Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.11 14:31:09 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
Τηλέφωνο: 2461034669
E-mail: chambers@otenet.gr

Κοζάνη,11/11/2022
Αριθ. Πρωτ.:2790734

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.**, το διακριτικό τίτλο _____ και αριθμό ΓΕΜΗ **10830636000**.

Την **11/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3265292 οι εγκεκριμένες από την 30/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3265293 η από 30/10/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«GOODWILL AUDIT SERVICES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, Α.Φ.Μ. 801283310-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 153478203000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ .

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΒΑΡΛΑΜΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ του ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΧΟΛΑΡΓΟΣ το 1986-07-02 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2914.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΡΕΠΠΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2948.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2021, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2021, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 30.136,73, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 30.136,73, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 30.136,73 και τα αποτελέσματα της χρήσης και των προηγουμένων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 2.832,84 και 27.303,89, αντίστοιχα.
2. Στις Εμπορικές Απαιτήσεις, Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων και Λοιπές Απαιτήσεις περιέχονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 3.402.134,56. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 987.051,14. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, προκαταβολών για αγορά αποθεμάτων και των λοιπών απαιτήσεων καθώς και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 987.051,14 και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων ισόποσα αυξημένα.
3. Στους Χρεωστικούς Τίτλους ποσού ευρώ 240.000,00 περιέχονται μετοχές τραπεζών εισηγμένων στο χρηματιστήριο η αξία των οποίων στις 31 Δεκεμβρίου 2021 ανέρχεται σε ευρώ 1.970,21. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί υποτίμηση των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 238.029,79. Συνέπεια της μη υποτίμησης είναι η αξία των χρεωστικών τίτλων και των Ιδίων Κεφαλαίων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 238.029,79 ενώ τα αποτελέσματα της χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 33.863,32 και 204.166,47, αντίστοιχα.

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 παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 με επιφύλαξη.

Άλλο Θέμα
Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2020 ελέχθησαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 8η Οκτωβρίου 2021 έκθεση ελέγχου με Γνώμη με Επιφύλαξη λόγω του 1) μη σχηματισμού πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, 2) μη σχηματισμού πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων, 3) μη αποτίμησης χρεωστικών τίτλων και 4) ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων.

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 την 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 την 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 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.

Έμφαση Θέματος
Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13.2.β του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2021 η Εταιρεία έχει επίδικες μη καταχωρημένες στα βιβλία απαιτήσεις έναντι τρίτων συνολικού ποσού € 5.794.004,30, η τελική έκβαση των οποίων δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2021.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το ελεγχό μας, για την Εταιρεία «ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 7 Οκτωβρίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

GOODWILL AUDIT SERVICES

GOODWILL AUDIT SERVICES A.E.
28ης Οκτωβρίου 81 & Χέυδεν
Τ.Κ. 10434, Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 191

ΗΡΑΚΛΗΣ Β. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
Αρ. Μ ΣΟΕΛ: 60741

Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Κύριοι μέτοχοι,
Σας υποβάλλουμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα κατ' εφαρμογή του νόμου με αριθμ. 4308/2014 καθώς και την παρούσα έκθεση για τη χρήση 1/1/2021-31/12/2021.

ΓΕΝΙΚΑ

Η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις σχετική νομοθεσία και πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Περιέχει πληροφορίες σχετικά με τη δραστηριότητα και τα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας για το έτος 2021 ως επίσης και για τις προοπτικές και στόχους του 2022.

Οι εκτιμήσεις της Διοίκησης της εταιρείας στηρίζονται στα μέχρι τώρα γνωστά δεδομένα και με βάση τις τρέχουσες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά η Διοίκηση εκτιμά ότι η εταιρεία θα συνεχίσει τη λειτουργία της στο ορατό μέλλον.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ

Ο κύκλος των εργασιών από την δραστηριότητα της Εταιρείας ανήλθε σε € 4.725.389,84, και προήλθε από δημόσια και ιδιωτικά έργα κατά ποσό € 4.721.338,84 και από πωλήσεις προϊόντων κατά ποσό € 4.050,00.
Σε σύγκριση με τον κύκλο εργασιών της προηγούμενης χρήσεως υπήρξε αύξηση της τάξεως των € 1.178.303,71, ήτοι ποσοστό 33,22%.
Τα μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως ανήλθαν σε € 198.411,48, ήτοι ποσοστό 4,20% επί του κύκλου εργασιών. Το αντίστοιχο ποσοστό μικτού κέρδους της χρήσεως 2020 ανερχόταν σε 15,30%.
Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως ανήλθαν σε € 73.606,63.
Τα έξοδα διάθεσης και διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 653.535,90, ήτοι ποσοστό επί του κύκλου εργασιών 13,83% ενώ το αντίστοιχο ποσοστό της χρήσεως 2020 ανερχόταν σε 15,11%. Τα λοιπά αποτελέσματα συμπεριλαμβανομένων και των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων ανήλθαν σε κέρδη € 1.001.975,38, το αντίστοιχο ποσοστό της χρήσεως 2020 ανερχόταν σε ζημίες € 278.357,16.
Η Εταιρεία διενήργησε αποσβέσεις στα πάγια περιουσιακά της στοιχεία για το χρονικό διάστημα 01/01/2021 - 31/12/2021 βάσει των συντελεστών του Νόμου 4172/2013 ύψους € 61.917,14 (στη χρήση 2020 ήταν € 49.806,25).
Το αποτέλεσμα προ φόρων είναι κέρδη ύψους € 908.117,00 (στη χρήση 2020 ήταν ζημίες € 198.147,08), συναθροιζόμενα με το υπόλοιπο κερδών εις νέο προηγούμενων χρήσεων 2.074.580,71 και λοιπών μεταβολών ποσού € 55.087,12, και την αφαίρεση αποθεματικού ενδοομιλικών μερισμάτων € 1.415.983,83, μερισμάτων που δόθηκαν στην χρήση ύψους € 300.000,00, προκύπτουν κέρδη εις νέον ύψους € 1.321.801,00. Στην παρούσα χρήση δεν προέκυψε Φόρος Εισοδήματος.

