



**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε.**  
**ΧΗΜΙΚΑ & ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ**

**Γ. Σεπτεμβρίου 90, 104 34 Αθήνα**

**Αρ.Μ.Α.Ε.35058/01/Β/96/43**

**ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 2120901000**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**χρήσεως**

**1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2021.....	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ.....	8
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ.....	9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Έμμεση μέθοδος).....	10
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2021.....	11
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014).....	11
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία.....	11
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας ...	11
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....	11
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....	19
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.....	19
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	20
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....	22
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	22
9. Προβλέψεις.....	23
10. Υποχρεώσεις.....	23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	24
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....	25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....	25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου.....	25
15. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	25
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	25
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....	25
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων.....	25
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	26
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	26
21. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....	26
22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....	27
23. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	27
24. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.....	27
25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....	27
26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	28

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε ΧΗΜΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ**»

### Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε ΧΗΜΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ**» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε ΧΗΜΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ**» κατά την 31<sup>η</sup> 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 των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρήσεως 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2021.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε ΧΗΜΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ»** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 1 Ιουνίου 2022

**Θεόδωρος Ι. Παπαγιάννος**  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26461

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

**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε. ΧΗΜΙΚΑ & ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ**  
**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2021**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ της 31/12/2021**

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημ.</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020 (*)</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Ενσώματα πάγια</b>			
Ακίνητα	6.1	959.993,82	1.009.297,39
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	369.466,21	523.964,98
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	512.337,57	588.130,83
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	297.327,08	316.476,58
<b>Σύνολο</b>		<b>2.139.124,68</b>	<b>2.437.869,78</b>
<b>Άυλα πάγια στοιχεία</b>			
Λοιπά άυλα	6.3	0,32	0,32
<b>Σύνολο</b>		<b>0,32</b>	<b>0,32</b>
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		106.991,88	100.154,59
<b>Σύνολο</b>		<b>106.991,88</b>	<b>100.154,59</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>2.246.116,88</b>	<b>2.538.024,69</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
<b>Αποθέματα</b>			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		193.041,68	147.695,11
Εμπορεύματα		523.859,71	877.896,61
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		1.018.022,16	1.236.097,44
Προκαταβολές για αποθέματα		846.474,02	84.373,80
<b>Σύνολο</b>		<b>2.581.397,57</b>	<b>2.346.062,96</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.1	5.005.873,90	5.447.855,47
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.2	285.290,92	510.752,02
Προπληρωμένα έξοδα		36.281,95	34.052,17
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.1.3	8.747.213,49	9.709.167,17
<b>Σύνολο</b>		<b>14.074.660,26</b>	<b>15.701.826,83</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>16.656.057,83</b>	<b>18.047.889,79</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>18.902.174,71</b>	<b>20.585.914,48</b>

**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε. ΧΗΜΙΚΑ & ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ**  
**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2021**

<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	<b>Σημ.</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020 (*)</b>
<b>Καθαρή θέση</b>			
<b>Καταβλημένα κεφάλαια</b>			
Κεφάλαιο		1.350.000,00	1.350.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</b>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		843.670,60	843.670,60
Αφορολόγητα αποθεματικά		4.872.391,41	4.872.391,41
Αποτελέσματα εις νέο		1.438.572,05	5.516.170,53
<b>Σύνολο</b>		<b>7.154.634,06</b>	<b>11.232.232,54</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>8.504.634,06</b>	<b>12.582.232,54</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	<b>9.1</b>	59.936,35	50.199,33
<b>Σύνολο</b>		<b>59.936,35</b>	<b>50.199,33</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Κρατικές επιχορηγήσεις	<b>10.1.1</b>	172.996,91	150.144,47
<b>Σύνολο</b>		<b>172.996,91</b>	<b>150.144,47</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	<b>10.2.1</b>	391.678,13	514.652,43
Φόρος εισοδήματος		246.695,32	375.551,61
Λοιποί φόροι και τέλη		48.861,68	84.855,65
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		60.944,09	71.042,66
Λοιπές υποχρεώσεις	<b>10.2.2</b>	9.411.212,61	6.717.898,32
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		5.215,56	5.245,44
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	34.092,03
<b>Σύνολο</b>		<b>10.164.607,39</b>	<b>7.803.338,14</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>10.337.604,30</b>	<b>7.953.482,61</b>
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων</b>		<b>18.902.174,71</b>	<b>20.585.914,48</b>

(\*)Τα συγκριτικά στοιχεία του 2020 έχουν αναδιατυπωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 που έχει αναλογική εφαρμογή και στις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) (σχετική σημείωση 3.2.2).

