

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΑΤΑΛΑΝΤΑ ΜΑΡΙΝ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.»

ΠΡΟΣ
ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ 25ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ
ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή μας, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024.

ΓΕΝΙΚΑ

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η εικοστή πέμπτη κατά σειρά και περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2024 έως και 31 Δεκεμβρίου 2024.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσεως και το Προσάρτημα για τη χρήση 2024, όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με το Ν. 4548/18 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ – ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως και του Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Μέσα από την συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει αβίαστα η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023	Ποσοτική μεταβολή	Ποσοστιαία μεταβολή
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία					
Ενσώματα πάγια					
Ακίνητα		0,11	0,11	0,00	0,00%
Μηχανολογικός εξοπλισμός		0,88	0,88	0,00	0,00%
Λοιπός εξοπλισμός		651,14	2.461,65	-1.810,51	-73,54%
Σύνολο	1	652,13	2.462,64	-1.810,51	-73,54%
Άυλα πάγια στοιχεία					
Λοιπά άυλα		1,80	1,79	0,00	0,00%
Σύνολο		1,80	1,79	0,00	0,00%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		653,93	2.464,43	-1.810,50	-73,46%

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023	Ποσοτική μεταβολή	Ποσοστιαία μεταβολή
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα					
Εμπορεύματα		33.662,57	2.433.547,13	-2.399.884,56	-98,61%
Αγορές υπό παραλαβή		478.929,28	0,00	478.929,28	100,00%
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		5.183.560,42	5.248.558,22	-64.997,80	-1,23%
Σύνολο	2	5.696.152,27	7.682.105,35	-1.985.953,08	-25,85%
Χρηματοοικονομικά στοιχεία					
Εμπορικές απαιτήσεις		1.140.346,25	1.067.446,56	72.899,69	6,82%
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		1.365,65	0,00	1.365,65	100%
Λοιπές απαιτήσεις	3	553.341,78	345.413,08	207.928,70	60,19%
Προπληρωμένα έξοδα		20.259,14	42.920,70	-22.661,56	-52,79%
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		284,97	284,97	0,00	0,00%
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4	3.472.783,99	9.147.172,71	-5.674.388,72	-62,03%
Σύνολο		5.188.381,78	10.603.238,02	-5.414.856,24	-51,06%
Σύνολο κυκλοφορούντων		10.884.534,05	18.285.343,37	-7.400.809,32	-40,47%
Σύνολο Ενεργητικού		10.885.187,98	18.287.807,80	-7.402.619,82	-40,47%

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		31/12/2024	31/12/2023	Ποσοτική μεταβολή	Ποσοστιαία μεταβολή
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ					
Καταβλημένα κεφάλαια					
Κεφάλαιο		117.400,00	117.400,00	0,00	0,00%
Σύνολο		117.400,00	117.400,00	0,00	0,00%
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο					
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
Αποτελέσματα εις νέο		1.956.783,73	7.950.714,23	-5.993.930,50	-75,38%
Σύνολο		1.996.783,73	7.990.714,23	-5.993.930,50	-75,01%
Σύνολο καθαρής θέσης	5	2.114.183,73	8.108.114,23	-5.993.930,50	-73,92%
Προβλέψεις					
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		22.640,00	17.927,00	4.713,00	26,28%
Σύνολο		22.640,00	17.927,00	4.713,00	26,28%
Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Εμπορικές υποχρεώσεις	6	342.169,53	111.701,99	230.467,54	206,32%
Λοιποί φόροι και τέλη		455.566,13	610.707,74	-155.141,61	-25,40%
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		24.910,47	20.270,56	4.639,91	22,88%
Λοιπές υποχρεώσεις	7	7.924.859,90	9.419.086,28	-1.494.226,38	-15,86%
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		858,22	0,00	858,22	100%
Σύνολο		8.748.364,25	10.161.766,57	-1.413.402,32	-13,90%
Σύνολο Υποχρεώσεων		8.771.004,25	10.179.693,57	-1.408.689,32	-13,83%
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		10.885.187,98	18.287.807,80	-7.402.619,82	-40,47%