Η πορεία της Εταιρείας κατά την 32η εταιρική χρήση, λαμβάνοντας υπόψη και την οικονομική κρίση που επικρατεί στην αγορά λόγω της πανδημίας, κρίνεται ικανοποιητική.

Επιπλέον, η Εταιρεία συνεχίζει να έχει θετικά περιθώρια κέρδους λόγω χρηστής διοίκησης και της συγκράτησης του λειτουργικού κόστους σε χαμηλά επίπεδα.

Επίσης η Εταιρεία έχει καλή χρηματοοικονομική διάρθρωση διότι έχει σημαντικά Ίδια Κεφάλαια ύψους € 9.818.725,47 (στη χρήση 2020 τα Ίδια Κεφάλαια ήταν € 9.155.521,35).

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31/12/2021 κρίνεται ικανοποιητική.
Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2021 και 2020 έχουν ως εξής:

		Ποσά σε ευρώ		
		31/12/2021		**31/12/2020**
Α. Συντελεστής μικτού κέρδους επί πωλήσεων				
Μικτά αποτελέσματα	198.411,48	**4,20%**	542.729,10	**15,30%**
Πωλήσεις	4.725.389,84		3.547.086,13	
Β. Συντελεστής καθαρού κέρδους προ φόρων επί πωλήσεων				
Κέρδη προ φόρων	908.117,00	**19,22%**	-198.147,08	**-5,59%**
Πωλήσεις	4.725.389,84		3.547.086,13	
Γ. Αριθμοδείκτης κεφαλαίου κινήσεως				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	12.178.344,16	**2,27 φορές**	13.890.114,16	**1,91 φορές**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.371.140,33		7.277.654,79	
Δ. Αριθμοδείκτης άμεσης ρευστότητας (Acid test ratio)				
Χρηματικά διαθέσιμα	1.233.633,56	**0,23 φορές**	1.455.538,25	**0,20 φορές**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.371.140,33		7.277.654,79	
Ε. Αριθμοδείκτης διαρθρωτικής ισορροπίας				
Ξένα Κεφάλαια	7.807.585,33	**79,52%**	10.086.134,79	**110,16%**
Ίδια Κεφάλαια	9.818.725,47		9.155.521,35	
ΣΤ. Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων				
Μ.Ο. Απαιτήσεων από πελάτες Χ 365 ημέρες	3.927.892,98 Χ 365	**304 ημέρες**	5.946.425,39 Χ 365	**612 ημέρες**
Πωλήσεις	4.725.389,84		3.547.086,13	
Ζ. Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων (Return on Equity)				
Καθαρά κέρδη	908.117,00	**9,25%**	-198.147,08	**-2,16%**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	9.818.725,47		9.155.521,35	

ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΕΞΕΛΙΞΗ - ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Παρά την κρίση που επικρατεί στην αγορά, η εταιρεία λόγω της εξειδίκευσης και της μεγάλης εμπειρίας που έχει στην εκτέλεση Δημόσιων και ιδιωτικών έργων εκτιμάμε ότι θα καταφέρει στο 2022 να πραγματοποιήσει μεγάλα έργα, και να επανέλθει σε κερδοφόρα αποτελέσματα.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Υπάρχουν διάφοροι χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι που προκύπτουν από τη δραστηριότητα της εταιρείας.
Η διαχείριση των κινδύνων εστιάζεται κυρίως στην αδυναμία πρόβλεψης του χρόνου είσπραξης των απαιτήσεων από πωλήσεις προς το Δημόσιο, με συνέπεια η πολιτική που εφαρμόζει η εταιρεία επιδιώκει την καλύτερη διαχείριση των πιθανών επιπτώσεων στη ρευστότητα της εταιρείας.
Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παρακάτω.

Πιστωτικός κίνδυνος
Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς για την Εταιρεία σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις. Ο κίνδυνος αυτός σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις της Εταιρείας από τους πελάτες της.
Η Έκθεση της Εταιρείας σε πιστωτικό κίνδυνο επηρεάζεται κυρίως από τα χαρακτηριστικά κάθε πελάτη. Με βάση την πιστωτική πολιτική που έχει θεσπίσει η Εταιρεία, κάθε νέος πελάτης εξετάζεται για την πιστοληπτική του ικανότητα πριν του προταθούν οι συνήθεις όροι πληρωμών. Πιστωτικά όρια ορίζονται για κάθε πελάτη, κατόπιν εγκρίσεως της Διοικήσεως, τα οποία αντιπροσωπεύουν το μέγιστο ανοιχτό ποσό το οποίο βέβαια επανεξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας είναι κατανεμημένος σε μεγάλο αριθμό πελατών, δημοσίων επιχειρήσεων καθώς και σε κοινοπραξίες στις οποίες συμμετέχει η εταιρεία, οι οποίοι δεν παρουσιάζουν σημαντικά προβλήματα στην πιστοληπτική ικανότητα και φερεγγυότητα τους.

Κίνδυνος αγοράς
Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο αλλαγών τιμών που επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχεται η έκθεση της Εταιρείας σε αυτόν τον κίνδυνο στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.
Η Εταιρεία δε χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να διαχειριστεί τον κίνδυνο από τις συνθήκες της αγοράς.

