

Αστική μη Κερδοσκοπική εταιρεία
«ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ»
(ΕΔΟΕ)

Θερμοπύλων 6, Χαλάνδρι 152 33

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2022	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μ.....	8
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2022.....	9
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	9
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ...	10
3. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	10
4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	12
4.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	14
4.2.4 Προπληρωμένα έξοδα.....	14
5. Υποχρεώσεις.....	14
6. Ανάλυση των αποτελεσμάτων χρήσεως.....	17
7. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου.....	21
.....	21
8. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	21
9. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων.....	21
10. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	21
11. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	22

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ» (ΕΔΟΕ), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ» (ΕΔΟΕ) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022, 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 (ή σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014).

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 των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, 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 μας.

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 και για εκείνες τις δικλίδες 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 τη 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 τη 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.

Αθήνα, 10.05.2023


Μιχαήλ Ε. Κοτσαμάνης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24251

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2022	31/12/2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	3.1	3.523,30	4.145,43
Σύνολο		3.523,30	4.145,43
Άυλα πάγια στοιχεία			
Δαπάνες ανάπτυξης			
Λοιπά άυλα	3.2	45.331,55	50.044,88
Σύνολο		45.331,55	50.044,88
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	4.1	3.550,16	3.550,16
Σύνολο		3.550,16	3.550,16
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		52.405,01	57.740,47
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.2.1	8.967,60	188.095,74
Λοιπές απαιτήσεις	4.2.2	2.104,57	420,14
Προπληρωμένα έξοδα	4.2.4	16.740,00	23.640,98
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.2.3	299.111,17	79.764,55
Σύνολο		326.923,34	291.921,41
Σύνολο κυκλοφορούντων		326.923,34	291.921,41
Σύνολο Ενεργητικού		379.328,35	349.661,88

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2022	31/12/2021
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		0,00	0,00
Σύνολο		0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Έκτακτα Αποθεματικά (με απόφαση Γ.Σ.)		40.000,00	30.000,00
Αδιάθετο Υπόλοιπο Χρήσης Προς Συμφητισμό.		82.755,84	60.640,41
Σύνολο		122.755,84	90.640,41
Σύνολο καθαρής θέσης		122.755,84	90.640,41
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.2.1	11.632,01	9.302,58
Λοιποί φόροι και τέλη	5.2.2	5.561,46	5.914,03
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	5.2.3	11.390,51	11.775,41
Λοιπές υποχρεώσεις	5.2.4	894,64	9.435,19
Έσοδα επόμενων χρήσεων	5.2.5	227.093,89	222.594,26
Σύνολο		256.572,51	259.021,47
Σύνολο Υποχρεώσεων		256.572,51	259.021,47
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		379.328,35	349.661,88

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2022	31/12/2021
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	6	454.527,48	432.300,00
Κόστος πωλήσεων	6	-155.261,21	-145.415,82
Υπόλοιπο αδιανέμητων χρήσης		-92.755,84	-70.640,24
Μικτό Αποτέλεσμα		206.510,43	216.243,94
Λοιπά συνήθη έσοδα	6	10.200,00	8.200,00
		216.710,43	224.443,94
Έξοδα διάθεσης			
Έξοδα διοίκησης	6	-216.056,21	-224.658,41
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6	541,18	396,57
Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων		1.195,40	182,10
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6	-1.195,40	-182,10
Αποτέλεσμα προ φόρων		0,00	0,00
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		0,00	0,00

