# 3. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

| Ποσά σε Ευρώ | *Σημ.* | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ** | | | |
| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | |
| **Μη κυκλοφορούν ενεργητικό** | | | |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια | *11.8* | 27.299.529,63 | 21.498.876,06 |
| Δικαίωμα χρήσης | *11.9* | 118.736,46 | 745.628,57 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | *11.8* | 129.294,16 | 132.891,73 |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρίες | *11.10* | 2.558.250,00 | 545.250,00 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | 31.593,06 | 25.345,00 |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού** | | **30.137.403,32** | **22.947.991,36** |
| **Κυκλοφορούν ενεργητικό** | | | |
| Αποθέματα | *11.12* | 3.898.924,97 | 3.032.027,28 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | *11.13* | 13.803.415,50 | 8.779.860,56 |
| Λοιπές απαιτήσεις | *11.14* | 2.874.558,36 | 2.486.925,67 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | *11.15* | 643.177,08 | 983.711,98 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | | 20.060,00 | 0,00 |
| **Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού** | | **21.240.135,91** | **15.282.525,49** |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | **51.377.539,23** | **38.230.516,85** |
| **ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ** | | | |
| **Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής** | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | | 12.699.549,00 | 8.292.549,00 |
| Υπέρ το άρτιο | | 2.299.990,80 | 2.299.990,80 |
| Αποθεματικά | | 2.015.508,24 | 950.118,08 |
| Αποθεματικό αναπροσαρμογής | | 2.581.790,01 | 2.581.790,01 |
| Αποτελέσματα εις νέον | | 7.600.003,85 | 5.380.247,91 |
| **Σύνολο** | | **27.196.841,90** | **19.504.695,80** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | | **27.196.841,90** | **19.504.695,80** |

| Ποσά σε Ευρώ | *Σημ.* | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | | |
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις | 11.18 | 10.267.725,94 | 5.533.057,32 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις | | 225.624,01 | 459.603,86 |
| Αναβ. μακροπρ. φορολογ. υποχρέωση | 11.07 | 972.616,82 | 896.014,73 |
| Υποχρεώσεις καθορισμένων παροχών στους εργαζόμενους | | 58.623,28 | 40.470,06 |
| Επιχορηγήσεις | 11.21 | 1.917.922,74 | 1.691.287,28 |
| **Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων** | | **13.442.512,79** | **8.620.433,25** |
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 11.20 | 3.466.866,10 | 3.301.390,01 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | 11.22 | 4.258.158,77 | 3.925.263,35 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων | | 929.645,81 | 1.222.742,00 |
| Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις | | 375.710,27 | 0,00 |
| Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις | 11.24 | 127.077,45 | 77.005,78 |
| Βραχ. υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις | 11.23 | 235.371,45 | 113.894,49 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | | 1.345.354,69 | 1.465.092,17 |
| **Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων** | | **10.738.184,54** | **10.105.387,80** |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | | **24.180.697,33** | **18.725.821,05** |
| **ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ** | | **51.377.539,23** | **38.230.516,85** |

# 4. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

| | Σημείωση | 01.01 - 31.12.2025 | 01.01 - 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| Πωλήσεις | **11.1** | 62.351.966,21 | 47.267.740,18 |
| Κόστος πωλήσεων | **11.2** | -55.811.362,31 | -43.463.317,44 |
| **Μικτό κέρδος** | | **6.540.603,90** | **3.804.422,74** |
| Άλλα έσοδα | **11.4** | 838.253,77 | 758.037,38 |
| Έξοδα διαθέσεως | **11.1.2** | -2.012.266,91 | -1.082.596,62 |
| Έξοδα διοικήσεως | **11.1.2** | -786.431,09 | -826.641,12 |
| Άλλα έξοδα | **11.5** | -419.081,21 | -423.426,54 |
| **Αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων** | | **4.161.078,46** | **2.229.795,84** |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | **11.6** | 19,81 | 4,52 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | **11.6** | -610.173,87 | -647.629,13 |
| **Κέρδος (ζημία) προ φόρου** | | **3.550.924,40** | **1.582.171,24** |
| Φόρος εισοδήματος | **11.7** | -712.392,98 | -358.262,48 |
| **Καθαρό κέρδος (ζημία) περιόδου** | | **2.838.531,42** | **1.223.908,75** |
| **Αποδιδόμενο σε:** | | | |
| Μετόχους | | 2.838.531,42 | 1.223.908,75 |

| | | |
|---|---|---|
| **Κέρδη/Ζημιές αναγνωρισμένα απευθείας στα ίδια κεφάλαια** | | |
| Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων σε εύλογη αξία | 0,00 | 1.648.081,34 |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα | 1.642,34 | 955,29 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | **1.642,34** | **1.649.036,63** |
| Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα μετά από φόρους | **2.840.173,76** | **2.872.945,39** |
| **Αποδιδόμενα σε:** | | |

**Κέρδη/Ζημιές αναγνωρισμένα απευθείας**

| | | |
|---|---|---|
| Μετόχους | 2.840.173,76 | 2.872.945,39 |

| | | |
|---|---|---|
| **Αποσβέσεις** | **973.34,30** | **1.469.201,62** |
| **EBITDA** | **5.134.422,73** | **3.698.997,46** |
| **EBIT** | **4.161.078,46** | **2.229.795,84** |
| **Λειτουργικό EBITDA** | **5.209.183,17** | **3.761.974,46** |