Συναλλαγματικός κίνδυνος
Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε συναλλαγματικό κίνδυνο λόγω του ότι οι συναλλαγές της πραγματοποιούνται σε Ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίου
Ο κίνδυνος επιτοκίου της εταιρείας προέρχεται από τραπεζικό δανεισμό.
Κίνδυνος ρευστότητας
Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν κάτω από συνήθεις αλλά και σε περισσότερο δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρείας.
Για την αποφυγή των κινδύνων ρευστότητας η Εταιρεία διενεργεί πρόβλεψη ταμειακών ροών για περίοδο έτους κατά τη σύνταξη του ετήσιου προϋπολογισμού και μηνιαία κυλιόμενη πρόβλεψη ενός

μήνα, ώστε να εξασφαλίζει ότι διαθέτει αρκετά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της ανάγκες, συμπεριλαμβανομένης της κάλυψης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της. Η πολιτική αυτή δεν λαμβάνει υπόψη τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν.

Επενδύσεις

Η επένδυση στην εκπαίδευση του ανθρωπίνου δυναμικού, η ανανέωση και η αναβάθμιση του τεχνολογικού εξοπλισμού και των κτιριακών υποδομών είναι αναγκαία για να μπορεί η Εταιρεία να συνεχίσει να παράγει προϊόντα πολύ υψηλής ποιότητας. Κατά την χρήση 2021 πραγματοποιήθηκαν επενδύσεις για αγορές παγίων ύψους € 33.438,37.

ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Στην Εταιρεία επενδύουμε στους ανθρώπους μας, καθώς αναγνωρίζουμε και στηρίζουμε τη συμβολή τους στην επιχειρηματική μας επιτυχία και τη μελλοντική μας ανάπτυξη. Στο πλαίσιο αυτό, έχουμε διαμορφώσει ένα εργασιακό περιβάλλον όπου το ανθρώπινο δυναμικό της εταιρείας μας, αισθάνεται ασφάλεια, ισονομία, σταθερότητα, ικανοποίηση, αφοσίωση και δέσμευση στις εταιρικές αρχές και αξίες. Ο σεβασμός των δικαιωμάτων και της αξιοπρέπειας των εργαζομένων μας αποτελεί για μας βασική δέσμευση. Για το λόγο αυτό:

- Η δέσμευσή μας στην Υγεία και Ασφάλεια αποτελεί το θεμέλιο της λειτουργίας μας, καθώς εργαζόμαστε για να επιτύχουμε το στόχο μας για μηδενικά ατυχήματα στο τέλος κάθε εργάσιμης ημέρας. Βασική μέριμνα είναι η αξιολόγηση των συνθηκών και κινδύνων που μπορεί να προκαλέσουν δυστυχήματα ή ατυχήματα στους χώρους εργασίας μας.
- Φροντίζουμε για την προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών, με αρχές και αξίες όπως η ακεραιότητα, η συνέπεια, η αφοσίωση, η δημιουργική σκέψη, η επαγγελματική ευσυνειδησία και η υπευθυνότητα.
- Επιδιώκουμε να παρέχουμε ένα εργασιακό περιβάλλον, που εξασφαλίζει τις απαραίτητες προϋποθέσεις για δημιουργικότητα, ανάπτυξη και πλήρη αξιοποίηση των δυνατοτήτων κάθε εργαζομένου.
- Προάγουμε τη συνεχή εκπαίδευση και εξέλιξη του ανθρώπινου δυναμικού μέσω: α) διαδικασιών αξιολόγησης της απόδοσης και επίτευξης στόχων και β) προγραμμάτων επιμόρφωσης και ανάπτυξης ικανοτήτων.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η προσπάθεια της Εταιρείας για την προστασία του περιβάλλοντος δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των κανόνων, των απαιτούμενων ρυθμίσεων και τη λήψη των εκάστοτε κατάλληλων μέτρων. Εκφράζεται και από την δέσμευσή της να διενεργεί συστηματικούς ελέγχους των δραστηριοτήτων της σύμφωνα με ένα συγκεκριμένο σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης.

Τα μέτρα και οι αρχές της Εταιρείας για την προστασία του Περιβάλλοντος είναι τα ακόλουθα:

- Τήρηση συμφωνιών και δεσμεύσεων που έχουμε αναλάβει ως Εταιρεία πέραν των νομικών μας υποχρεώσεων.
- Εκτίμηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων των κοινοπραξιών στις οποίες συμμετέχουμε στο περιβάλλον, καταγραφή κινδύνων, εκτίμηση κινδύνου σοβαρών ατυχημάτων από τις παλαιότερες, παρούσες και μελλοντικές δραστηριότητες και αξιοποίηση των εκτιμήσεων αυτών στα μακροπρόθεσμα προγράμματα και στους νέους σχεδιασμούς.
- Έλεγχος και συνεχής μείωση των στερεών, υγρών και αερίων αποβλήτων.
- Βελτίωση της διαχείρισης των καταλοίπων με την προώθηση διαδικασιών ανακύκλωσης, επαναχρησιμοποίησης ή αξιοποίησης.
- Έλεγχος της κατανάλωσης πρώτων υλών και ενέργειας.

- Πρόληψη κάθε κινδύνου ρύπανσης, ακόμα και τυχαίας ή άλλων μεγάλων ατυχημάτων.
- Μελέτη, διατήρηση και εξέλιξη των κατάλληλων μέσων πρόληψης και καταστολής, ιδιαίτερα στην περίπτωση τροποποίησης των εγκαταστάσεων.
- Διόρθωση κάθε απόκλισης που διαπιστώνεται, με τη θέσπιση και υλοποίηση σχεδίων βελτίωσης/αποκατάστασης και προληπτικών ενεργειών.
- Εκπαίδευση και πληροφόρηση του προσωπικού, κατά τρόπο προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και στις ανάγκες του κάθε εργαζόμενου.
- Παρακίνηση των συνεργατών (εργολάβων, προμηθευτών, πελατών) για σεβασμό των ίδιων απαιτήσεων ως προς το περιβάλλον και τη βιομηχανική ασφάλεια.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Τα κέρδη προς διανομή ποσού € 1.321.801,00 προτείνουμε να μην διανεμηθούν και να μεταφερθούν σε κέρδη εις νέον.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία διαθέτει ένα υποκατάστημα στην Κύπρο το οποίο τηρεί αυτοτελή λογιστική.