Σύμφωνα με το καταστατικό της αστικής μη Κερδοσκοπικής εταιρείας «ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ» (ΕΛΟΕ) δεν επιτρέπεται διανομή κερδών στους εταίρους. Κάθε τυχόν υπόλοιπο θα χρησιμοποιείται για τον σκοπό της εταιρείας του επιχειρηματικού σχεδίου του επομένου έτους και μεταφέρετε στον λογαριασμό των εσόδων επομένων χρήσεων <<Κατατεθειμένες προκαταβολές μελών >> που εμφανίζεται στην σημείωση 5.2.5 των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Σημ.	Κεφάλαιο	Υπέρ το 'Αρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ιδιοί τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Έκτακτα Αποθεματικά (με απόφαση Γ.Σ.)	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αδιάθετο Υπόλοιπο Χρήσης Προς Συμψηφισμό.	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2021						19.999,98		179.019,17	199.019,15
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο Εσωτερικές μεταφορές Διανομές στους φορείς Αδιάθετο Υπόλοιπο Χρήσης Προς Συμψηφισμό.						10.000,02		-118.378,76	-118.378,76
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021						30.000,00		60.640,41	90.640,41
Υπόλοιπα 1/1/2022						30.000,00		60.640,41	90.640,41
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο Εσωτερικές μεταφορές Διανομές στους φορείς Αδιάθετο Υπόλοιπο Χρήσης Προς Συμψηφισμό. Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου						10.000,00		22.115,43	22.115,43 10.000,00
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2022						40.000,00		22.115,43	122.755,84

Η εταιρεία δεν διαθέτει εταιρικό κεφάλαιο, και ως κεφάλαιο κίνησης χρησιμοποιεί τις εισφορές των μελών της, και τα αποθεματικά που σχηματίζει κάθε χρόνο έχουν σκοπό την αποζημίωση προσωπικού όταν λυθεί η εταιρεία, και το υπόλοιπο των χρημάτων που διακρατούνται θα επιστραφούν στα μέλη της σύμφωνα με το καταστατικό της .

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: Αστική μη Κερδοσκοπική εταιρεία «ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ» (ΕΔΟΕ) Σκοπός της εταιρείας είναι η διασφάλιση της πιστής εφαρμογής του εκάστοτε ισχύοντος καθεστώτος εναλλακτικής διαχείρισης οχημάτων Ελλάδος. Στα πλαίσια του ισχύοντος καθεστώτος με βάση τις διατάξεις του Ν. 4496/2017, όπως αυτός τροποποιεί τον Ν.2939/2001, σκοπός της εταιρείας είναι η ίδρυση, οργάνωση και λειτουργία συστήματος εναλλακτικής διαχείρισης, δηλαδή της οργάνωσης των εργασιών συλλογής, μεταφοράς, προσωρινής αποθήκευσης, επαναχρησιμοποίησης και επεξεργασίας των Οχημάτων Τέλους Κύκλου Ζωής (ΟΤΚΖ)
- β) Νομικός τύπος: Αστική μη Κερδοσκοπική εταιρεία και το νομικό πλαίσιο της Αστικής μη Κερδοσκοπικής εταιρείας είναι τα άρθρα 741 έως 784 του Αστικού Κώδικα. Η Αστική μη Κερδοσκοπική εταιρεία δεν έχει κάποια φορολογητέα δραστηριότητα.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2022 - 31.12.2022
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Θερμοπύλων αριθμός 6 Χαλάνδρι Αττικής
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία αστική μη κερδοσκοπική πολύ μικρή οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Ν.4308/2014.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί .
- κ) Εταίροι είναι τα ιδρυτικά μέλη της εταιρείας καθώς και κάθε επιχείρηση που προσχωρεί στην ΕΔΟΕ μεταγενέστερα και η οποία δυνάμει συμβάσεως με κατασκευαστή οχημάτων εισάγει, διανέμει, διακινεί ή εμπορεύεται οχήματα ή οργανώνει το σύστημα διανομής τους στην Ελλάδα.

Η εταιρική μερίδα και συμμετοχή καθώς και οι ψήφοι στην Γενική Συνέλευση κάθε εταίρου αντιστοιχούν στο ποσοστό συμμετοχής του στην ΕΔΟΕ. Από το έτος 2008 και μετά, το μερίδιο (ποσοστό) κάθε εταίρου αντιστοιχεί στο ποσοστό που προκύπτει από την αναλογία: Σύνολο Οχημάτων Τέλους Κύκλου Ζωής (εφεξής ΟΤΚΖ) του εταίρου κατά τα προηγούμενα τρία έτη, προς το σύνολο ΟΤΚΖ κατά τα προηγούμενα τρία έτη. (παρ. 4.2 τροποποιημένου καταστατικού)

Σύμφωνα με την παρ. 5 του τροποποιημένου καταστατικού οι εταιρικές μερίδες θα αναθεωρούνται, όπως ορίζεται στην παρ. 4.2, κάθε τριετία από τη Γενική Συνέλευση.

