκησης	(271.167,78) (221.097,99) (180.778,52) (138.785,14)
ΙΑΣΩΝ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ & ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Ε. ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ		<b>Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων</b>	<b>605.137,90 490.397,16</b>
Παραρτημένο άρχειο της τριτομηνιαίας οικονομικής καταστάσεως από το Δ.Σ. από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία:		Λοιπά έκτακτα έσοδα / ( έξοδα )	11 (427.415,08) (5.939,08)
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής: Δημήτριος Παναγιώτας		<b>Μείον:</b>	
Ελεγκτική εταιρεία: ΝΕΧΙΑ EUROSTATUS ορκωτοί ελεγκτές Α.Ε.		Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(489.325,58) (228.732,12)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών: Με σύμφωνη γνώμη		<b>Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων</b>	<b>(311.602,76) 255.725,96</b>
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας: <a href="http://www.olki.eu">www.olki.eu</a>		Φόρος εισοδήματος	0,00 0,00
<b>ΠΟΛΙΟΤΙΣΜΟΣ</b>		<b>Κέρδη / (Ζημιές) μετά φόρων (Α)</b>	<b>(311.602,76) 255.725,96</b>
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		<b>Λοιπά συνολικά έσοδα</b>	
<b>Μη κυκλοφορούντα στοιχεία</b>		Αναβαλλόμενοι φόροι στα λοιπά έσοδα	0,00 0,00
<b>Ενσώματα πάγια</b>		<b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</b>	<b>0,00 0,00</b>
Επενδυτικά ακίνητα	6.1	8.144.000,00	7.030.504,35
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	0,03	0,03
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	18.110,98	6.675,44
<b>Σύνολο</b>		<b>8.162.111,01</b>	<b>7.037.179,82</b>
Αναβαλλόμενοι φόροι	10.1.3	0,00	0,00
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>8.162.111,01</b>	<b>7.037.179,82</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)</b>	
<b>Αποθέματα</b>		31/12/2023 31/12/2022	
Εμπορεύματα		9.745,90	40.397,76
Μείον προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων		0,00	-20.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>9.745,90</b>	<b>20.397,76</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία</b>		<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>	
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	4.682.416,20	2.999.076,88
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	896.560,74	1.229.085,65
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.2.2	0,00	85.285,15
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.2	105,00	391,96
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		187.402,08	203.415,73
<b>Σύνολο</b>		<b>5.766.484,02</b>	<b>4.517.255,37</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>5.766.484,02</b>	<b>4.517.255,37</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>13.938.340,93</b>	<b>11.574.832,95</b>
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)</b>	
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>		31/12/2023 31/12/2022	
Κεφάλαιο	8	1.541.850,00	1.541.850,00
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	8	1.723.067,08	512.398,11
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		16.726,89	16.726,89
Αποτελέσματα εκ νέο		(1.072.065,06)	189.422,17
Αναβαλλόμενοι και ευθεία στην καθαρή θέση /Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	(949.884,47)
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>2.209.578,91</b>	<b>1.310.512,70</b>
<b>Προβλέψεις</b>		<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	7.918,16	4.800,83
Προβλέψεις φόρων	9.2	50.000,00	50.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>57.918,16</b>	<b>54.800,83</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>		<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		31.12.2023 31.12.2022	
Μακροπρόθεσμα δάνεια	10.1.1	976.798,92	1.488.882,07
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	141.000,00	141.000,00
Αναβαλλόμενοι φόροι- Υποχρέωση	10.1.3	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>		<b>1.117.798,92</b>	<b>1.629.882,07</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>	
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια	10.1.1	6.083.485,68	5.485.408,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1.1	392.000,00	392.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	45.650,95	110.794,19
Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	10.2.2	82.300,85	97.742,64
Οργανισμώ κοινωνικής ασφάλισης	10.2.2	5.938,17	13.969,38
Υποχρεώσεις σε factors με συναγωγή	10.2.2	3.871.881,17	2.400.959,49
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	71.788,12	78.763,65
<b>Σύνολο</b>		<b>10.553.044,94</b>	<b>8.579.637,35</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>11.670.843,86</b>	<b>10.209.519,42</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέμενων και Υποχρεώσεων</b>		<b>13.938.340,93</b>	<b>11.574.832,95</b>

Αθήνα, 10/7/2024  
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
 ΚΙΜΩΝ ΕΚΤ.ΣΟΥΡΟΥΛΙΔΗΣ  
 Α.Δ.Τ.ΑΝ 655282

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
 ΕΛΕΝΗ Α. ΓΕΩΡΓΑ  
 Α.Δ.Τ. ΑΒ 266214

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΛΑΜΠΟΣ  
 ΑΡ. ΑΔ ΑΟ110486 Α.Ο.Ο.Ε. 29531 Α ΤΑΧΗΣ