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Κύριοι μέτοχοι, σας καλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της «ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση 01/01/2021-31/12/2021.
2. Να εγκρίνετε την διάθεση των αποτελεσμάτων της χρήσεως.
3. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/2021-31/12/2021 σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό.
4. Να διορίσετε έναν (1) τακτικό και έναν (1) αναπληρωματικό ορκωτό ελεγκτή για τη χρήση 2022 (01/01/2022-31/12/2022).

Κοζάνη, 30 Αυγούστου 2022

Ακριβές Αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΚΟΥΠΑΤΣΑΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ- 936048

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της
"ΕΛΙΚΑ ΑΤΕΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
της 31ης Δεκεμβρίου 2021
(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες Ευρώ

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	4.1	589.114,96	589.114,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4.1	111.812,97	127.011,23
Λοιπός εξοπλισμός	4.1	45.187,53	58.468,04
Λοιπά Ενσώματα πάγια		0,00	0,00
Σύνολο		*746.115,46*	*774.594,23*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά αύλα	4.1	0,20	0,20
Σύνολο		*0,20*	*0,20*
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	4.2	591.942,23	467.038,80
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	4.3	2.350.000,00	2.350.000,00
Χρεωστικοί τίτλοι	4.3	240.000,00	240.000,00
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	4.3	1.515.256,89	1.515.256,89
Λοιπά	4.3	4.651,86	4.651,86
Σύνολο		*4.109.908,75*	*4.109.908,75*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**5.447.966,64**	**5.351.541,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	4.5	2.796.298,75	2.792.129,19
Εμπορεύματα	4.5	19.936,29	19.936,29
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	4.5	1.819,97	3.402,55
Προκαταβολές για αποθέματα	4.5	2.786.723,08	2.847.106,60
Σύνολο		*5.604.778,09*	*5.662.574,63*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.4	3.245.752,53	4.610.033,42
Λοιπές απαιτήσεις	4.4.1	2.070.757,36	2.118.025,86
Προπληρωμένα έξοδα	4.4.1	23.422,62	43.942,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.4.2	1.233.633,56	1.455.538,25
Σύνολο		*6.573.566,07*	*8.227.539,53*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**12.178.344,16**	**13.890.114,16**
Σύνολο ενεργητικού		**17.626.310,80**	**19.241.656,14**

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	4.6.1	3.811.500,00	3.811.500,00
Σύνολο		*3.811.500,00*	*3.811.500,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	4.6.2	4.039.992,67	2.624.008,84
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.6.3	645.431,80	645.431,80
Αποτελέσματα εις νέο	4.6.4	1.321.801,00	2.074.580,71
Σύνολο		*6.007.225,47*	*5.344.021,35*
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	4.6.5	**9.818.725,47**	**9.155.521,35**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	4.7.1	2.162.500,00	2.232.500,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	4.7.1	273.945,00	575.980,00
		2.436.445,00	*2.808.480,00*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	4.7.1	3.170.434,57	3.808.028,60
Εμπορικές υποχρεώσεις	4.7.2	2.119.930,43	3.407.725,53
Λοιποί φόροι και τέλη	4.7.3	47.487,68	32.970,77
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.7.4	24.661,66	24.221,01
Λοιπές υποχρεώσεις	4.7.5	8.625,99	4.708,88
Σύνολο		*5.371.140,33*	*7.277.654,79*
Σύνολο υποχρεώσεων		**7.807.585,33**	**10.086.134,79**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**17.626.310,80**	**19.241.656,14**

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της "ΕΛΙΚΑ ΑΤΕΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" της 31ης Δεκεμβρίου 2021

(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες Ευρώ

	Σημείωση	31.12.2021	31.12.2020
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	4.8.1	4.725.389,84	3.547.086,13
Κόστος πωλήσεων	4.8.5	(4.526.978,36)	(3.004.357,03)
Μικτό αποτέλεσμα		198.411,48	542.729,10
Λοιπά συνήθη έσοδα	4.8.2	361.266,04	73.606,63
		559.677,52	616.335,73
Έξοδα διοίκησης	4.8.5	(477.915,04)	(406.937,84)
Έξοδα διάθεσης	4.8.5	(175.620,86)	(129.187,81)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	4.8.6	(12.172,61)	(17.610,65)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	4.8.3	2.850,00	672,24
		(103.180,99)	63.271,67
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4.8.4	1.285.320,28	10.085,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.8.8	(274.022,29)	(271.504,13)
Αποτέλεσμα προ φόρων		908.117,00	-198.147,08
Φόρος εισοδήματος	8	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		908.117,00	(198.147,08)

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου της της "ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" της 31ης Δεκεμβρίου 2021

Ποσά σε μονάδες Ευρώ

	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 31/12/2020	3.811.500,00	2.622.139,17	645.431,80	2.274.597,46	9.353.668,43
Εσωτερικές μεταφορές		1.869,67		(1.869,67)	0,00
Αποτελέσματα περιόδου				(198.147,08)	(198.147,08)
Λοιπές μεταφορές					0,00
Αποθεματικό Ενδοομιλικών μερισμάτων					0,00
Υπόλοιπο 31/12/2020	3.811.500,00	2.624.008,84	645.431,80	2.074.580,71	9.155.521,35
Εσωτερικές μεταφορές		1.415.983,83		(1.415.983,83)	0,00
Αποτελέσματα περιόδου				908.117,00	908.117,00
Λοιπές μεταφορές				55.087,12	55.087,12
Διανομή μερίσματος				(300.000,00)	(300.000,00)
Υπόλοιπο 31/12/2021	3.811.500,00	4.039.992,67	645.431,80	1.321.801,00	9.818.725,47