μ) Χρηματοδότηση - λουιές πληροφορίες:

i) Η εταιρεία δεν διαθέτει εταιρικό κεφάλαιο.

ii) Οι λειτουργικές ανάγκες της εταιρείας και οι οικονομικές υποχρεώσεις της καλύπτονται από εισφορές των εταιρών, οι οποίες είναι ανάλογες των εταιρικών μεριδίων του καθενός.

iii) Δεν επιτρέπεται διανομή κερδών στους εταίρους. Κάθε τυχόν υπόλοιπο θα χρησιμοποιείται για τον σκοπό της εταιρείας του επιχειρηματικού σχεδίου του επομένου έτους

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.

3. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

3.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Μηχανολογικός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως	42.349,21
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.237,80
Υπόλοιπο 31.12.2021	43.587,01
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	37.975,04
Αποσβέσεις περιόδου	1.466,54
Υπόλοιπο 31.12.2021	39.441,58
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2022	43.587,01
Προσθήκες περιόδου	828,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	44.415,01
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2022	39.441,58
Αποσβέσεις περιόδου	1.450,13
Υπόλοιπο 31.12.2022	40.891,71
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	3.523,30

i) Το ποσό των € 44.415,01 αναλύεται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
- Έπιπλα	4.849,13	4.849,13
- Μηχανές γραφείου	2.919,26	2.919,26
- Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές	17.264,53	17.264,53
- Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	4.256,66	4.256,66
- Λοιπός εξοπλισμός	<u>15.125,43</u>	<u>14.297,43</u>
Σύνολο	<u>44.415,01</u>	<u>43.587,01</u>

ii) Στην παρούσα χρήση πραγματοποιήθηκαν προσθήκες ποσού € 806,00 και αφορούν έναν αφυγραντήρα και έναν προτζέκτορα ως ΤΔ-431/30.06.2022 και ΤΔ445-212490 από την εταιρεία ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΕ.

iv) Οι αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων υπολογίσθηκαν με τους ισχύοντες από 1/1/2014 συντελεστές του Ν.4172/2013.

3.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων παγίων στοιχείων	Δαπάνες αναπτύξεως
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2021	45.127,19
Προσθήκες περιόδου	17.655,95
Μειώσεις περιόδου	-6.369,13
Υπόλοιπο 31.12.2021	56.414,01
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2021	1.688,47
Αποσβέσεις περιόδου	4.680,66
Υπόλοιπο 31.12.2021	6.369,13
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021	50.044,88
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2022	56.414,01
Προσθήκες περιόδου	1.209,00
Υπόλοιπο 31.12.2022	57.623,01
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2022	6.369,13
Αποσβέσεις περιόδου	5.922,33
Υπόλοιπο 31.12.2022	12.291,46
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	45.331,55

i) Στην παρούσα χρήση πραγματοποιήθηκαν προσθήκες ποσού € 1.209,00 οι οποίες αφορούν στον σχεδιασμό, την ανάπτυξη εγκατάσταση και λειτουργία πληροφοριακού συστήματος της Ε.Δ.Ο.Ε. του προμηθευτή ΜΟΣΙΟΝ ΕΛΛΑΣ ΕΠΕ, ΤΙΜ-Νο342/27.01.2022 € 499 και ΤΙΜ-Νο 384 € 806,00.

ii) Το αναπόσβεστο υπόλοιπο των € 31.793,02 αφορά λογισμικά προγράμματα και άδειες της εταιρείας ΜΟΣΙΟΝ ΕΠΕ και ποσό € 13.538,53 αφορά Μικτή αξία Δαπανών για Μελέτες Υπο Εκτέλεση ΦΠΑ 24%.

iii) Οι αποσβέσεις υπολογίσθηκαν σύμφωνα με τους συντελεστές του Ν. 4172/2013.