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ**

	Σημ.	1/1/-31/12/2021	1/1/-31/12/2020 (*)
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.	12.049.898,88	11.055.305,01
Κόστος πωλήσεων	11.	7.958.726,73	6.898.080,91
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>		<b>4.091.172,15</b>	<b>4.157.224,10</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		56.371,00	55.340,00
		<b>4.147.543,15</b>	<b>4.212.564,10</b>
Έξοδα διοίκησης	11.	1.576.311,81	1.491.279,87
Έξοδα διάθεσης	11.	1.236.239,21	1.203.904,82
Λοιπά έξοδα και ζημίες		13.719,57	31.180,05
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		247.956,41	0,00
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		27.044,99	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη		82.116,26	48.133,53
<b>Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων</b>		<b>1.182.477,40</b>	<b>1.534.332,89</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		2.809,87	16.015,87
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		16.190,43	24.655,22
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>1.169.096,84</b>	<b>1.525.693,54</b>
Φόροι εισοδήματος		246.695,32	375.551,61
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>922.401,52</b>	<b>1.150.141,93</b>

(\*)Τα συγκριτικά στοιχεία του 2020 έχουν αναδιατυπωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 που έχει αναλογική εφαρμογή και στις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) (σχετική σημείωση 3.2.2).



**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε. ΧΗΜΙΚΑ & ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ**  
**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2021**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ**

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
-					
<b>Υπόλοιπα 1/1/2020 (*)</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>843.670,60</b>	<b>4.872.391,41</b>	<b>13.683.281,92</b>	<b>20.749.343,93</b>
Επίδραση εφαρμογής ΔΛΠ 19				182.746,68	<b>182.746,68</b>
<b>Επαναδιατυπωμένα υπόλοιπα κατά την 1.1.2020</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>843.670,60</b>	<b>4.872.391,41</b>	<b>13.866.028,60</b>	<b>20.932.090,61</b>
Διανομή στους φορείς				(9.500.000)	<b>(9.500.000)</b>
Επαναδιατυπωμένα Αποτελέσματα περιόδου				1.150.141,93	<b>1.150.141,93</b>
<b>Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2020</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>843.670,60</b>	<b>4.872.391,41</b>	<b>5.516.170,53</b>	<b>12.582.232,54</b>
<b>Υπόλοιπα 1/1/2021</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>843.670,60</b>	<b>4.872.391,41</b>	<b>5.516.170,53</b>	<b>12.582.232,54</b>
Διανομή στους φορείς				(5.000.000)	<b>(5.000.000)</b>
Αποτελέσματα περιόδου				922.401,52	<b>922.401,52</b>
<b>Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.077.598,48)</b>	<b>(4.077.598,48)</b>
<b>Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2021</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>843.670,60</b>	<b>4.872.391,41</b>	<b>1.438.572,05</b>	<b>8.504.634,06</b>

(\*)Τα συγκριτικά στοιχεία του 2020 έχουν αναδιατυπωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 που έχει αναλογική εφαρμογή και στις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) (σχετική σημείωση 3.2.2).