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της "ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" της 31ης Δεκεμβρίου 2021
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

α. Επωνυμία: ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
β. Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
γ. Περίοδος αναφοράς: 1/1/2021 - 31/12/2021
δ. Διεύθυνση της έδρας: ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΟΥΣ 10, Τ.Κ.: 50132, ΚΟΖΑΝΗ
ε. Αρ.Μ.Α.Ε. 20007/56/Β/89/08
στ. ΓΕ.ΜΗ.: 10830636000
ζ. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς δεν υφίστανται παράγοντες που να θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνέχεια της δραστηριότητας της.
η. Η Εταιρεία δεν τελεί υπό εκκαθάριση.
θ. Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων.
ι. Η Διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν. 4308/ 2014.
ια. Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
ιβ. Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Προοπτική της Εταιρείας

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
Παρά την κρίση που επικρατεί στην αγορά, η εταιρεία λόγω της εξειδίκευσης και της μεγάλης εμπειρίας που έχει στην εκτέλεση Δημόσιων και ιδιωτικών έργων εκτιμάμε ότι θα καταφέρει και στο 2020 να πραγματοποιήσει μεγάλα έργα και να επανακτήσει την κερδοφορία της.

3. Σύνοψη Λογιστικών Αρχών και Μεθόδων

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 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση
Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν σωρευμένες απομειώσεις της αξίας τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.
Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων όταν γίνονται.
Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής (η οποία επανεξετάζεται σε περιοδική βάση). Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Η εναπομένουσα αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση. Ειδικά τα γήπεδα και τα κτήρια εμφανίζονται στην αξία κτήσεως τους και επιπλέον με τις γενόμενες αναπροσαρμογές σχετικών νόμων αναπροσαρμογής παγίων.

Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής κατά κατηγορία παγίων, έχει ως ακολούθως:

Κτίρια	25 έτη
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	10 - 25 έτη
Μεταφορικά μέσα	6 - 10 έτη
Λοιπός Εξοπλισμός	5 - 25 έτη

β) Διαγραφή
Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους. Το κόστος κτήσης και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που πωλούνται ή αποσύρονται, μεταφέρονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη στιγμή της πώλησης ή της απόσυρσης και, οποιοδήποτε κέρδος ή ζημία προκύπτει, περιλαμβάνεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

3.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης και αποσβένονται με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστή 10%.
Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Συμμετοχές σε συγγενής επιχειρήσεις, Μετοχές και Εγγυήσεις») επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν αυτές κρίνονται ότι είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4 Διάθεση ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων

Κατά τη διάθεση των ενσώματων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών αναγνωρίζεται ως κέρδος – ζημία στην κατάσταση των αποτελεσμάτων.

3.5 Φόροι εισοδήματος

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της εταιρείας για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά τη κανονική ροή των εργασιών της εταιρείας λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα.
Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώρησης αναβαλλόμενων φόρων.

3.6 Αποθέματα

Αρχική καταχώριση
Η εταιρεία ακολουθεί κατά πάγια τακτική την μέθοδο της τμηματικής περάτωσης των έργων.
Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

3.7 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.8 Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

3.9 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 προκύπτοντες τόκοι αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

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.

3.10 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.

3.11 Προβλέψεις

Η εταιρεία επιβαρύνει τα αποτελέσματα της με το κόστος της αποζημίωσης του προσωπικού όταν ο εκάστοτε εργαζόμενος αποχωρεί από την υπηρεσία. Η εταιρεία επίσης διενεργεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις όταν το κρίνει αναγκαίο.

3.12 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:
α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
γ) Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
Επιπλέον, σε σχέση με τα έσοδα από την κατασκευή έργων, η εταιρεία ακολουθεί κατά πάγια τακτική την μέθοδο της τμηματικής περάτωσης των έργων.
Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.13 Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.14 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.14.1 Μεταβολή Λογιστικών Αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές των λογιστικών αρχών και μεθόδων αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση: α) των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

3.15 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.

3.16 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

4 Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι μεταβολές στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα		**Μηχαν/γικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπλισμός**		**Σύνολο παγίων**	**Λοιπά άυλα**	**Σύνολο παγίων**
	Γήπεδα	**Κτήρια**		**Λοιπός εξοπ/σμός**	**Μεταφ/κά μέσα**			
Αξία κτήσεως								
Υπόλοιπο 1/1/2020	589.114,91	146.797,32	999.021,62	277.402,50	598.784,87	2.611.121,22	22.855,49	**2.633.976,71**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	11.165,01	8.076,93	0,00	19.241,94	0,00	**19.241,94**
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.850,00	-29.850,00	0,00	**-29.850,00**
Υπόλοιπο 31/12/2020	589.114,91	146.797,32	1.010.186,63	285.479,43	568.934,87	2.600.513,16	22.855,49	**2.623.368,65**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις								
Υπόλοιπο 1/1/2020	0,00	146.797,27	859.772,94	275.319,72	524.072,74	1.805.962,67	22.855,29	**1.828.817,96**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	23.402,46	6.827,47	19.576,32	49.806,25	0,00	**49.806,25**
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.849,99	-29.849,99	0,00	**-29.849,99**
Υπόλοιπο 31/12/2020	0,00	146.797,27	883.175,40	282.147,19	513.799,07	1.825.918,93	22.855,29	**1.848.774,22**
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2020	**589.114,91**	**0,05**	**127.011,23**	**3.332,24**	**55.135,80**	**774.594,23**	**0,20**	**774.594,43**
Αξία κτήσεως								
Υπόλοιπο 1/1/2021	589.114,91	146.797,32	1.010.186,63	285.479,43	568.934,87	2.600.513,16	22.855,49	**2.623.368,65**
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	14.074,96	10.863,41	8.500,00	33.438,37	0,00	**33.438,37**
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 31/12/2021	589.114,91	146.797,32	1.024.261,59	296.342,84	577.434,87	2.633.951,53	22.855,49	**2.656.807,02**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις								
Υπόλοιπο 1/1/2021	0,00	146.797,27	883.175,40	282.147,19	513.799,07	1.825.918,93	22.855,29	**1.848.774,22**
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	29.273,22	11.497,61	21.146,31	61.917,14	0,00	**61.917,14**
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Υπόλοιπο 31/12/2021	0,00	146.797,27	912.448,62	293.644,80	534.945,38	1.887.836,07	22.855,29	**1.910.691,36**
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2021	**589.114,91**	**0,05**	**111.812,97**	**2.698,04**	**42.489,49**	**746.115,46**	**0,20**	**746.115,66**