4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

4.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την ελόγη αξία τους

Η λογιστική αξία των Λοιπών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ανέρχονται σε € 3.550,16 και αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Εγγυήσεις ενοικίων	1.300,00	1.300,00
Αποθεματικό για τα κοινόχρηστα	100	100
Εγγύηση μισθωμένων οχημάτων	<u>2.150,16</u>	<u>2.150,16</u>
Σύνολο	<u>3.550,16</u>	<u>3.550,16</u>

i) Το ποσό των € 1.300,00, αφορά σε δοθείσα εγγύηση δύο (2) ενοικίων μισθωμένου επί της οδού Θερμοπυλών ακινήτου. (έδρα της εταιρείας).

ii) Το ποσό των € 100,00, αφορά σε καταβολή αποθεματικού για τα κοινόχρηστα της πολυκατοικίας, όπου στεγάζεται η έδρα της εταιρείας.

iii) Το ποσό των € 2.150,16 αφορά σε εγγύηση για τη μίσθωση τριών οχημάτων Toyota, που χρησιμοποιούνται για τις ανάγκες της εταιρείας.

<u>Περιγραφή</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Toyota Yaris NKZ 5129	667,12	667,12
Toyota Yaris NKZ 5130	667,12	667,12
Toyota CHR NKZ 6757	<u>815,92</u>	<u>815,92</u>
Σύνολο	<u>2.150,16</u>	<u>2.150,16</u>

Η διάρκεια της μίσθωσης είναι 4 έτη και για τα τρία οχήματα με ημερομηνία έναρξης 21/06/2019.

4.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων σε €	8.967,60	188.095,74
Σύνολο	8.967,60	188.095,74

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων σε € αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Επωνυμία	Υπόλοιπο
ΚΙΑ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
CHEVELLAS ΑΕΒΕ	6.304,44
ΠΑΥΛΟΣ Ι ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	59,18
ΤΕΧΝΟΚΑΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-0,02
ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-0,01
VOLVO CAR ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ	-0,01
ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-0,01
ΟΡΕΛ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-0,01
ΠΙΑΤΖΙΟ ΕΛΛΑΣ ΟΧΗΜΑΤΑ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-0,01
ΠΛΕΙΑΔΕΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-1,00
Α ΜΙΧΑΛΑΤΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	200,00
AUTOSP GOC SINGLE MEMBER PC	400,00
TRADESP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	400,00
ΑΦΟΙ ΛΙΑΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΚΤΗΜΑΤ ΞΕΝΟΔ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΠΩΛ ΗΛΕΚΤ	200,00
Γ ΜΙΧΟΠΟΥΛΟΣ Γ ΣΕΙΤΑΡΙΔΗΣ ΟΕ	400,00
ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	200,00
CAR CENTER ΟΕ	200,00
TESLA GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	605,05
ΣΥΝΟΛΟ	8.967,60

Στην προηγούμενη χρήση εμφανίζεται μεγαλύτερο υπόλοιπο γιατί λόγω της πανδημίας covid-19 καθυστέρησε η γενική συνέλευση ως να εγκρίνει τα ανωτέρα ποσά και αυτά εξοφλήθηκαν στην χρήση 2022.

4.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2022	31/12/2021
Επιθεωρητές (Λογαριασμός Προκαταβολών & Εκκαθάρισης)	1.684,43	0,00
Ελληνικό Δημόσιο - λοιπές απαιτήσεις	420,14	420,14
Σύνολο	2.104,57	420,14

4.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
β) Ταμείο	7,56	7,56

Πρόκειται για τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρείας την 31/12/2022.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
γ) Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	299.103,61	79.756,99

Το ποσό των € 299.111,17 αφορά ένα λογαριασμό όψεως της τράπεζας ALPHA BANK No 188-00-2002-000360. Το υπόλοιπο του λογαριασμού όψεως συμφωνεί με το αντίστοιχο extrait, της 31.12.2022.

