

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «**ΔΗΜΗΤΡΙΑΚΗ Α.Ε. - ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ - ΝΑΥΛΟΜΕΣΙΤΕΙΕΣ**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη χωρίς Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**ΔΗΜΗΤΡΙΑΚΗ Α.Ε. – ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ-ΝΑΥΛΟΜΕΣΙΤΕΙΕΣ**» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον εταιρικό και ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, 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, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «**ΔΗΜΗΤΡΙΑΚΗ Α.Ε. - ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ - ΝΑΥΛΟΜΕΣΙΤΕΙΕΣ**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2021, 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 Γνώμης

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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 τη γνώμη μας.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, 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 και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 και του Ομίλου.
- 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 και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων 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 και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το των εταιρικών και ενοποιημένων 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.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου του Ομίλου. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την **31/12/2021**.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΔΗΜΗΤΡΙΑΚΗ Α.Ε. – ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ-ΝΑΥΛΟΜΕΣΙΤΕΙΕΣ**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 17/8/2022

ΧΑΡΙΛΑΟΣ Π. ΑΛΑΜΑΝΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 10071

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2021

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	5.382.097,29	4.949.804,10	5.382.097,29	4.949.804,10
Μηχανολογικός εξοπλισμός	289.914,50	272.382,42	264.364,50	243.182,42
Λοιπός εξοπλισμός	171.170,97	88.125,65	132.817,97	70.823,59
Σύνολο	5.843.182,76	5.310.312,17	5.779.279,76	5.263.810,11
Άυλα πάγια στοιχεία				
Λοιπά άυλα	57.839,80	70.916,13	57.839,80	70.329,80
Σύνολο	57.839,80	70.916,13	57.839,80	70.329,80
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	41.228,92	40.606,58	1.921.378,92	40.606,58
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00	900.000,00	994.500,00
Σύνολο	41.228,92	40.606,58	2.821.378,92	1.035.106,58
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	5.942.251,48	5.421.834,88	8.658.498,48	6.369.246,49
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	37.435.671,96	24.725.171,51	34.996.563,96	23.384.281,51
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	2.620,56	2.428,82	2.620,56	2.428,82
Σύνολο	37.438.292,52	24.727.600,33	34.999.184,52	23.386.710,33
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	37.502.706,78	23.490.303,95	32.337.449,14	20.270.851,66
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	75.436,31	188.571,66	75.436,31	188.571,66
Λοιπές απαιτήσεις	3.494.973,42	3.695.964,26	3.242.431,42	3.483.449,72
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	4,70	4,70	4,70	4,70
Προπληρωμένα έξοδα	808.998,08	790.108,50	778.714,08	618.009,85
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.095.021,13	3.769.494,33	3.047.354,13	3.492.508,32
Σύνολο	45.977.140,42	31.934.447,40	39.481.389,78	28.053.395,91
Σύνολο κυκλοφορούντων	83.415.432,94	56.662.047,73	74.480.574,30	51.440.106,24
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	89.357.684,42	62.083.882,61	83.139.072,78	57.809.352,73