4.2 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Οι προκαταβολές και τα μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

	Κτήρια	**Σύνολο**
Υπόλοιπο 1.1.2020	406.843,36	406.843,36
Προσθήκες περιόδου	60.195,44	60.195,44
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2020	467.038,80	467.038,80
Υπόλοιπο 1.1.2021	467.038,80	467.038,80
Προσθήκες περιόδου	124.903,43	124.903,43
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2021	591.942,23	591.942,23

4.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως ακολούθως:

1. Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες:		
1. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑ Ο.Ε.:	€	58.694,06
2. Κ/Ξ ΕΛΙΚΑ ΑΤΕΕ - ΑΝ. ΒΑΓΚΟΠΟΥΛΟΣ Ο.Ε.:	€	161.408,66
3. Κ/Ξ ΕΛΙΚΑ ΑΤΕΕ - ΜΥΛΩΝΑΣ ΑΤΕΒΕ Ο.Ε.:	€	29.347,03
4. Κ/Ξ ΔΕΚΑΤ ΑΤΕ - ΓΕΝΕΡ ΑΕ- ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.:	€	20.770,00
5. Κ/Ξ ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε. - ΤΟΞΟ Α.Ε.Τ.Ε. - ΜΙΤΟΣ ΑΕ:	€	1.000,00
6. ΒΟΡΡΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ:	€	18.600,00
7. ΒΟΡΡΕΑΣ ΙΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ:	€	24.000,00
8. Κ/Ξ ΣΗΤΕΙΑΣ ΑΤΕΣΕ - ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.:	€	5.000,00
9. Κ/Ξ ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.- ΤΕΝΑ ΑΤΕ	€	2.500,00
10. PRIVIREA DMNULUI SRL:	€	630.961,12
11. SC UTIL IMPORT SRL	€	111.518,71
12. ΕΛΙΚΑ ΤΕΚ SRL:	€	368.011,74
13. E FARMA SRL:	€	441.785,89
14. ELIKA SA ROMANIA:	€	435.092,36
15. SC GREC ROM BUSSINES GROUP SRL:	€	240.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	**2.548.689,57**
μείον: Σχηματισμένη Πρόβλεψη Απομείωσης	€	-1.033.432,68
Αξία στις 31/12/2021	€	**1.515.256,89**
2. Δοσμένες εγγυήσεις Ενοικίων	€	4.651,86
3. Μετοχές	€	
Μετοχές της τράπεζας Πειραιώς (τμχ 466.667)	€	139.999,80
Μετοχές της τράπεζας Αττικής (τμχ 333.334)	€	100.000,20
Σύνολο	€	**240.000,00**
4. Δάνεια και απαιτήσεις	€	-
Ομολογιακό δάνειο	€	2.350.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (1+2+3+4)	€	**4.109.908,75**

4.4 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	**31/12/2020**
Πελάτες	3.093.952,53	4.458.233,42

Επιταγές σε καθυστέρηση	151.800,00	151.800,00
Σύνολο	**3.245.752,53**	**4.610.033,42**

4.4.1 Λοιπές απαιτήσεις & προπληρωμένα έξοδα

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Παρακρατημένος φόρος εισοδήματος από τόκους	23.945,46	1.512,80
Παρακρ.φόρος εισοδ.από συμ.σε ΕΠΕ,ΟΕ,ΕΕ & κοιν.τεχν.έργ.ημ.	20.562,94	724,03
Παρακρ.φόρος εισοδ.από εργολαβική εκτέλεση τεχνικών έργων	143.126,16	106.017,17
Παρακρ.φόρος εισοδ.από εργολαβική εκτέλεση τεχνικών έργων	387,10	3.704,38
Προκαταβλημένος φόρος επι κερδών από πώληση συμμετοχών	33.000,00	33.000,00
Συμψηφιστέος ΦΠΑ	55.506,28	0,00
Λοιποί χρεώστες διάφοροι	542.697,62	552.021,23
Χρεώστες διάφοροι -Υποκ/τος	352,00	226,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων	1.057.925,51	1.065.067,16
Λοιποί Πιστωτές (Χρεωστικά υπόλοιπα)	193.254,29	218.204,78
Χρεωστικά υπόλοιπα φόρων		137.548,31
Σύνολο	**2.070.757,36**	**2.118.025,86**
ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	23.422,62	43.942,00
Σύνολο	**2.094.179,98**	**2.161.967,86**

4.4.2 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
ΤΑΜΕΙΟ	114.981,30	105.204,66
ΔΙΑΜΕΣΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΤΑΜΕΙΟΥ	13.802,76	8.245,01
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	1.104.849,26	1.342.088,34
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	0,24	0,24
Σύνολο	1.233.633,56	1.455.538,25

Ποσό € 150.000,00 των καταθέσεων όψεως είναι νομότυπα εκχωρημένος/ενεχυριασμένος για ασφάλεια δανείου.