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1. Η μείωση των ενσώματων ακίνητοποιήσεων ποσού € 1.810,51 οφείλεται στις ετήσιες αποσβέσεις.
2. Τα αποθέματα μειώθηκαν κατά € 1.985.953,08 το οποίο προκύπτει από την μείωση των παραγγελιών.
3. Η αύξηση στις λοιπές απαιτήσεις προέρχεται κυρίως από την αύξηση της προκαταβολής φόρου εισοδήματος χρήσης 2024.
4. Τα ταμειακά διαθέσιμα εμφανίζουν μείωση η οποία οφείλεται κυρίως λόγω της μείωσης των κερδών της χρήσης και πληρωμής μερισμάτων 7.570.000€.
5. Η μείωση στην καθαρή θέση ποσού € 5.993.930,50 οφείλεται στην μείωση των κερδών της χρήσης.
6. Η αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων οφείλεται κυρίως στην αύξηση των προκαταβολών σε προμηθευτές.
7. Η μείωση στις λοιπές υποχρεώσεις προέρχεται κυρίως από μείωση των προκαταβολών από πελάτες, για παραγγελίες εμπορευμάτων παραδοτέα στις επόμενες χρήσεις και την μείωση των σκαφών διαχείρισης.
8. Από τις Οικονομικές καταστάσεις προκύπτει ότι η Εταιρεία:
 - 1) Δεν έχει στην ιδιοκτησία της ακίνητα.
 - 2) Δεν έχει στην ιδιοκτησία της χρεόγραφα.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023	Ποσοτική μεταβολή	Ποσοστιαία μεταβολή
Κύκλος εργασιών	1	17.110.035,91	27.143.928,12	-10.033.892,21	-36,96%
Κόστος πωλήσεων	2	-13.213.428,15	-23.106.434,74	9.893.006,59	42,81%
Μικτό Αποτέλεσμα		3.896.607,76	4.037.493,38	-140.885,62	-3,48%
Άλλα έσοδα		397,00	5.573.664,12	-5.573.267,12	-99,99%
Έξοδα διάθεσης	3	-1.667.714,71	-1.356.725,38	310.989,33	22,92%
Έξοδα διοίκησης		-250.966,25	-263.629,86	-12.663,61	-4,80%
Άλλα έξοδα και ζημιές		-6.265,45	-55.304,49	-49.039,04	-88,67%
Άλλα κέρδη		7.121,44	200.637,57	-193.516,13	-96,45%
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		1.979.179,79	8.136.135,34	-6.156.955,55	-75,67%
Πιστωτικοί τόκοι		53.690,31	22.284,09	31.406,22	140,93%
Χρεωστικοί τόκοι		-10.690,48	-8.055,33	2.635,15	32,71%
Αποτέλεσμα προ φόρων		2.022.179,62	8.150.364,10	-6.128.184,48	-75,18%
Φόροι εισοδήματος	4	-446.110,12	-574.044,92	127.934,80	22,28%
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		1.576.069,50	7.576.319,18	-6.000.249,68	-79,19%

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. Η μείωση του «κύκλου εργασιών» ποσού € 10.033.892,21 οφείλεται κυρίως στην μείωση των πωλήσεων σκαφών και συναφών ειδών, καθώς και στην μείωση των προμηθειών από μεσολάβηση πωλήσεων σκαφών.
2. Το κόστος πωληθέντων μειώθηκε κατά το ποσό των € 9.893.006,59 λόγω της μείωσης των αγορών που πραγματοποιήθηκαν εντός της χρήσης.
3. Τα έξοδα Διάθεσης αυξήθηκαν, λόγω αύξησης του κόστους προώθησης των σκαφών και συμμετοχών σε εκθέσεις.
4. Η μείωση στους φόρους οφείλεται στον φόρο εισοδήματος που είναι υποχρεωμένη να πληρώσει η εταιρία επί των κερδών της χρήσης, όπου είναι μειωμένα στην κλειόμενη χρήση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο σας καλεί να εγκρίνετε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις για τη Χρήση 2024, δηλαδή τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως καθώς και το συνημμένο Προσάρτημα.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της Εταιρείας κατά τη χρήση 2024, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες:

Βασικοί Αριθμοδείκτες Ρευστότητας/ Δραστηριότητας	31/12/2024	31/12/2023
Γενική ρευστότητα (Κυκλοφορούν ενεργητικό/ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	1,30	1,80
Άμεση ρευστότητα (Κυκλοφορούν ενεργητικό - Αποθέματα/ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	0,62	1,04
Ημέρες Είσπραξης Απαιτήσεων	46	18
Βασικοί Αριθμοδείκτες Κεφαλαιακής Διάρθρωσης	31/12/2024	31/12/2023
Ξένα/Ίδια Κεφάλαια	3,25	1,25
Μεγέθη Χρηματοοικονομικής Διάρθρωσης	31/12/2024	31/12/2023
Απασχολούμενα Κεφάλαια (Ίδια Κεφάλαια + Μακρο/σμες Υποχρεώσεις)	2.582.934	8.022.245
Κεφάλαιο Κίνησης	2.582.280	8.019.280