4.2.4 Προπληρωμένα έξοδα

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Προπληρωμένα έξοδα	16.740,00	23.640,98

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά αναλύεται ως εξής:

<u>Περιγραφή</u>	<u>ΕΥΡΩ</u>
- Ανανέωση λειτουργίας συστημάτων ατομικής ή συλλογικής εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών και άλλων προϊόντων	16.740,00
Σύνολο	16.740,00

Το ποσό των € 16.740,00 αφορά σε παράβολο, για την ανανέωση των εγκρίσεων συστημάτων ατομικής ή συλλογικής εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών και άλλων προϊόντων, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 116570/2009 Υ.Α (ΦΕΚ 408 Β). Το παράβολο ανέρχεται σε € 44.640,00 και καλύπτει χρονική περίοδο έξι ετών, από 20/3/2019, μέχρι τις 20-3-2025. Η εταιρεία στην παρούσα χρήση μετέφερε στα αποτελέσματα της το ποσό των € 7.440,00.

5. Υποχρεώσεις

5.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

5.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2022	31/12/2021
Προμηθευτές εσωτερικού - μη συνδεδεμένες οντότητες	11.632,01	9.302,58
Σύνολο	11.632,01	9.302,58

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	ΕΥΡΩ
ΜΠΑΧΑΣ ΓΡΑΜΜΑΤΙΔΗΣ ΦΕΛΩΝΗΣ ΕΜΒΑΛΩΜΕΝΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΗΣ ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	-1.889,76
ΓΕΝΙΚΗ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	8,04
VODAFONE ΠΑΝΑΦΟΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	-253,18
ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΑΕ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΗΣ ΔΕΩΦ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ ΣΤΑΥΡΟΥ	80,96
ΝΕΑ ΟΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗΣ	7,70
ΓΕΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΙΚΕ	-372,00
ΝΙΚΟΛΕΤΣΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	-496,00
ΜΟΣΙΟΝ ΕΛΛΑΣ ΕΠΕ	-4.464,11
ΗΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΕ	-249,56
ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΗ ΑΓΑΘΩΝ ΕΠΕ	-78,99
ΘΕΣΙΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	2.200,00
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Ε Ε Δ Σ Α	75,00
ΧΡΗΣΤΟΣ ΒΟΝΤΑΣ DIRECTIONS ΕΤΕΡΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-6.200,00
	<u>-11.632,01</u>

5.2.2 Λοιποί φόροι και τέλη

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Λοιποί φόροι και τέλη	<u>33.020,80</u>	<u>5.914,03</u>
Περιγραφή	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
-Χαρτόσημο μισθωμάτων	280,8	4.732,27
-Ε.Ο.Α.Ν. παράβολο αναν.εγκρισ.λειτουργίας	500	912,87
-Ε.Ο.Α.Ν. παράβολο αναν.εγκρισ.λειτουργίας 24%	24.800,00	139,53
-Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2016	7.440	129,36
Σύνολο	<u>33.020,80</u>	<u>5.914,03</u>

Ο λογαριασμός του χαρτοσήμου αφορά τα μισθώματα της έδρας της εταιρείας.

5.2.3 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	<u>11.390,51</u>	<u>11.775,41</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

	<u>EYΡΩ</u>
- ΕΦΚΑ (Δώρο Χριστουγέννων, Δεκέμβριος 2022 & Εργοδοτικές εισφορές αμοιβών Δ.Σ.)	11.390,51
Σύνολο	<u>11.390,51</u>

Οι υποχρεώσεις της 31.12.2022 προς τα ασφαλιστικά ταμεία εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση (Ιανουάριο και Φεβρουάριο 2023).

5.2.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31/12/2022	31/12/2021
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες μελών Δ.Σ.	0,00	8.393,49
Επιθεωρητές (Λογαριασμός Προκαταβολών κ Εκκαθάρισης)	0,00	-226,01
Πιστωτική Κάρτα Visa (Alpha Bank)	894,64	1.267,71
Σύνολο	894,64	9.435,19

5.2.5 Έσοδα επόμενων χρήσεων

Τα έσοδα επόμενων χρήσεων € 227.093,89 αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
α) Κατατεθειμένες Προκαταβολές μελών	<u>226.870,38</u>	<u>222.150,00</u>

Πρόκειται για εισφορές των εταιρών που αφορούν τη χρήση 2023. Προκαταβολές συνδρομής μελών για το έτος 2023, σύμφωνα με την καταστατική ίδρυσή της Ε.Δ.Ο.Ε