4.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	19.936,29	19.936,29
ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	2.669.618,75	2.665.449,19
ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚ/ΣΙΑΣ	1.819,97	3.402,55
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΥΠΟΚ/ΤΟΣ	126.680,00	126.680,00
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΓΙΑ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	2.786.723,08	2.847.106,60
Σύνολο	**5.604.778,09**	**5.662.574,63**

4.6 Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

4.6.1 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο (Μ. Κ.) της εταιρείας διαιρείται σε 1.155.000,00 ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 3,30 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 3.811.500,00.
Δεν υπήρξε μεταβολή του Μ.Κ. στη διάρκειά της χρήσης του 2021.

4.6.2 Αποθεματικά Νόμων ή Καταστατικών

Τα αποθεματικά νόμων ή καταστατικών αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΑΝΑΠΡ ΑΞΙΑΣ ΛΟΙΠ ΠΕΡ ΣΤΟΙΧ	8.890,64	8.890,64
ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	818.235,75	818.235,75
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΕΝΔΟΟΜΙΛΙΚΩΝ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	1.769.289,83	353.306,00
ΕΙΔΙΚΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	75.370,58	75.370,58
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	1.368.205,87	1.368.205,87
Σύνολο	**4.039.992,67**	**2.624.008,84**

- Το τακτικό αποθεματικό έχει σχηματισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4548/2018 και Κ. Ν. 2190/1920.
- Τα ειδικά και έκτακτα αποθεματικά έχουν σχηματισθεί σε προηγούμενες χρήσεις και αφορούν αποθεματικά από κέρδη προηγουμένων χρήσεων.
- Η Διαφορά αναπροσαρμογής λοιπών περιουσιακών στοιχείων παραμένει λόγω στρογγυλοποίησης της τελευταίας κεφαλαιοποίησης της υπεραξίας από την αναπροσαρμογή παγίων του Ν. 2065/92.
- Το αποθεματικό ενδοομιλικών μερισμάτων σχηματίστηκε στην παρούσα χρήση σύμφωνα με το άρθρο 48 του Ν. 4172/13 και την οδηγία του ΣΛΟΤ 2772/19.

4.6.3 Αφορολόγητα Αποθεματικά

Τα αφορολόγητα αποθεματικά περιγράφονται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	5.431,80	5.431,80
Αποθεματικά Από Έσοδα Φορ/Ντα Κατά Ειδικό Τρόπο	640.000,00	640.000,00
Σύνολο	**645.431,80**	**645.431,80**

Το αφορολόγητο αποθεματικό έχει σχηματισθεί από πώληση ανώνυμης εταιρείας σε προηγούμενη χρήση.

4.6.4 Αποτελέσματα εις Νέο

Η μεταβολή των αποτελεσμάτων εις Νέο στη διάρκεια της χρήσης έχει ως ακολούθως:

Υπόλοιπο 1-1-20	Κέρδη Χρήσης 2021	Μερίσματα χρήσης	Αποθεματικό Ενδοομιλικών μερισμάτων	Λοιπές μεταφορές	Υπόλοιπο 31-12-2020
2.074.580,71	908.117,00	-300.000,00	1.415.983,83	55.087,12	1.321.801,00

4.6.5 Ίδια Κεφάλαια

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας στις 31/12/2021 ανέρχεται σε € 9.818.725,47 έναντι € 9.155.521,35 στην προηγούμενη χρήση.

4.7 Υποχρεώσεις

4.7.1 Ανάλυση Δανειακών Υποχρεώσεων

	31/12/2021	31/12/2020
Μακροπρόθεσμα δάνεια Τράπεζας Πειραιώς	962.500,00	1.232.500,00
Μακροπρόθεσμα δάνεια Τράπεζας Αττικής	1.200.000,00	1.000.000,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων δανείων	2.162.500,00	2.232.500,00
Κρατικές Επιχορηγήσεις λόγω Covid19	273.945,00	575.980,00
Σύνολο	2.436.445,00	2.808.480,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	3.170.434,57	3.808.028,60
Σύνολο	**5.606.879,57**	**6.616.508,60**

Για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων έχει εγγραφεί υποθήκη σε προηγούμενη χρήση ποσού € 1.600.000,00.

4.7.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Προμηθευτές	1.637.927,16	2.193.973,15
Προμηθευτές Υποκαταστήματος	31.341,00	31.341,00
Μερικό Σύνολο	**1.669.268,16**	**2.225.314,15**
Επιταγές Πληρωτέες Μεταχρονολογημένες	217.068,22	204.048,14
Προκαταβολές Πελατών	233.594,05	978.363,24
Σύνολο	**2.119.930,43**	**3.407.725,53**

4.7.3 Λοιποί Φόροι και Τέλη

Οι υποχρεώσεις από λοιπούς φόρους και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	5.948,70	4.379,59
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	23.696,90	11.730,88
Λοιποί φόροι τέλη	16.344,08	15.535,30
Λοιποί φόροι τέλη Υποκ/τος	1.498,00	1.325,00
Σύνολο	**47.487,68**	**32.970,77**

4.7.4 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις για ασφαλιστικούς οργανισμούς αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Ίδρυμα Κοινωνικής Ασφάλισης (ΙΚΑ)	24.661,66	24.221,01
Σύνολο	**24.661,66**	**24.221,01**

4.7.5 Λοιπές Υποχρεώσεις & έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.167,90	250,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις Υποκ/τος	2.393,08	2.393,87
Μερίσματα πληρωτέα	2.065,01	2.065,01
Σύνολο	**8.625,99**	**4.708,88**

4.8 Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

4.8.1 Ανάλυση κύκλου εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών έχει ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ		
Τεχνικά Έργα	4.694.551,13	3.533.905,33
Λοιπά	30.838,71	13.180,80
Σύνολο	**4.725.389,84**	**3.547.086,13**

4.8.2 Λοιπά συνήθη έσοδα

Η ανάλυση των λοιπών συνήθων εσόδων έχει ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
Ενοίκια κτιρίων	6.620,00	9.000,00
Λοιπές επιχορηγήσεις	317.835,00	0,00
Επιδότηση τόκων λόγω Covid19	36.811,04	64.606,63
Σύνολο	**361.266,04**	**73.606,63**