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Αν και το οικονομικό κλίμα βελτιώθηκε σε σχέση με το σοκ της πανδημίας, αν και οι δείκτες απασχόλησης κινήθηκαν ανοδικά, το αποτύπωμα της **ενεργειακής κρίσης** είναι βαθύ από το πέρας της χρήσης και εντός του 2025, γεγονός που έως τώρα δεν φαίνεται να επηρεάζει σημαντικά την λειτουργία της εταιρίας σε καμία από τις δραστηριότητες της.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Το 2025 αναμένεται μικρή μείωση των πωλήσεων της εταιρείας και κατά συνέπεια και μικρή μείωση των κερδών.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία έχει την έδρα της στην διεύθυνση Ιωσηφίδου 3 στο Ελληνικό και διατηρεί ένα υποκατάστημα στην διεύθυνση: Ευρώπης 1 & Φλέμινγκ, στον Α.Ι. Ρέντης (αποθήκη).

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Βασικά της εργαλεία είναι η ρευστότητα, ο μηδενικός δανεισμός και οι συμμετοχές της σε κερδοφόρες εταιρείες. Η Διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα, τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με την διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων, οι οποίες περιγράφονται παρακάτω:

α) Κίνδυνος της αγοράς

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι οι συναλλαγές της είναι κυρίως σε €.

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων που διακινεί. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης των εμπορευμάτων που διαθέτει.

Ταμειακές ροές και δίκαιη αξία επιτοκίου κινδύνου

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικά έντοκα στοιχεία ενεργητικού και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές της είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων και επενδύσεων δεν υπάρχει καθώς η Εταιρεία έχει μηδενικό Τραπεζικό δανεισμό. Η Εταιρεία επίσης δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα επιτοκίου.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μια μεγάλη, ευρεία πελατειακή βάση και συνεπώς υπάρχει διασπορά του πιστωτικού κινδύνου. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εισπράξεων. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας χωρίς να καταφεύγει στην λύση των τραπεζικών πιστώσεων.

Το κεφάλαιο κίνησης της Εταιρείας κατά την 31/12/24 κατέστη θετικό καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν υπερβαίνουν το κυκλοφορούν ενεργητικό της. Η διοίκηση της Εταιρείας, εκτιμά πως δε θα υπάρξουν προβλήματα ρευστότητας και πως οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις θα εξοφληθούν στο ακέραιο. Οι Μέτοχοι της Εταιρείας δεσμεύονται να καλύψουν οποιαδήποτε ανάγκη σε κεφάλαιο κίνησης προκύψει τουλάχιστον για τους επόμενους δώδεκα μήνες από την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2024, για την βελτίωση της χρηματοοικονομικής θέσης και ρευστότητας της Εταιρείας προκειμένου να εξασφαλιστεί η απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της, προϋπόθεση η οποία έχει ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων που συντάχθηκαν με δεδομένη την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ

Βασική αρχή που διέπει την λειτουργία της Εταιρείας αποτελεί η διαρκής επιμόρφωση και εκπαίδευση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του. Σειρά σχετικών επιμορφωτικών σεμιναρίων πραγματοποιήθηκε και κατά την διάρκεια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2024, καθώς βασικό μέλημα της Εταιρείας είναι η διαρκής επικαιροποίηση της γνώσης και η διατήρηση του συνόλου του προσωπικού στην αιχμή της ενημέρωσης.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ

Γενικά η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας δεν έχει αρνητικό αντίκτυπο στο περιβάλλον. Υπάρχει όμως γενικότερη ευαισθησία της Εταιρείας αναφορικά με περιβαλλοντικά ζητήματα και γίνονται προσπάθειες για την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της με την παράλληλη υιοθέτηση πολιτικών που συμβάλλουν στην προστασία του περιβάλλοντος. Στο πλαίσιο αυτά η εταιρία ανακυκλώνει συσκευασίες, χαρτί και λοιπά υλικά, έχοντας μόνιμα στα γραφεία της ειδικούς κάδους και ενημερώνοντας συνεχώς το προσωπικό της για τα οφέλη της ανακύκλωσης.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Πιστεύοντας ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2024, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2025. Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ελληνικό, 8 Απριλίου 2025

Με τιμή
Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΤΑΛΑΝΤΑ ΜΑΡΙΝ Α.Ε
ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
"ΑΤΑΛΑΝΤΑ ΜΑΡΙΝΕ S.A"
ΙΩΣΗΦΙΔΟΥ 3 - ΕΛΛΗΝΙΚΟ Τ.Κ.16777
ΑΦΜ: 099353943 - ΔΟΥ: Φ.Α.Ε ΠΕΙΡΑΙΑ
Γ.Ε.ΜΗ: 122188301000 - ΤΗΛ: 210 9910722

Γεώργιος Α. Έρτσος