

Β. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Ι. ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023

Περιουσιακά Στοιχεία	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Γήπεδα, κτίρια & εξοπλισμός	1	3.961.747,19	3.359.653,82	3.438.126,00	3.338.179,54
Συσσωρευμένες αποσβέσεις ενσώματων παγίων	1	(2.856.572,51)	(2.586.030,49)	(2.830.982,90)	(2.585.565,20)
Καθαρή αξία ενσώματων παγίων		1.105.174,68	773.623,33	607.143,10	752.614,34
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2	54.951.094,46	19.321.375,81	54.909.256,51	19.321.375,81
Συσσωρευμένες αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	2	(12.568.089,79)	(9.383.594,70)	(12.561.716,59)	(9.383.594,70)
Καθαρή αξία άυλων περιουσιακών στοιχείων		42.383.004,67	9.937.781,11	42.347.539,92	9.937.781,11
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	4.689.948,78	3.607.337,19	4.598.600,58	3.574.719,23
Συσσωρευμένες αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3	(2.534.838,18)	(2.375.481,01)	(2.515.400,12)	(2.374.228,20)
Καθαρή αξία δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων		2.155.110,60	1.231.856,18	2.083.140,46	1.200.491,03
Δάνεια και απαιτήσεις	9	-	-	2.650.000,00	550.000,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	8	-	-	125.000,00	25.000,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	13	890.237,81	564.694,47	892.140,98	564.604,77
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	48.461,28	46.138,67	43.360,28	42.618,67
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		46.581.989,04	12.554.093,76	48.748.324,74	13.073.109,92
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	5	23.491.024,62	16.569.590,59	22.787.720,15	16.342.215,30
Εμπορικές απαιτήσεις	6	23.417.114,22	23.201.750,40	22.638.281,68	23.200.463,90
Λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	6	27.183,52	71.587,67	133.248,91	63.854,02
Έσοδα χρήσεως δουλεμένα	14	3.709.403,26	4.103.745,52	3.709.403,26	4.103.745,52
Προπληρωμένα έξοδα	15	208.085,88	513.065,26	207.376,42	512.705,53
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	7	1.909.913,21	2.304.216,86	1.673.382,50	2.042.593,67
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		52.762.724,71	46.763.956,30	51.149.412,92	46.265.577,94
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		99.344.713,75	59.318.050,06	99.897.737,66	59.338.687,86
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	513.896,11	404.230,33	513.896,11	404.230,33
Συσσωρευμένα αποτελέσματα (κέρδη)	11	2.838.761,11	2.289.437,75	3.882.748,49	2.414.097,30
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		10.793.057,22	10.134.068,08	11.837.044,60	10.258.727,63
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Πρόβλεψη υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	16	237.878,59	109.008,30	233.469,72	109.008,30
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	17	29.555.834,34	5.000.000,00	29.555.834,34	5.000.000,00
Υπόχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	18	1.516.079,71	732.491,68	1.467.329,28	711.853,48
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		3.438.714,13	-	3.438.714,13	-
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		34.748.506,77	5.841.499,98	34.695.347,47	5.820.861,78
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Εμπορικές υποχρεώσεις	19	14.805.428,22	15.695.475,99	14.508.753,42	15.661.301,16
Υπόχρεώσεις από συμβόλαια μισθώσεων	18	708.946,01	598.877,17	684.661,40	588.050,49
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	17	8.468.655,34	4.707.254,28	8.468.655,34	4.707.254,28
Υποχρεώσεις για φορολογία	31	1.065.837,65	607.541,9	1.065.837,65	607.541,91
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19	7.053.744,03	5.675.625,52	6.977.259,85	5.654.338,87
Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	20	21.700.538,51	16.057.707,13	21.660.177,93	16.040.611,74
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		53.803.149,76	43.342.482,00	53.365.345,59	43.259.098,45
Σύνολο Υποχρεώσεων		88.551.656,53	49.183.981,98	88.060.693,06	49.079.960,23
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		99.344.713,75	59.318.050,06	99.897.737,66	59.338.687,86