**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε. ΧΗΜΙΚΑ & ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ**  
**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2021**

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Εμμεση μέθοδος)**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020 (*)</b>
<b><u>Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>		
<i>Αποτέλεσμα προ φόρων</i>	1.169.096,84	1.525.693,54
<b><i>Πλέον ή μείον προσαρμογές για:</i></b>		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	375.043,39	378.428,98
Προβλέψεις	(2.100,27)	8.587,83
Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων	(27.044,99)	0,00
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	13.380,56	8.639,35
<b><i>Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης</i></b>	<b>1.528.375,53</b>	<b>1.921.349,70</b>
<b><i>Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης</i></b>		
Μεταβολή αποθεμάτων	526.765,61	142.273,01
Μεταβολή απαιτήσεων	(96.887,33)	1.398.199,15
Μεταβολή υποχρεώσεων	(624.774,41)	(1.602.307,93)
<b><i>Μείον:</i></b>		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	(16.190,43)	(24.655,22)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	(167.119,22)	(149.092,61)
<b><i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i></b>	<b>1.150.169,75</b>	<b>1.685.766,10</b>
<b><u>Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>		
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγιών στοιχείων	(49.253,30)	(130.413,01)
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) συμμετοχών	5.000,00	(0,00)
Τόκοι εισπραχθέντες	2.809,87	16.015,87
<b><i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</i></b>	<b>(41.443,43)</b>	<b>(114.397,14)</b>
<b><u>Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>		
Μερίσματα πληρωθέντα	(2.070.680,00)	(2.452.500,00)
<b><i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</i></b>	<b>(2.070.680,00)</b>	<b>(2.452.500,00)</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)</b>	<b>(961.953,68)</b>	<b>(881.131,04)</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>9.709.167,17</b>	<b>10.590.298,21</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>8.747.213,49</b>	<b>9.709.167,17</b>

(\*)Τα συγκριτικά στοιχεία του 2020 έχουν αναδιατυπωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 που έχει αναλογική εφαρμογή και στις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) (σχετική σημείωση 3.2.2).

**Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων  
της 31ης Δεκεμβρίου 2021  
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)**

**1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία**

- α) Επωνυμία: ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2021 - 31.12.2021
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Γ' Σεπτεμβρίου 90, Αθήνα, Τ.Κ. 104 34
- ε) Α.Μ.Α.Ε.: 35058/01/Β/96/43  
ΓΕ.ΜΗ.: 2120901000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία (μεσαία) οντότητα. Επιπλέον συντάσσει προαιρετικά και Κατάσταση Ταμειακών Ροών.
- 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.

**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 επανεκτιμούνται 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.

### **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).

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

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Επενδυτικά ακίνητα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων 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 παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως 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 λογισμικά προγράμματα.

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.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη και περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

#### 3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

##### 3.1.3.1. Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως (μείον ζημίες απομείωσης έως 31.12.2014) υποκείμενες σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομείωσης καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους.

#### 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. Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

##### 3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

### 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. Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο της κοστολόγησης ανά παραγγελία και περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων με τα κόστη διανομής (διάθεσης) και διοίκησης

#### 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 του τελικού αποθέματος :

- Προσδιορίζεται σύμφωνα με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου.
  - Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την εταιρεία. Για αποθέματα με διαφορετική φύση ή χρήση μπορεί να δικαιολογούνται διαφορετικές μέθοδοι .

Το κόστος αποθεμάτων που δεν είναι συνήθως αντικαταστατά, καθώς και των αγαθών ή υπηρεσιών που παράγονται και προορίζονται για ειδικά έργα, προσδιορίζεται με τη μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της επιχείρησης αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

### 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 ζημιές 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. 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 στα αποτελέσματα.

#### 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.

Η εταιρεία, υλοποιώντας το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών, που προβλέπεται από τους διατάξεις του άρθρου 8 του Ν.3198/1955, κατανέμει τις παροχές εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία κατ' έτος παροχής υπηρεσιών των εργαζομένων, κατά την περίοδο των 16 τελευταίων ετών προ της εξόδου αυτών από την υπηρεσία, σύμφωνα με τους προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης. Η περίοδος αυτή αποτελεί την εύλογη βάση σχηματισμού της σχετικής πρόβλεψης, καθώς πέραν της περιόδου τους δεν προσαυξάνονται ουσιωδώς οι παροχές συνταξιοδότησής τους. Εύλογη βάση ολοκλήρωσης του σχηματισμού της πρόβλεψης για την αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, θεωρείται η ηλικία των 62 ετών των εργαζομένων, οπότε η κατανομή των παροχών συνταξιοδότησης πραγματοποιείται από το 46 μέχρι το 62 έτος της ηλικίας τους, με την επιφύλαξη των περιπτώσεων εκείνων όπου αποδεδειγμένα η ηλικία συνταξιοδότησης είναι μεγαλύτερη των 62 ετών, περίπτωση κατά την οποία ο χρόνος έναρξης της κατανομής μεταβάλλεται ανάλογα.