# 5. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

**Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων 2024**

| *Ποσά εκφρασμένα σε €* | **Μετοχικό κεφάλαιο** | **Αποθεματικά υπέρ το άρτιο** | **Αποθεματικά εύλογης αξίας** | **Λοιπά αποθεματικά** | **Αποτελέσματα εις νέον** | **Σύνολο** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2024** | **6.609.549** | **2.299.991** | **933.709** | **401.537** | **4.242.901** | **14.487.686** |
| Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων σε εύλογη αξία | | | 1.648.081 | | | 1.648.081 |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα | - | - | - | - | 955 | 955 |
| **Λοιπά Συνολικά Έσοδα** | **-** | **-** | **1.648.081** | **-** | **955** | **1.649.037** |
| Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως | - | - | - | - | 1.223.909 | 1.223.909 |
| **Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα** | - | - | - | - | **1.224.864** | **2.872.945** |
| Σχηματισμός αποθεματικών αναπτυξιακών νόμων | - | - | - | 415.794 | - | 415.794 |
| Σχηματισμός αποθεματικών από διάθεση κερδών | | | | 132.787 | (132.787) | - |
| Καταθέσεις ιδιοκτητών προς αύξηση κεφαλαίου | 1.683.000 | - | - | - | - | 1.683.000 |
| Λοιπές προσαρμογές | | - | - | - | 45.270 | 45.270 |
| **Μεταβολή χρήσεως** | **1.683.000** | **-** | **1.648.081** | **548.582** | **1.137.347** | **5.017.010** |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 | **8.292.549** | **2.299.991** | **2.581.790** | **950.118** | **5.380.248** | **19.504.696** |

**Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων 2025**

| *Ποσά εκφρασμένα σε €* | **Μετοχικό κεφάλαιο** | **Αποθεματικά υπέρ το άρτιο** | **Αποθεματικά εύλογης αξίας** | **Λοιπά αποθεματικά** | **Αποτελέσματα εις νέον** | **Σύνολο** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2025** | **8.292.549** | **2.299.991** | **2.581.790** | **950.118** | **5.380.248** | **19.504.696** |
| Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 4.407.000 | - | - | - | - | **4.407.000** |
| Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) από συνταξιοδοτικά προγράμματα | - | - | - | - | 1.642 | **1.642** |
| **Λοιπά συνολικά έσοδα** | **4.407.000** | **-** | **-** | **-** | **1.642** | **4.408.642** |
| Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως | - | - | - | - | 2.838.531 | **2.838.531** |
| **Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα** | **4.407.000** | - | - | - | **2.840.174** | **7.247.174** |
| Σχηματισμός Αφορολόγητων αποθεματικών αναπτυξιακών νόμων | - | - | - | 952.764 | **0,00** | **952.764** |
| Σχηματισμός αποθεματικών από διάθεση κερδών | - | - | - | 112.626 | (112.626) | - |
| Διανομή μερισμάτων | - | - | - | - | (502.691) | **(502.692)** |
| Λοιπές προσαρμογές | - | - | - | - | (5.100) | **(5.100)** |
| **Μεταβολή χρήσεως** | **4.407.000** | - | - | **1.065.390** | **2.219.756** | **7.692.146** |
| Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025 | **12.699.549** | **2.299.991** | **2.581.790** | **2.015.508** | **7.600.004** | **27.196.842** |

# 6. Κατάσταση Ταμειακών Ροών

**Κατάσταση Ταμειακών Ροών**

| **(ποσά σε ευρώ)** | **01.01 - 31.12.2025** | **01.01 - 31.12.2024** |
|---|---|---|
| **Λειτουργικές δραστηριότητες** | | |
| Αποτελέσματα προ φόρων | **3.550.924** | **1.582.171** |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | |
| • Αποσβέσεις | 973.344 | 1.469.202 |
| • Σχηματισμός αποθεματικών φορ απαλλαγής | | |
| • Προβλέψεις | 421.638 | 102.342 |
| • Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | (20) | (5) |
| • Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 610.174 | 647.629 |
| **Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες** | **5.556.061** | **3.801.339** |
| **Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:** | | |
| Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων | (5.794.371) | (2.538.333) |
| Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων | (866.898) | (117.234) |
| Μείωση/(αύξηση) λοιπών λειτουργικών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων | (26.308) | (11.200) |
| (Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | 752.357 | 139.844 |
| Ταμιακές ροές από τις λειτουργίες | **(379.159)** | **1.274.415** |
| Φόρος εισοδήματος πληρωθείς | (336.683) | (358.262) |
| **Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)** | **(715.842)** | **916.153** |
| **Επενδυτικές δραστηριότητες** | | |
| Αγορά ενσωμάτων παγίων | (6.070.504) | (2.774.162) |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες | (2.013.000) | (75.750) |
| Εισπραχθέντες τόκοι επενδύσεων | 20 | 5 |
| **Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)** | **(8.083.484)** | **(2.849.908)** |