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

<u>Περιγραφή</u>	<u>EYΡΩ</u>
AIGLON A.E.	26.092,17
AUTOONE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	4.383,30
BMW ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	5.513,73
CHEVELLAS A.E.	5.121,54
ECO SUN HELLAS ΕΠΕ	115,35
F.C.A. GREECE A.B.E.E.	30.752,31
FORD MOTOR ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.	14.026,56
KIA ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	3.299,01
MERCEDES-BENZ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε.	5.306,10
ΟΡΕΛ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	19.378,80
SYNERGY HELLAS A.E.	115,36
TESLA GREECE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ	115,36
ΤΟΥΟΤΑ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	15.433,83

VOLVO CAR HELLAS A.E. (VOLVO & DAF)	853,59
Αφοι ΣΑΡΑΚΑΚΗ ΑΕΒΜΕ	7.982,22
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΔΙΤΡΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΩΝ ΘΑΛΑΣΣΗΣ Α.Ε.	115,35
ΚΟΣΜΟΚΑΡ Α.Ε.	24.823,32
ΝΙΚ. Ι. ΘΕΟΧΑΡΑΚΗΣ Α.Ε.	17.902,32
ΠΑΥΛΟΣ Ι. ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε.	115,35
ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.	830,52
ΠΙΑΤΖΙΟ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.	161,49
ΠΛΕΙΑΔΕΣ ΜΟΤΟΡΣ ΑΕ	922,80
ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.	5.790,57
ΤΕΟΡΕΝ ΜΟΤΟΡΣ Α.Ε.	13.311,39
ΤΕΧΝΟΚΑΡ Α.Β.Ε.Ε.	12.434,73
ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	<u>11.973,33</u>
	<u>226.870,38</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
β) Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	<u>223,51</u>	<u>444,26</u>

Το ανωτέρω ποσό αφορά στο σύνολό του κοινόχρηστα του Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου 2022.

6. Ανάλυση των αποτελεσμάτων χρήσεως

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>1. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ</u>	<u>464.727,48</u>	440.500,00

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
α) Συνδρομές χρήσης	<u>454.527,48</u>	432.300,00

Για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών της εταιρείας, υποβάλλεται κάθε χρόνο προϋπολογισμός προς έγκριση στην Γενική Συνέλευση. Με βάση τον προϋπολογισμό, εισπράττονται από τα μέλη οι συνδρομές τους, όπως αυτές προκύπτουν με βάση το ποσοστό συμμετοχής τους στην εταιρεία.

Στις συνδρομές του προϋπολογισμού της χρήσης 2022 συνολικού ποσού € 454.527,48 προστίθενται οι συνδρομές μελών € 10.200,00, τα λειτουργικά και έκτακτα έσοδα της χρήσης € 541,18 και διαμορφώνεται τελικά συνολικό ποσό € 465.268,66.

Από το ανωτέρω υπόλοιπο χρησιμοποιήθηκαν για την κάλυψη λειτουργικών και έκτακτων αναγκών ποσό € 372.512,82 και απέμεινε αδιάθετο υπόλοιπο ποσού € 92.755,84.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
β) Συνδρομές μελών	10.200,00	8.200,00

Ο λογαριασμός αφορά έσοδα από την συμμετοχή των εταιρών στο Σύστημα Εναλλακτικής Διαχείρισης ΟΤΚΖ της ΕΔΟΕ και των Παραγωγών. Συγκεκριμένα καταβάλλεται ετήσια χρηματική εισφορά, η οποία ανέρχεται στο ποσό των € 200,00 και € 400,00 αντίστοιχα.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
2. ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ	216.056,21	224.658,41

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
α) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	205.496,21	213.878,41

i) Στην εταιρεία απασχολούνται 5 εργαζόμενοι, ένας Διευθυντής και τέσσερις υπάλληλοι γραφείου.