### 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 της ολοκληρωμένης συμβάσεως.
- 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.

### 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 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

### 3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Στην κλειόμενη χρήση 2021 προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής. Συγκεκριμένα η Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ), στο πλαίσιο άσκησης των αρμοδιοτήτων της εξέδωσε με την 027/2021 ανακοίνωσή της, την «Οδηγία για την Εφαρμογή της Κατανομής του Κόστους Προγραμμάτων Καθορισμένων Παροχών σύμφωνα με την Διερμηνεία του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ».

Με την ανωτέρω οδηγία παρέχεται καθοδήγηση από την ΕΛΤΕ για την εφαρμογή από τις εταιρίες που καταρτίζουν οικονομικές καταστάσεις βάσει των ΔΠΧΑ και του Ν. 4308/2014 (ΕΛΠ) της απόφασης του «Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)», με την οποία αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» της «Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service).

Η Εφαρμογή της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRIC) αφορά κατ' αρχάς τους εταιρείες που εφαρμόζουν το λογιστικό πλαίσιο των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Λαμβάνοντας τους υπόψη ότι η Απόφαση της IFRIC δεν σχετίζεται με τον τρόπο προσδιορισμού της αξίας του κόστους των παροχών, δηλαδή την επιμέτρηση αυτών, αλλά μόνο με το πότε προκύπτει η δέσμευση για παροχή, δηλαδή τον χρόνο αναγνώρισης της τους οικονομικές καταστάσεις, βάσει της θεμελιώδους παραδοχής του δουλευμένου (accrual assumption) που είναι ταυτόσημη και στα δύο λογιστικά πλαίσια (ΔΠΧΑ και ΕΛΠ) και ότι τα ΕΛΠ δεν προβλέπουν ρητά το χρόνο αναγνώρισης αυτών των παροχών, η εν λόγω απόφαση πρέπει να έχει αναλογική εφαρμογή και τους εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) λαμβάνοντας υπόψη τους προβλέψεις των άρθρων 22 και 28 του Ν.4308/2014.

**ΕΞΤΡΑΚΟ Α.Ε. ΧΗΜΙΚΑ & ΕΚΡΗΚΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ**  
**Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2021**

Η εφαρμογή της Απόφασης της IFRIC στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, έχει ως αποτέλεσμα να γίνεται πλέον η κατανομή των παροχών στα τελευταία 16 έτη μέχρι την ημερομηνία συνταξιοδότησης των εργαζομένων ακολουθώντας την κλίμακα του Ν.4093/2012.

Η εταιρεία το 2021 επανυπολόγισε για την 31.12.2019 και την 31.12.2020 την πρόβλεψη για «Υποχρεώσεις αποζημίωσης κατά τη συνταξιοδότηση» βάσει των ανωτέρω και επαναδιατύπωσε σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 28 του Ν.4308/2014 τη συγκριτική πληροφόρηση που παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2021. Οι επιπτώσεις από την επαναδιατύπωση αυτή παρουσιάζεται στους κατωτέρω πίνακες:

**Απόσπασμα Κατάστασης Οικονομικής Θέσης**

<b><u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u></b>	<b><u>Δημοσιευμένα</u></b> <b><u>31/12/2019</u></b>	<b><u>Μεταβολές</u></b> <b><u>Λογιστικής Πολιτικής</u></b> <b><u>(ΔΛΠ 19)</u></b>	<b><u>Επαναδιατυπωμένα</u></b> <b><u>31/12/2019</u></b>
<b>Καθαρή Θέση</b>			
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	843.670,60		843.670,60
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.872.391,41		
Αποτελέσματα εις νέο	13.683.281,92	182.746,68	13.866.028,60
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>19.399.343,93</b>	<b>182.746,68</b>	<b>14.709.699,20</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	224.358,18	(182.746,68)	41.611,50
<b>Σύνολο</b>	<b>224.358,18</b>	<b>(182.746,68)</b>	<b>41.611,50</b>

**Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2020**

<b><u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u></b>	<b><u>Δημοσιευμένα</u></b> <b><u>31/12/2020</u></b>	<b><u>Μεταβολές</u></b> <b><u>Λογιστικής Πολιτικής</u></b>	<b><u>Επαναδιατυπωμένα</u></b> <b><u>31/12/2020</u></b>
<b>Καθαρή Θέση</b>			
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	843.670,60		843.670,60
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.872.391,41		
Αποτελέσματα εις νέο	5.332.404,19	183.766,34	5.516.170,53
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>11.048.466,20</b>	<b>183.766,34</b>	<b>6.359.841,13</b>
<b>Προβλέψεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	233.965,67	(183.766,34)	50.199,33
<b>Σύνολο</b>	<b>233.965,67</b>	<b>(183.766,34)</b>	<b>50.199,33</b>

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 31ης Δεκεμβρίου 2020**

	<b><u>Δημοσιευμένα</u></b> <b><u>31/12/2020</u></b>	<b><u>Μεταβολές</u></b> <b><u>Λογιστικής Πολιτικής</u></b>	<b><u>Επαναδιατυπωμένα</u></b> <b><u>31/12/2020</u></b>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11.055.305,01		11.055.305,01
Κόστος πωλήσεων	<u>6.898.080,91</u>		<u>6.898.080,91</u>
<b>Μικτό Αποτέλεσμα</b>	<b>4.157.224,10</b>		<b>4.157.224,10</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα	55.340,00		55.340,00
Έξοδα διοίκησης	1.491.279,87		1.491.279,87
Έξοδα διάθεσης	1.203.904,82		1.203.904,82
Λοιπά έξοδα και ζημίες	41.031,38	(9.851,33)	31.180,05
Λοιπά έσοδα και κέρδη	<u>56.965,20</u>	(8.831,67)	<u>48.133,53</u>
<b>Αποτέλεσμα προ τόκων και φόρων</b>	<b>1.533.313,23</b>	<b>(1.019,66)</b>	<b>1.534.332,89</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	16.015,87		16.015,87
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24.655,22		24.655,22
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>1.524.673,88</b>	<b>(1.019,66)</b>	<b>1.525.693,54</b>
Φόροι εισοδήματος	375.551,61		375.551,61
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<b>1.149.122,27</b>	<b>(1.019,66)</b>	<b>1.150.141,93</b>

### **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. Στην παρούσα περίοδο 2021 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης 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. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού**

Το υπόλοιπο προς επιστροφή από την ενίσχυση με τη μορφή επιστρεπτέας προκαταβολής ποσό € 50.000,00 εμφανίζεται στα κονδύλια του παθητικού «Κρατικές ενισχύσεις» και «Λοιπές υποχρεώσεις» κατά ποσά € 46.875,00 και € 3.125,00 αντίστοιχα.

