

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/12/2023

Κύριοι Μέτοχοι,

υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 01/01/2023 - 31/12/2023 καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

1.1 Ο κύκλος εργασιών έφθασε το ποσό των 1.348.572,49 έναντι 1.247.710,26 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

1.2 Το σύνολο της αξίας των παγίων στοιχείων μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων έφθασε στο ποσό των € 185.763,23 έναντι € 210.353,40 της προηγούμενης χρήσης.

1.3 Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των 78.000,00 ευρώ.

1.4 Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού έφθασε το ποσό των € 628.907,09

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2022, έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης				
	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	628.907,09	77,06%	485.075,31	69,60%
Σύνολο ενεργητικού	816.170,35		696.928,71	
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	187.263,26	22,94%	211.853,40	30,40%
Σύνολο ενεργητικού	816.170,35		696.928,71	
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.				
Καθαρή θέση	301.019,63	118,19%	297.032,02	161,91%
Σύνολο υποχρεώσεων	254.687,76		183.452,79	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	254.687,76	31,21%	183.452,79	26,32%
Σύνολο παθητικού	816.170,35		696.928,71	
Καθαρή θέση	301.019,63	36,88%	297.032,02	42,62%
Σύνολο παθητικού	816.170,35		696.928,71	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Καθαρή θέση	301.019,63	160,75%	297.032,02	140,21%
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	187.263,26		211.853,40	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	628.907,09	246,93%	485.075,31	264,41%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	254.687,76		183.452,79	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κινήσεως	374.219,33	60%	301.622,52	62%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	628.907,09		485.075,31	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2023		31/12/2022	
Αποτέλεσμα προ τόκων & φόρων	-53.549,63	-3,97%	7.072,00	0,57%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.348.572,49		1.247.710,26	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των τόκων & των φόρων

Αποτέλεσμα προ φόρων	-58.672,04	-3,91%	2.127,60	0,16%
Σύνολο εσόδων	1.499.778,64		1.294.460,99	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Αποτέλεσμα προ φόρων	-58.672,04	-19,49%	2.127,60	0,72%
Καθαρή θέση	301.019,63		297.032,02	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	558.281,86		507.036,15	
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.348.572,49	41,40%	1.247.710,26	40,64%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

2. Παρουσίαση αποτελεσμάτων χρήσης

Ο κύκλος εργασιών της χρήσης παρουσίασε αύξηση ποσού € 100.862,23 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Οι δαπάνες της χρήσης αυξήθηκαν και ανήλθαν στο ποσό των 144.842,02. Το αποτέλεσμα της χρήσης είναι ζημιογόνο κατά € 58.672,04 € προ φόρων. Μετά το φόρο ανήλθαν οι ζημιές στο ποσό των € 74.012,39.

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας πρέπει να θεωρείται ότι ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της χρήσης 1/1/2023 έως 31/12/2023.

3. Προοπτικές για το μέλλον

Η εταιρεία είναι αισιόδοξη για τη μελλοντική της πορεία. Οι προσπάθειες για βελτίωση των υπηρεσιών της και για επίτευξη χαμηλών εξόδων θα πρέπει να είναι συνεχείς προκειμένου να οδηγήσουν σε ακόμα καλύτερα αποτελέσματα.

4. Κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα

Η εταιρεία κατά την κλειόμενη χρήση δεν είχε στην κατοχή της χρεόγραφα.

5. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

7. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχει.

8. Ακίνητα της εταιρείας

Εντός της χρήσης δεν αποκτήθηκαν ακίνητα.

9. Εργασιακά θέματα

Η Εταιρεία, δίνει έμφαση στο υψηλό επίπεδο, την επαγγελματική εμπειρία, αλλά και το προσωπικό ήθος των στελεχών της. Τηρεί απαρέγκλιτα τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και εκπληρώνει όλες τις υποχρεώσεις της απέναντι στην Επιθεώρηση Εργασίας και στους Ασφαλιστικούς φορείς

10. Περιβαλλοντικά θέματα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα και στοχεύει σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει αφενός την προστασία του περιβάλλοντος και αφετέρου την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων της.

11. Διαχείριση κινδύνων

- **Πιστωτικός κίνδυνος**

Το μεγαλύτερο μέρος του τζίρου αφορά σε λιανικές πωλήσεις οπότε δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος.

- **Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Η Εταιρεία δεν έχει συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος.

- **Κίνδυνος τιμής**

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικές μεταβολές των τιμών. Ωστόσο, η εταιρεία θέτει ως βασική προϋπόθεση συνεργασίας με τους προμηθευτές της, τη δέσμευση για σταθερές τιμές τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Επιπλέον βελτίωση των τιμών επιχειρείται, με την επίτευξη οικονομιών κλίμακας, μέσω του όγκου των προγραμματισμένων της αγορών από τους προμηθευτές της.

- **Ταμειακές ροές και δίκαιη αξία επιτοκίου κινδύνου**

Η Εταιρεία, πέραν των καταθέσεων όψεως, δεν έχει έντοκα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές της είναι ουσιαδώς ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

- **Κίνδυνος ρευστότητας**

Η διοίκηση παρακολουθεί τις κυλιόμενες προβλέψεις των απαιτήσεων ρευστότητας της Εταιρείας για να διασφαλίσει ότι υπάρχει η αναγκαία ρευστότητα για τις λειτουργικές της ανάγκες.

Συνέχιση δραστηριότητας

Η διοίκηση της εταιρείας σε συνεργασία με τα αρμόδια τμήματα, προβαίνει σε συνεχή αξιολόγηση των δεδομένων στην αγορά, λαμβάνοντας τα αναγκαία μέτρα για την διασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας της.

Προστασία Οικονομικής Θέσης & ρευστότητας

Κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, η εταιρεία διαθέτει επαρκή χρηματικά διαθέσιμα και πρόσβαση στις απαραίτητες πιστωτικές γραμμές από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, γεγονός που του εξασφαλίζει την απαραίτητη ρευστότητα για την αντιμετώπιση των έκτακτων συνθηκών τους επόμενους μήνες. Η εταιρεία έκανε χρήση των μέτρων στήριξης που θέσπισε η Ελληνική Κυβέρνηση για τον περιορισμό του μισθολογικού κόστους για τις πληττόμενες από την πανδημία επιχειρήσεις και έχει προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να εκμεταλλευτεί τις δυνατότητες τραπεζικής χρηματοδότησης με κρατική εγγύηση, ώστε να διασφαλίσει την απαραίτητη ρευστότητα.

12. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Στη χρήση 2024, η εταιρεία επιβαρύνθηκε με πρόστιμα και προσαυξήσεις ποσού € 122.019,06 τα οποία αφορούσαν σε πρόσθετες επιβαρύνσεις και προσαυξήσεις ασφαλιστικών εισφορών, οι οποίες οριστικοποιήθηκαν μέσω της υπ' αριθμόν 233507/09.02.2024 αίτησης που έκανε η επιχείρηση στον εξωδικαστικό μηχανισμό

Βύρωνας, 24 Ιουλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Α ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ

“ e-Μέντωρ SolutionsIKE”

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ

ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΑΠΠΑΤΟΣ ΟΡΕΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΟΚΑΛΙΑΣ

ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΕΝΗ

ΑΔΤ ΑΟ567468 - Αριθμός Αδείας

Α΄ Τάξης 0105056

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα έκθεση που αποτελείται από έξι (6) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου με ημερομηνία 12 Αυγούστου 2024 και αναφέρεται στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2023 της «ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΥΡΩΝΑ Α.Ε. ΟΤΑ»

Αθήνα, 12 Αυγούστου 2024

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 36861

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125