ii) Σημειώνεται ότι η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης, γιατί σχηματίζει αποθεματικό για τον λόγο αυτό και μαζί με τα Αδιάθετο Υπόλοιπο Χρήσης Προς Συμψηφισμό που διακρατεί κάθε χρόνο και εμφανίζονται στην καθαρή θέση της αστικής μη κερδοσκοπικής εταιρείας υπερβαίνουν το ποσό για την αποζημίωση προσωπικού που απαιτείται.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
β) Αμοιβές μελών Δ.Σ.	10.580,00	10.780,00

iii) Το ποσό των € 10.580,00 αφορά αμοιβές μελών Δ.Σ. για την παρουσία τους σε συνεδριάσεις. Η αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συνεδρίου ανά συνεδρία για τη χρήση 2022 ανέρχεται στο ποσό των € 220,00. Με βάση τις αλλαγές που επέφερε ο νόμος 4387/2016 στον τομέα της ασφάλισης, από 1.1.2017 οι αμοιβές των μελών του διοικητικού συμβουλίου, υπόκεινται σε εισφορές υπέρ του Ενιαίου Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης. Για την ελεγχόμενη χρήση το πόσο των εισφορών ΕΦΚΑ για τα μέλη Δ.Σ ανέρχονταν στο ποσό € 2.204,91.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
3. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	7.372,46	6.147,20

Σχετικά με τις αποσβέσεις παγίων αναφερόμαστε ανωτέρω, σελ. 11 & 12.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
4. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ & ΖΗΜΙΕΣ	155.261,21	139.268,61

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
α) Αμοιβές και έξοδα τρίτων.	42.350,28	27.675,03

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

<u>Περιγραφή</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
-Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων [υποκείμενες σε παρακράτηση φ.ε. 20%	13.904,68	7.865,32
-Αμοιβές και έξοδα τεχνικών ασφαλείας [υποκείμενες σε παρακράτηση φ.ε. 20%	496,00	496,00
-Αμοιβές και έξοδα λογιστών [υποκείμενες σε παρακράτηση φ.ε. 20%	14.991,60	11.493,00
-Αμοιβές Γραφείων επιλογής προσωπικού	0	235,6
-Αμοιβές σε εταιρίες Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Ελεγκτικά Γραφεία)	1.500,40	1.500,40
-Αμοιβές σε εταιρίες συμβουλευτικών υπηρεσιών	7.874,00	1.674,00
-Αμοιβές συνεργειών καθαρισμού κτιρίων	1.475,60	1.401,20
-Λοιπές αμοιβές τρίτων μη υποκείμενες σε παρακράτηση φόρου εισοδήματος	248	754,33
-Αμοιβές μηχανογραφικής επεξεργασίας (Service)	1.860,00	1.488,00
-Αποθήκευτρα ΦΠΑ 24%	<u>0,00</u>	<u>767,18</u>
Σύνολο	<u>42.350,28</u>	<u>27.675,03</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
β) Παροχές τρίτων	<u>40.770,31</u>	<u>44.071,75</u>

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

<u>Περιγραφή</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
-Ενέργεια	2.483,77	1.495,01
-Υδρευση	49	47
-Τηλεπικοινωνίες	3.255,46	2.874,88
-Ενοίκια	21.294,87	20.505,12
-Μεταφορικά	1.132,05	715,36
-Αναλώσιμα	1.520,89	1.611,24
-Επισκευές και συντηρήσεις	9.460,89	15.480,84
-Διαφήμιση και προβολή	<u>1.573,38</u>	<u>1.342,30</u>
Σύνολο	<u>40.770,31</u>	<u>44.071,75</u>

i) Το ποσό των € 7.800,00 αφορά ενοίκιο του ακινήτου που έχει μισθώσει η εταιρεία, επί της οδού Θερμοπυλών όπου και η έδρα της εταιρείας.

ii) Το ποσό των € 13.494,87 αφορά μηνιαία μισθώματα για τα μισθωμένα αυτοκίνητα που διατηρεί η εταιρεία μάρκας Toyota από την εταιρεία Drive A.E., τα οποία χρησιμοποιήθηκαν από τους υπαλλήλους ελεγκτές της εταιρείας.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
γ) Φόροι - Τέλη	<u>33.020,80</u>	<u>32.984,70</u>
Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:		