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 2023

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Μικτός κύκλος εργασιών	99.859.603,49	80.330.439,97	98.994.921,33	80.326.839,97
Claiback και rebate	(24.724.312,71)	(19.259.289,90)	(24.724.312,71)	(19.259.289,90)
Καθαρός κύκλος εργασιών	21 75.135.290,78	61.071.150,07	74.270.608,62	61.067.550,07
Κόστος πωληθέντων	22 (40.623.139,57)	(36.298.001,90)	(40.290.817,39)	(36.296.691,00)
Μικτά κέρδη	34.512.151,21	24.773.148,17	33.979.791,23	24.770.859,07
Άλλα έσοδα	23 79.857,32	603.495,32	136.222,49	608.193,16
Έξοδα διοίκησης	25 (4.276.400,06)	(2.832.894,61)	(3.705.201,66)	(2.748.171,41)
Έξοδα διάθεσης	26 (23.274.793,81)	(18.303.840,12)	(22.648.628,68)	(18.272.329,89)
Άλλα έξοδα	24 (227.783,55)	(260.881,25)	(227.783,55)	(260.881,25)
Λειτουργικά αποτελέσματα	6.813.031,11	3.979.027,51	7.534.399,83	4.097.669,68
Χρηματοοικονομικά έσοδα μισθώσεων	18 (74.489,69)	(93.959,33)	(72.036,56)	(93.787,89)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	29 (2.032.507,72)	(495.260,36)	(1.974.153,21)	(494.623,74)
Λοιπά έσοδα	28 123,09	-	136.581,14	5.299,02
Κέρδη χρήσεως προ φόρων	4.706.156,79	3.389.807,82	5.624.791,20	3.514.557,07
Φόρος εισοδήματος	30 (1.957.646,00)	(1.321.477,98)	(1.955.939,01)	(1.321.567,68)
Κέρδη χρήσεως μετά φόρων	2.748.510,79	2.068.329,84	3.668.852,19	2.192.989,39
Κατάσταση συνολικού εισοδήματος				
Κέρδη χρήσεως μετά φόρων	2.748.510,79	2.068.329,84	3.668.852,19	2.192.989,39
Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημία) που δε θα αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα χρήσης σε επόμενες περιόδους:				
Ζημία επανεπimέτρησης προγράμματος καθορισμένων εισφορών	16 (35.625,75)	(1.482,94)	(36.925,20)	(1.482,94)
Επίδραση φόρου εισοδήματος	13 7.837,67	326,25	8.123,54	326,25
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη / ζημιές περιόδου μετά από φόρους	2.720.722,70	2.067.173,15	3.640.050,53	2.191.832,70

Ορισμένα κονδύλια στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος έχουν αναθεωρηθεί σε σχέση με τα δημοσιευμένα των ετήσιων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2022 ως αποτέλεσμα αναταξινομήσεων για συγκριτικούς σκοπούς.

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 2023

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

Όμιλος	Μετοχικό κεφάλαιο Σημ: 10	Αποθεματικά κεφάλαια Σημ: 12	Συσσωρευμένα αποτελέσματα Σημ: 11	Σύνολο
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2022	7.440.400,00	306.618,84	2.885.675,51	10.632.694,35
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	2.068.329,84	2.068.329,84
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(1.482,94)	(1.482,94)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	326,25	326,25
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	2.067.173,15	2.067.173,15
Τακτικό αποθεματικό	-	97.611,49	-	97.611,49
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(97.611,49)	(97.611,49)
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(2.565.799,42)	(2.565.799,42)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2022	7.440.400,00	404.230,33	2.289.437,75	10.134.068,08

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	2.414.097,30	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

Εταιρεία	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Συσσωρευμένα αποτελέσματα	Σύνολο
	Σημ: 10	Σημ: 12	Σημ: 11	
Υπόλοιπο κατά την 01 Ιανουαρίου 2022	7.440.400,00	306.618,84	2.885.675,51	10.632.694,35
Αποτέλεσμα Χρήσης	-	-	2.192.989,39	2.192.989,39
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	(1.482,94)	(1.482,94)
Φόροι που βαρύνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση	-	-	326,25	326,25
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη μετά από φόρους	-	-	2.191.832,70	2.191.832,70
Τακτικό αποθεματικό	-	97.611,49	-	97.611,49
Μεταφορά σε αποθεματικά κεφάλαια	-	-	(97.611,49)	(97.611,49)
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(2.565.799,42)	(2.565.799,42)
Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2022	7.440.400,00	404.230,33	2.414.097,30	10.258.727,63