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

**6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία**

<b>Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων</b>	<b>Γήπεδα</b>	<b>Κτίρια</b>	<b>Μηχανολογικός εξοπλισμός</b>	<b>Λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>					
Υπόλοιπο 1.1.2020	322.477,24	5.940.196,58	3.573.537,78	2.280.040,86	12.116.252,46
Προσθήκες περιόδου			46.176,00	82.095,01	128.271,01
Μειώσεις περιόδου (πωλήσεις-τακτοποιήσεις)			0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>322.477,24</b>	<b>5.940.196,58</b>	<b>3.619.713,78</b>	<b>2.362.135,87</b>	<b>12.244.523,47</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>					
Υπόλοιπο 1.1.2020		5.204.072,86	2.941.824,47	1.623.923,44	9.769.820,77
Αποσβέσεις περιόδου		49.303,57	153.924,33	150.081,60	353.309,50
Μειώσεις περιόδου (πωλήσεις-τακτοποιήσεις)				0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>		<b>5.253.376,43</b>	<b>3.095.748,80</b>	<b>1.774.005,04</b>	<b>10.123.130,27</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020</b>	<b>322.477,24</b>	<b>686.820,15</b>	<b>523.964,98</b>	<b>588.130,83</b>	<b>2.121.393,20</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>					
Υπόλοιπο 1.1.2021	322.477,24	5.940.196,58	3.619.713,78	2.362.135,87	12.244.523,47
Προσθήκες περιόδου			0,00	78.253,30	78.253,30
Μειώσεις περιόδου (πωλήσεις-τακτοποιήσεις)			0,00	(48.889,65)	(48.889,65)
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>322.477,24</b>	<b>5.940.196,58</b>	<b>3.619.713,78</b>	<b>2.391.499,52</b>	<b>12.273.887,12</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>					
Υπόλοιπο 1.1.2021		5.253.376,43	3.095.748,80	1.774.005,04	10.123.130,27
Αποσβέσεις περιόδου		49.303,57	154.498,77	152.091,55	355.893,89
Μειώσεις περιόδου (πωλήσεις-τακτοποιήσεις)				(46.934,64)	(46.934,64)
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>		<b>5.302.680,00</b>	<b>3.250.247,57</b>	<b>1.879.161,95</b>	<b>10.432.089,52</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021</b>	<b>322.477,24</b>	<b>637.516,58</b>	<b>369.466,21</b>	<b>512.337,57</b>	<b>1.841.797,60</b>

## 6.2. Επενδυτικά ακίνητα

(Αποτίμηση στο αποσβέσιμο κόστος)

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
<b>Αξία κτήσεως</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2020	113.658,51	478.737,14	592.395,65
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>113.658,51</b>	<b>478.737,14</b>	<b>592.395,65</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2020		256.769,57	256.769,57
Αποσβέσεις περιόδου		19.149,50	19.149,50
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>		<b>275.919,07</b>	<b>275.919,07</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020</b>	<b>113.658,51</b>	<b>202.818,07</b>	<b>316.476,58</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2021	113.658,51	478.737,14	592.395,65
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>113.658,51</b>	<b>478.737,14</b>	<b>592.395,65</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>			
Υπόλοιπο 1.1.2021		275.919,07	275.919,07
Αποσβέσεις περιόδου		19.149,50	19.149,50
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>		<b>295.068,57</b>	<b>295.068,57</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021</b>	<b>113.658,51</b>	<b>183.668,57</b>	<b>297.327,08</b>

## 6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2020	157.211,62
Προσθήκες περιόδου	2.142,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>159.353,62</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2020	153.383,32
Αποσβέσεις περιόδου	5.969,98
<b>Υπόλοιπο 31.12.2020</b>	<b>159.353,30</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2020</b>	<b>0,32</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2021	159.353,62
Προσθήκες περιόδου	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>159.353,62</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2021	159.353,30
Αποσβέσεις περιόδου	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2021</b>	<b>159.353,30</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2021</b>	<b>0,32</b>

## 7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

### 7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

#### 7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Απαιτήσεις από πελάτες	3.377.352,61	3.438.873,90
Επιταγές εισπρακτέες	2.005.478,48	2.126.145,06
Μείον : Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(376.957,19)	(117.163,49)
<b>Σύνολο</b>	<b>5.005.873,90</b>	<b>5.447.855,47</b>

#### 7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2021	31/12/2020
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	259.279,40	466.953,06
Λοιποί παρακρατούμενοι φόροι	442,75	2.488,44
Απαιτήσεις από ελληνικό δημόσιο	274,47	2.658,24
Προκαταβολές προσωπικού	11.537,13	16.870,00
Δοσμένες εγγυήσεις	3.238,36	2.030,66
Λοιποί χρεώστες	10.518,81	19.751,62
<b>Σύνολο</b>	<b>285.290,92</b>	<b>510.752,02</b>