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	4.360.730,72	4.360.730,72	4.360.730,72	4.360.730,72
Σύνολο	4.360.730,72	4.360.730,72	4.360.730,72	4.360.730,72
Διαφορές εύλογης αξίας				
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	2.933.953,15	2.933.953,15	2.933.953,15	2.933.953,15
Σύνολο	2.933.953,15	2.933.953,15	2.933.953,15	2.933.953,15
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμον ή καταστατικού	1.408.247,72	1.584.256,01	1.408.247,72	1.400.047,72
Αποτελέσματα εις νέο	3.673.620,51	1.278.562,31	3.252.920,51	1.175.270,70
Σύνολο	5.081.868,23	2.862.818,32	4.661.168,23	2.575.318,42
Σύνολο καθαρής θέσης Μητρικής	12.376.552,10	10.157.502,19	11.955.852,10	9.870.002,29
Δικαιώματα Τρίτων	0,00	20.283,10	0,00	0,00
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων	12.376.552,10	10.177.785,29	11.955.852,10	9.870.002,29
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	264.646,39	264.955,18	264.646,39	264.955,18
Λοιπές προβλέψεις	450.519,30	450.519,30	450.519,30	450.519,30
Σύνολο	715.165,69	715.474,48	715.165,69	715.474,48
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Κρατικές επιχορηγήσεις	186.069,07	391.754,68	186.069,07	391.015,67
Αναβαλλόμενοι φόροι - Υποχρέωση	587.247,48	602.739,92	587.247,48	602.739,92
Μακροπροθεσμά Τραπεζικά Δάνεια	8.850.000,00	16.591.670,00	8.850.000,00	16.591.670,00
Σύνολο	9.623.316,55	17.586.164,60	9.623.316,55	17.585.425,59
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμά Τραπεζικά Δάνεια	52.928.542,80	28.815.660,99	47.258.868,80	25.007.878,99
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.360.426,07	2.932.837,17	10.278.816,43	2.854.325,95
Φόρος εισοδήματος	566.598,32	103.958,20	566.598,32	103.958,20
Λοιποί φόροι και τέλη	70.541,59	136.279,29	70.541,59	68.468,52
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	69.310,94	65.536,91	69.310,94	65.165,03
Λοιπές υποχρεώσεις	1.090.117,96	1.019.296,22	1.069.971,96	1.018.658,22
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.557.112,40	452.493,37	1.530.630,40	441.599,37
Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	78.396,09	0,00	78.396,09
Σύνολο	66.642.650,08	33.604.458,24	60.844.738,44	29.638.450,37
Σύνολο Υποχρεώσεων	76.265.966,63	51.190.622,84	70.468.054,99	47.223.875,96
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	89.357.684,42	62.083.882,61	83.139.072,78	57.809.352,73

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	264.848.923,28	145.768.599,91	245.824.825,97	134.387.497,20
Κόστος πωλήσεων	-251.577.822,84	-139.172.607,16	-233.169.117,53	-127.952.742,74
Μικτό Αποτέλεσμα	13.271.100,44	6.595.992,75	12.655.708,44	6.434.754,46
Λοιπά συνήθη έσοδα	289.702,73	35.645,27	113.689,73	19.581,69
	13.560.803,17	6.631.638,02	12.769.398,17	6.454.336,15
Έξοδα διάθεσης	-4.189.004,13	-2.359.309,60	-4.189.004,13	-2.323.810,17
Έξοδα διοίκησης	-3.200.412,96	-2.918.722,30	-3.090.960,96	-2.783.650,32
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) *	-0,08	-2.913,75	-0,08	-2.913,75
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	863,62	77,27	863,62	77,27
Κέρδη και ζημιές από διάθεση χρεογράφων	59.583,12	0,00	59.583,12	0,00
Έσοδα & έξοδα συμμετοχών και επενδύσεων	-33.104,76	0,00	-33.104,76	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-3.161.001,92	-1.487.640,91	-2.852.988,92	-1.339.818,91
Λοιπά έσοδα και κέρδη	2.096.851,33	2.116.414,35	2.096.851,33	1.927.609,35
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων	5.134.577,39	1.979.543,08	4.760.637,39	1.931.829,62
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	120.056,58	584.551,63	150.156,58	573.574,90
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.386.423,28	-2.385.560,75	-2.263.838,28	-2.291.054,21
Αποτέλεσμα προ φόρων	2.868.210,69	178.533,96	2.646.955,69	214.350,31
Φόροι εισοδήματος	-551.112,88	-126.299,85	-551.105,88	-126.292,85
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	2.317.097,81	52.234,11	2.095.849,81	88.057,46