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 2023

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων	4.706.156,79	3.389.807,82	5.624.791,20	3.514.557,07
Προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	1 270.542,02	241.521,27	245.417,70	241.055,98
Αποσβέσεις άλλων περιουσιακών στοιχείων	2 3.215.328,42	814.892,69	3.208.955,22	814.892,69
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	3 650.996,66	660.963,04	632.871,41	659.710,23
Απομείωση απαιτήσεων	6 127.726,09	(112.772,97)	127.726,09	(112.772,97)
Γιστωτικοί τόκοι	28 -	-	(128.210,69)	(5.299,02)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα	28 -	-	(8.370,45)	-
Χρηματοοικονομικά έσοδα μισθώσεων	18 74.489,69	93.959,33	72.036,56	93.787,89
Χρηματοοικονομικά έξοδα	29 2.040.872,07	495.260,36	1.974.153,21	494.623,74
Προβλεψή απαξίωσης αποθεμάτων	5 620.013,59	(27.124,32)	620.013,59	(27.124,32)
Προβλέψεις αποζημίωση προσωπικού	16 93.244,54	19.684,57	87.536,22	19.684,57
Πληρωμές για αποζημίωση προσωπικού	16 (134.750,39)	(131.834,75)	(134.750,39)	(131.834,75)
	11.664.619,48	5.444.357,04	12.322.169,67	5.561.281,11
Προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:				
Αύξηση/μείωση αποθεμάτων	(7.541.447,62)	(883.033,93)	(7.065.518,44)	(655.658,64)
Αύξηση/μείωση απαιτήσεων	233.368,78	(3.278.957,08)	1.063.991,00	(3.385.090,31)
Αύξηση/μείωση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	9.277.408,95	3.625.118,63	8.905.629,78	3.640.129,99
	1.969.330,11	(536.872,38)	2.904.102,34	(400.618,96)
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(513.618,12)	(511.565,20)	(513.618,12)	(511.565,20)
	(513.618,12)	(511.565,20)	(513.618,12)	(511.565,20)
Καθαρές ταμειακές εκροές για λειτουργικές δραστηριότητες	13.120.331,47	4.395.919,46	14.712.653,89	4.649.096,95
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορές ενσώματων παγίων	1 (612.994,77)	(130.701,31)	(110.847,86)	(109.227,03)
Αγορές άλλων στοιχείων των ενεργητικού	2 (36.490.722,65)	(1.563.936,94)	(36.448.884,70)	(1.531.318,98)
Κεφάλαια σε θυγατρική	-	-	(100.000,00)	(25.000,00)
Πληρωμή δανείου θυγατρικής	-	-	(2.100.000,00)	(550.000,00)
Καθαρές ταμειακές εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(37.103.717,42)	(1.694.638,25)	(38.759.732,56)	(2.215.546,01)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Πληρωμή Μερισμάτων	(2.020.995,46)	(2.565.793,67)	(2.020.995,46)	(2.565.793,67)
Πληρωμή αμοιβών Δ.Σ	(198.628,81)	(149.388,98)	(198.628,81)	(149.388,98)
Χρηματοοικονομικά έσοδα μισθώσεων	(74.489,69)	(93.959,33)	(72.036,56)	(93.787,89)
Πληρωμή υποχρεώσεων μισθώσεων	(751.458,82)	(763.562,72)	(731.845,61)	(762.238,20)
Πληρωμές δανείων & τόκων	(22.423.638,23)	(4.734.414,03)	(22.356.919,37)	(4.729.802,91)
Εισπράξεις από δάνεια	49.058.293,31	2.000.000,00	49.058.293,31	2.000.000,00
Καθαρές ταμειακές εισροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	23.589.082,30	(6.307.118,73)	23.677.867,50	(6.301.011,65)
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(394.303,65)	(3.605.837,52)	(369.211,17)	(3.867.460,71)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	7 2.304.216,86	5.910.054,38	2.042.593,67	5.910.054,38
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	7 1.909.913,21	2.304.216,86	1.673.382,50	2.042.593,67

Ορισμένα κονδύλια στην κατάσταση ταμειακών ροών έχουν αναθεωρηθεί σε σχέση με τα δημοσιευμένα των ετήσιων ενοποιημένων και εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2022 ως αποτέλεσμα αναταξινομήσεων για συγκριτικούς σκοπούς.

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