#### 7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα	31/12/2021	31/12/2020
Ταμείο	6.681,76	3.462,78
Καταθέσεις σε τραπεζική θυρίδα	14.044,64	27.771,00
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	8.624.327,97	9.136.454,06
Καταθέσεις όψεως σε ξν	102.159,12	541.479,33
<b>Σύνολο</b>	<b>8.747.213,49</b>	<b>9.709.167,17</b>

## 8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε **1.350.000** ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας **1,00 €** κάθε μία και ανέρχεται σε **1.350.000 €**

Το τακτικό αποθεματικό **843.670,60 €** σχηματίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού **4.872.391,41€** αφορούν επιχορηγήσεις πάγιων περιουσιακών στοιχείων που προορίζονται για ιδιοχρησιμοποίηση και σχηματίστηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των νόμων Ν.1892/90, Ν.3220/04 & Ν.3299/04.

## 9. Προβλέψεις

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

Οι υποχρεώσεις για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκαν από τη υφιστάμενη νομοθεσία, ως ακολούθως:

<b>Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020 (*)</b>
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	50.199,33	41.611,50
Πρόβλεψη χρήσης για αποζημίωση προσωπικού	12.607,02	8.587,83
Αναστροφή μη χρησιμοποιηθείσας πρόβλεψης	(2.870,00)	0,00
<b>Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό</b>	<b>59.936,35</b>	<b>50.199,33</b>

(\*)Τα συγκριτικά στοιχεία του 2020 έχουν αναδιατυπωθεί από την αλλαγή που επέφερε η μεταβολή της λογιστικής πολιτικής του ΔΛΠ 19 που έχει αναλογική εφαρμογή και στις εταιρείες που εφαρμόζουν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014) (σχετική σημείωση 3.2.2).

## 10. Υποχρεώσεις

### 10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 10.1.1 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Υπόλοιπο ενάρξεως</b>	<b>150.144,47</b>	<b>174.167,03</b>
Λήψη επιχορήγησης (επιστρεπτέα προκαταβολή)	100.000,00	0,00
Μη επιστραφέν ποσό επιστρ. προκαταβ.	(50.000,00)	0,00
Δόσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	(3.125,00)	0,00
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(24.022,56)	(24.022,56)
<b>Υπόλοιπο λήξεως</b>	<b>172.996,91</b>	<b>150.144,47</b>

### 10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

#### 10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Εμπορικές υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	391.678,13	514.652,43
<b>Σύνολο</b>	<b>391.678,13</b>	<b>514.652,43</b>

#### 10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

<b>Λοιπές υποχρεώσεις</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Προκαταβολές πελατών	134.511,91	122.466,47
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,00	1.530,85
Μερίσματα πληρωτέα	9.251.820,00	6.572.500,00
Δόσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (επιστρ. προκ.)	3.125,00	0,00
Λοιποί πιστωτές	21.755,70	21.401,00
<b>Σύνολο</b>	<b>9.411.212,61</b>	<b>6.717.898,32</b>

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

<b>Κύκλος εργασιών</b>	<b>1.1.-31.12.2021</b>	<b>1.1.-31.12.2020</b>
Πωλήσεις εμπορευμάτων	3.211.919,50	3.171.825,69
Πωλήσεις προϊόντων	6.413.893,98	7.011.445,20
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων & άχρηστου υλικού	2.272.714,85	772.022,62
Πωλήσεις υπηρεσιών	151.370,55	100.011,50
<b>Σύνολο</b>	<b>12.049.898,88</b>	<b>11.055.305,01</b>

<b>Κόστος πωληθέντων</b>	<b>1.1.-31.12.2021</b>	<b>1.1.-31.12.2020</b>
Κόστος παραχθέντων-πωληθέντων	7.566.888,34	6.452.733,12
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	362.111,55	405.379,73
Παροχές τρίτων	29.726,84	39.968,06
<b>Σύνολο</b>	<b>7.958.726,73</b>	<b>6.898.080,91</b>