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ιδιοί τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Δικαιώματα Τρίτων	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.543.315,42	0,00	1.867.717,62	25.735,71	10.705.716,91
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.003,23	0,00	159.003,23
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού και λοιπών αποθεματικών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.520,00	0,00	-44.520,00	0,00	0,00
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	0,00	-700.000,00
Διανομή κερδών-αμοιβές μελών Δ.Σ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.315,57	0,00	3.315,57
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.880,67	-4.962,14	53.880,67
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.579,41	0,00	-834,78	-490,47	-4.414,19
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.584.256,01	0,00	1.278.562,31	20.283,10	10.157.502,19
Υπόλοιπα 1/1/2021	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.584.256,01	0,00	1.278.562,31	20.283,10	10.157.502,19
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	-8.200,00	0,00	0,00
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διανομή κερδών-αμοιβές μελών Δ.Σ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.492,44	0,00	15.492,44
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.301.605,37	0,00	2.301.605,37
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.660,39	0,00	1.660,39
Μεταβολές Εκκαθάρισης Ουγατρικής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.208,29	0,00	94.500,00	-20.283,10	-89.708,29
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.408.247,72	0,00	3.673.620,51	0,00	12.376.552,10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ιδιοί τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2020	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.355.527,72	0,00	1.732.730,01	10.382.941,60
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.003,23	159.003,23
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.520,00	0,00	(44.520,00)	0,00
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(700.000,00)	(700.000,00)
Διανομή κερδών-αμοιβές μελών Δ.Σ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(60.000,00)	(60.000,00)
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.315,57	3.315,57
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.741,89	84.741,89
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.400.047,72	0,00	1.175.270,70	9.870.002,29
Υπόλοιπα 1/1/2021	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.400.047,72	0,00	1.175.270,70	9.870.002,29
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	(8.200,00)	0,00
Διανομή μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,00)	(0,00)
Διανομή κερδών-αμοιβές μελών Δ.Σ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10.000,00)	(10.000,00)
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.492,44	15.492,44
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.080.357,37	2.080.357,37
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021	4.360.730,72	0,00	0,00	0,00	2.933.953,15	1.408.247,72	0,00	3.252.920,51	11.955.852,10

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)

	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u> <u>31/12/2020</u>
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	2.868.210,69	178.534,04
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	233.936,35	189.693,13
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	475,92	-2.451,75
Προβλέψεις	-308,79	-143.766,77
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων	-1.263,62	-77,27
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	33.104,76	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	2.494.466,70	1.787.196,51
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	5.628.622,01	2.009.127,89
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-12.710.692,19	-11.360.697,22
Μεταβολή απαιτήσεων	-13.930.680,41	1.407.110,35
Μεταβολή υποχρεώσεων	8.706.924,57	1.344.770,20
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικού & πιστωτικούς τόκους	-2.113.681,70	-1.717.479,31
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-566.111,88	-128.185,85
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-14.985.619,60	-8.445.353,94
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-761.857,30	-980.380,46
Χρηματοροή από λύση Θυγατρικής	-101.746,01	0,00
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	0,00	201.896,86
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-863.603,31	-778.483,60
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου και μερίσματα	-43.104,76	-600.996,85
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	16.217.854,47	9.593.030,53
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	16.174.749,71	8.992.033,68
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	325.526,80	-231.803,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	3.769.494,33	4.001.298,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	4.095.021,13	3.769.494,33

	<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u> <u>31/12/2020</u>
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	2.646.955,69	214.350,39
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	220.584,35	178.922,37
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό) *	-0,08	-2.913,75
Προβλέψεις	-308,79	-143.766,77
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	-863,62	-77,27
Έσοδα & έξοδα συμμετοχών και επενδύσεων	33104,76	0
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	2.113.681,70	1.717.479,31
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	5.013.154,01	1.963.994,28
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	-11.612.474,19	-11.602.773,22
Μεταβολή απαιτήσεων	-11.778.648,06	2.593.155,22
Μεταβολή υποχρεώσεων	8.734.859,22	1.925.144,99
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικού & πιστωτικούς τόκους	-2.113.681,70	-1.717.479,31
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	-551.105,88	-126.292,85
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-12.307.896,60	-6.964.250,89
<u>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	-722.700,30	-972.580,53
Χορηγηθέντα δάνεια (καθαρό)	-1.880.772,34	201.896,86
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-2.603.472,64	-770.683,67
<u>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις (πληρωμές) από αύξηση (μείωση) κεφαλαίου και μερίσματα	-43.104,76	-600.996,85
Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	14.509.319,81	8.566.667,53
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	14.466.215,05	7.965.670,68
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	-445.154,19	230.736,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	3.492.508,32	3.261.772,20
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	3.047.354,13	3.492.508,32

Αθήνα, 17/08/2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

DANIEL ALFONS SCHREINER

**Ο Α' ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘ.
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Η Β' ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Α. ΓΡΗΓΟΡΑΤΟΣ

ΙΟΥΛΙΑ-ANNA Ν.-Ι. ΓΕΩΡΓΙΑΔΟΥ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΑ Ε. ΚΑΣΒΙΚΗ