<u>Περιγραφή</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
-Χαρτόσημο μισθωμάτων	280,80	244,70
-Ε.Ο.Α.Ν. παράβολο αναν.εγκρισ.λειτουργίας	500,00	500,00
-Ε.Ο.Α.Ν. παράβολο αναν.εγκρισ.λειτουργίας 24%	24.800,00	24.800,00
-Φόρος Εισοδήματος Χρήσης 2016	<u>7.440,00</u>	<u>7.440,00</u>
Σύνολο	<u>33.020,80</u>	<u>32.984,70</u>

Ο λογαριασμός του χαρτοσήμου αφορά τα μισθώματα της έδρας της εταιρείας.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
δ) Διάφορα έξοδα	<u>31.643,96</u>	<u>33.386,91</u>

Ο λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

<u>Περιγραφή</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
-Λοιπά έξοδα άνευ ΦΠΑ	2.153,44	85,00
-Λοιπά έξοδα ΦΠΑ 6%	0,00	20,21
-Λοιπά έξοδα ΦΠΑ 13%	0,00	140,00
-Λοιπά έξοδα ΦΠΑ 24%	0,00	8.723,08
-Συνδρομές Internet (Amazon/Zoom κλπ)	5.204,01	4.454,46
-Συνδρομές - εισφορές σε επαγγελματικές οργανώσεις	590,00	450,00
-Έξοδα Διαμονής (Επιθεωρήσεων)	5.326,54	3.461,10
-Έξοδα Μ.Μ. Εταιρικό Αυτοκίνητο (Επιθεωρήσεων)	10.197,68	7.134,09
-Έξοδα Γεύματα (Επιθεωρήσεων)	3.578,53	2.608,99
-Έξοδα Λοιπά Έξοδα (Επιθεωρήσεων)	856,33	1.148,28
-Έξοδα Αεροπορικά Εισητήρια (Επιθεωρήσεων)	3.737,43	3.643,37
-Έξοδα Διαμονής (Επιθεωρήσεων) (ΦΠΑ 13%)	0,00	85,00
-Έξοδα Μ.Μ. Εταιρικό Αυτοκίνητο (Επιθεωρήσεων) (ΦΠΑ 24%)	0,00	163,50
-Κοινόχρηστες δαπάνες	<u>0,00</u>	<u>1.269,83</u>
Σύνολο	<u>31.643,96</u>	<u>33.386,91</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ε) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	<u>103,40</u>	<u>1.150,22</u>

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως εξής:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	103,40	1.047,01
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	0,00	103,21
	<u>103,40</u>	<u>1.150,22</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ & ΚΕΡΔΗ	<u>541,18</u>	<u>396,57</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
α) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	<u>2,16</u>	<u>253,62</u>

Πρόκειται για τακτοποίηση μικροδιαφορών πιστωτών-προμηθευτών.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
β) Λοιπά έκτακτα κέρδη	<u>539,02</u>	<u>142,95</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
6. ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΚΟΝΔΥΛΙΑ (ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ)	<u>1195,4</u>	<u>182,1</u>

Το ποσό αυτό προκύπτει εάν από τους χρεωστικούς τόκους αφαιρεθούν οι πιστωτικοί τόκοι.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
α) Τόκοι και έξοδα τραπεζών	<u>1195,4</u>	<u>182,1</u>

Πρόκειται για διάφορα έξοδα τραπεζών.

7. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Δεν προσδιορίζεται κερδοφόρο ή ζημιογόνο αποτέλεσμα λόγω του μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα της αστικής εταιρίας.

8. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

9. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

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

α) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν τέτοιες γεγονότα υποχρεώσεις.

11. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ο ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ



ΒΟΝΤΑΣ ΔΗΜ. ΧΡΗΣΤΟΣ
ΠΕΡΙΚΛΕΟΥΣ 42B, ΜΑΡΟΥΣΙ 15122
ΑΔΤ: Χ587142
ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. (& Νόμιμος Εκπρόσωπος)

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ



ΧΡΗΣΤΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΑΝΝΑ
ΑΓΝΩΣΤΩΝ ΗΡΩΩΝ 60-62 -Ν ΙΩΝΙΑ
ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ Ο.Ε.Ε.94294 Α' ΤΑΞΗΣ