<b>Έξοδα διοίκησης</b>	<b>1.1.-31.12.2021</b>	<b>1.1.-31.12.2020</b>
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	814.560,27	826.125,07
Αμοιβές τρίτων	198.868,84	163.728,21
Παροχές τρίτων	44.921,51	51.947,15
Φόροι -τέλη	48.574,46	56.513,74
Διάφορα έξοδα	394.378,06	317.279,91
Αποσβέσεις	75.008,68	75.685,80
<b>Σύνολο</b>	<b>1.576.311,81</b>	<b>1.491.279,87</b>

<b>Έξοδα διάθεσης</b>	<b>1.1.-31.12.2021</b>	<b>1.1.-31.12.2020</b>
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	271.520,09	275.375,02
Παροχές τρίτων	329.424,38	380.945,80
Διάφορα έξοδα	394.378,06	317.279,91
Αποσβέσεις	300.034,71	302.743,18
Ιδιόχρηση ακινήτων	(59.118,03)	(72.439,09)
<b>Σύνολο</b>	<b>1.236.239,21</b>	<b>1.203.904,82</b>



## 12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Τα κέρδη της χρήσης και προηγούμενων που δύναται να διανεμηθούν ανέρχονται σε ποσό € 1.438.572,05. Η Γενική Συνέλευση της εταιρείας είναι αρμόδια για την διάθεση των κερδών της χρήσης.

## 13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν καθαρά μερίσματα ποσού € 2.070.680,00 από τα κέρδη των χρήσεων 2020 και παλαιότερα.

## 14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα

## 15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

## 16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Διοικητικό προσωπικό	42	44
Εργατοτεχνικό προσωπικό	14	16
<b>Σύνολο</b>	<b>56</b>	<b>60</b>

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

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Μισθοί και ημερομίσθια	1.244.632,67	1.277.144,42
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	272.009,61	312.548,42
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	26.956,98	24.199,48
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	14.942,65	787,50
<b>Σύνολο</b>	<b>1.558.541,91</b>	<b>1.614.679,82</b>

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

**19. 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.

**20. 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.

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

Δεν συντρέχει περίπτωση.

## 22. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν συντρέχει περίπτωση.

## 23. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

	31/12/201	31/12/2020
<b>Σωρευτικές πωλήσεις</b>		
Πωλήσεις αγαθών	1.802.254,40	1.363.931,75
Λοιπά έσοδα	48.000,00	48.000,00
	<b>1.850.254,40</b>	<b>1.411.931,75</b>
<b>Σωρευτικές αγορές</b>		
Αγορές αγαθών	(55.000,00)	(29.351,25)
	<b>(55.000,00)</b>	<b>(29.351,25)</b>
<b>Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσεως</b>		
Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών, υπηρεσιών	1.072.490,15	823.953,49
	<b>1.072.490,15</b>	<b>823.953,49</b>

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

## 25. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

### α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων.

## β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Καλής εκτέλεσης έργου σε €	157.194,56	158.309,38
<b>Σύνολο</b>	<b>157.194,56</b>	<b>158.309,38</b>

## γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2015 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2021, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Για τις χρήσεις 2016 έως και 2020 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με το καθεστώς που προβλεπόταν από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 όπως ισχύει και εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης. Για τη χρήση 2021 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ΟΕΛ, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών/οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021.

## 26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεδομένης της συνεχιζόμενης αβεβαιότητας και των συνθηκών που προκύπτουν από την άγνωστου διάρκειας σύγκρουση μεταξύ Ρωσίας και Ουκρανίας καθώς και της διεθνούς ανταπόκρισης σε αυτήν, η Διοίκηση αξιολογεί διαρκώς όλες τις εξελίξεις προκειμένου να λάβει έγκαιρα μέτρα για να μειώσει τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στην εταιρεία

Αθήνα, 18 Μαΐου 2022

Η ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ  
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ  
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ  
ΠΑΝΩΡΗ  
Α.Δ.Τ ΑΟ065869

ΧΡΙΣΤΙΝΑ  
ΣΩΤΗΡΙΟΥ  
Α.Δ.Τ ΑΚ835703

ΘΕΟΔΩΡΑ  
ΚΟΥΦΟΓΙΑΝΝΗ  
Α.Δ.Τ ΑΖ 080669