4.8.3 Λοιπά έσοδα και κέρδη

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων και κερδών έχει ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
Κέρδη από πώληση παγίων	0,00	499,99
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.850,00	172,25
Σύνολο	**2.850,00**	**672,24**

4.8.4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Η ανάλυση των πιστωτικών τόκων και συναφών εσόδων έχει ως ακολούθως:

	31/12/2021	31/12/2020
Έσοδα συμμετοχών	1.180.770,98	0,00
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	104.549,30	10.085,38
Σύνολο	**1.285.320,28**	**10.085,38**

4.8.5 Έξοδα ανά κατηγορία

Τα λειτουργικά έξοδα της χρήσης αναλύεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	552.169,60	400.124,72
Διάφορα έξοδα	2.761.070,84	83.929,72
Φόροι και τέλη	68.355,63	53.822,02
Αποσβέσεις παγίων στο λειτουργικό κόστος	61.917,14	49.806,25
Λοιπά έξοδα	3.028.662,65	2.227.129,19
Κόστος αναλώσεων αποθεμάτων	1.354.466,07	725.670,78
Σύνολο	**5.180.514,26**	**3.540.482,68**
Κατανομή ανά κατηγορία		
Κόστος πωλήσεων	4.526.978,36	3.004.357,03
Έξοδα διοίκησης	477.915,04	406.937,84
Έξοδα διάθεσης	175.620,86	129.187,81
Σύνολο	**5.180.514,26**	**3.540.482,68**

4.8.6 Λοιπά Έξοδα και Ζημίες

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Φορολογικά Πρόστιμα & Προσαυξήσεις	304,45	626,17
Λοιπά Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	5.226,82	4.655,30
Φόροι Τέλη Προηγ. Χρήσεων	6.183,05	12.329,18
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	458,29	0,00
Σύνολο	**12.172,61**	**17.610,65**

4.8.7 Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση στην ελεγχόμενη χρήση.

4.8.8 Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα

Οι χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα αναλύονται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2021	31/12/2020
Τόκοι & Έξοδα Λοιπών Βραχυπ. Τραπ. Δανείων	211.960,06	190.172,27
Τόκοι & Έξοδα Λοιπών Βραχυπ. Υποχρεώσεων	2.010,36	2.543,71

Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών	44.021,14	46.344,33
Λοιπά Συναφή Με Τις Χρηματοδοτήσεις	16.030,73	32.443,82
Σύνολο	**274.022,29**	**271.504,13**

5 Κατηγορίες και Αμοιβές Προσωπικού

Τα αναλυτικά στοιχεία του απασχοληθέντος κατά τη χρήση 2021 προσωπικού, έχουν ως εξής:

	Κατηγορία	Μισθοί	Ημερομίσθια	Παρεπόμενες παροχές	Εργοδοτικές επιβαρύνσεις
	Εργατοτεχνικό	0,00	60.940,48	0,00	85.530,60
	Διοικητικό	355.399,95	0,00	14.669,35	35.629,22
Σύνολα		**355.399,95**	**60.940,48**	**14.669,35**	**121.159,82**

Ο Μέσος Όρος της χρήσης ήταν 28 άτομα.
Τα αναλυτικά στοιχεία του απασχοληθέντος κατά τη χρήση 2020 προσωπικού, έχουν ως εξής:

	Κατηγορία	Μισθοί	Ημερομίσθια	Παρεπόμενες παροχές	Εργοδοτικές επιβαρύνσεις
	Εργατοτεχνικό	0,00	90.126,04	0,00	49.844,76
	Διοικητικό	194.019,07	0,00	11.120,82	55.014,03
Σύνολα		**194.019,07**	**90.126,04**	**11.120,82**	**104.858,79**

Ο Μέσος Όρος της χρήσης ήταν 21 άτομα.

6 Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει προς την προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τα συνολικά κέρδη προς διάθεση ύψους 1.321.801,00 να μεταφερθούν στα κέρδη εις νέον.

7 Λογιστικός χειρισμός Αποτελεσμάτων Χρήσης

Στην κλειόμενη χρήση η εταιρεία παρουσίασε κέρδη ποσού € 908.117,00.

8 Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενοι φόροι

Δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος για την παρούσα χρήση. (Ούτε στην προηγούμενη υπήρχε)
Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώρηση αναβαλλόμενων φόρων.

9 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

10 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.

11 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.

12 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

13.1 Εγγυήσεις

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

	31/12/2021	31/12/2020
Καλής εκτέλεσης έργου	1.166.925,05	2.787.844,98
Για εξασφάλιση υποχρεώσεων	323.473,19	423.473,19
Δεκάτων	165.386,73	165.386,73
Εξασφ. προκαταβολής	82.000,00	0,00
Συμμετοχής	2.358.995,57	3.295.964,98
Σύνολο	**4.096.807,54**	**6.672.669,88**

13.2 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

α. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για χρήσεις 2008 και 2009. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.
Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2021. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
β. Στις 31 Δεκεμβρίου 2021 η Εταιρεία έχει επίδικες μη καταχωρημένες στα βιβλία απαιτήσεις έναντι τρίτων συνολικού ποσού € 5.794.004,30. Η τελική έκβαση αυτών των επίδικων απαιτήσεων δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο.

14 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού, που θα πρέπει να αναφερθούν.

Κοζάνη, 30 Αυγούστου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	*Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ*	*Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ*
Κουπατσάρης Δημήτριος	**Κουπατσάρης Νικόλαος**	**Τσέπουρας Σπυρίδων**
Α.Δ.Τ. ΑΚ- 936048	Α.Δ.Τ. Χ 894202	Α.Δ.Τ. ΑΝ 829313
		ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α' ΤΑΞΕΩΣ : 115225