Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.03.11 14:28:59 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: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,11/03/2024
Αριθ. Πρωτ.:3239720

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **006644901000**.

Την **11/03/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4053617,** οι εγκεκριμένες από την 08/03/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το διακριτικό τίτλο «ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ» και αριθμό ΓΕΜΗ **006644901000**, για τη χρήση 01/07/2022 έως 30/06/2023.

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 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2023 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2022 - 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023)

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 006644901000 - ΑΡ.ΜΑΕ 59754/01ΑΤ/Β/05/480 (Ποσά σε Ευρώ)

(δημοσιευόμενα βάσει του Ν.4308/2014)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 30/6/22	ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΗ 30/6/21
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	3.376,27	2.793,46
Σύνολο	**3.376,27**	**2.793,46**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	195,18	358,50
Σύνολο	**195,18**	**358,50**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Αναβλλόμενοι φόροι	8.457,95	7.078,92
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**12.029,40**	**10.230,88**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προπληρωμές		
Εμπορικές Απαιτήσεις	191.888,12	179.218,80
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	49.400,00	48.100,00
Λοιπές απαιτήσεις	4.594,09	15.756,83
Προπληρωμένα έξοδα	8.711,78	797,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.998,02	38.919,90
Σύνολο	262.592,01	282.793,50
Σύνολο κυκλοφορούντων	262.592,01	282.793,50
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	274.621,41	293.024,38
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένο κεφάλαιο		
Κεφάλαιο	60.000,00	60.000,00
Ιδιοι τίτλοι	(6.000)	(6.000)
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	19.203,71	19.203,71
Αποτελέσματα εις νέο	50.542,49	54.489,04
Σύνολο	69.746,20	67.692,75
Σύνολο καθαρής θέσης	123.746,20	127.692,75
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.666,67	15.866,67
Λοιπές προβλέψεις	19.778,56	19.778,56
Σύνολο	38.445,23	35.645,23
Σύνολο προβλέψεων	38.445,23	35.645,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.838,91	3.151,46
Λοιποί φόροι και τέλη	34.419,87	33.196,61
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	8.817,74	8.542,07
Λοιπές υποχρεώσεις	52.869,40	73.360,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.484,06	11.436,26
Σύνολο	112.429,98	129.686,40
Σύνολο υποχρεώσεων	112.429,98	129.686,40
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	274.621,41	293.024,38

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 30/6/2022	ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΗ 30/6/2021
Κύκλος εργασιών	308.615,14	313.873,39
Κόστος πωλήσεων	-237.471,85	-246.038,77
Έξοδα διοίκησης	-65.858,44	-83.707,36
Έξοδα διάθεσης	-7.504,78	-8.851,58
Λοιπά έξοδα και ζημιές	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	244,38	7.031,89
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-261,40	-228,80
Αποτέλεσμα προ φόρων	-2.236,96	-17.921,22
Φόροι εισοδήματος	-402,05	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος	1.379,03	-3.763,14
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-1.259,98**	**-21.684,36**

Αθήνα 28 Δεκεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
Θ. ΨΑΡΟΣ	**Κ. ΛΕΓΑΤΟΥ**	**Ν. ΣΤΑΜΟΥΛΗ**
Α.Δ.Τ. ΑΙ 103882	Α.Δ.Τ. ΑΚ 772901	Α.Δ.Τ. ΑΖ 131862
		ΑΡΙΘΜΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ
		0065246

ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2023 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2022 - 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023)

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 006644901000 - ΑΡ.ΜΑΕ 59754/01ΑΤ/Β/05/480 (Ποσά σε Ευρώ)

(δημοσιευόμενα βάσει του Ν.4308/2014)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 30/6/22	ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΗ 30/6/21
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Λοιπός εξοπλισμός	3.376,27	2.793,46
Σύνολο	**3.376,27**	**2.793,46**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	195,18	358,50
Σύνολο	**195,18**	**358,50**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Αναβλλόμενοι φόροι	8.457,95	7.078,92
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**12.029,40**	**10.230,88**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προπληρωμές		
Εμπορικές Απαιτήσεις	191.888,12	179.218,80
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	49.400,00	48.100,00
Λοιπές απαιτήσεις	4.594,09	15.756,83
Προπληρωμένα έξοδα	8.711,78	797,97
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.998,02	38.919,90
Σύνολο	262.592,01	282.793,50
Σύνολο κυκλοφορούντων	262.592,01	282.793,50
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	274.621,41	293.024,38
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένο κεφάλαιο		
Κεφάλαιο	60.000,00	60.000,00
Ιδιοι τίτλοι	(6.000)	(6.000)
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	19.203,71	19.203,71
Αποτελέσματα εις νέο	50.542,49	54.489,04
Σύνολο	69.746,20	67.692,75
Σύνολο καθαρής θέσης	123.746,20	127.692,75
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.666,67	15.866,67
Λοιπές προβλέψεις	19.778,56	19.778,56
Σύνολο	38.445,23	35.645,23
Σύνολο προβλέψεων	38.445,23	35.645,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.838,91	3.151,46
Λοιποί φόροι και τέλη	34.419,87	33.196,61
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	8.817,74	8.542,07
Λοιπές υποχρεώσεις	52.869,40	73.360,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.484,06	11.436,26
Σύνολο	112.429,98	129.686,40
Σύνολο υποχρεώσεων	112.429,98	129.686,40
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	274.621,41	293.024,38

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 30/6/2022	ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΗ 30/6/2021
Κύκλος εργασιών	308.615,14	313.873,39
Κόστος πωλήσεων	-237.471,85	-246.038,77
Έξοδα διοίκησης	-65.858,44	-83.707,36
Έξοδα διάθεσης	-7.504,78	-8.851,58
Λοιπά έξοδα και ζημιές	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	244,38	7.031,89
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,01
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-261,40	-228,80
Αποτέλεσμα προ φόρων	-2.236,96	-17.921,22
Φόροι εισοδήματος	-402,05	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος	1.379,03	-3.763,14
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-1.259,98**	**-21.684,36**

Αθήνα 28 Δεκεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
Θ. ΨΑΡΟΣ	**Κ. ΛΕΓΑΤΟΥ**	**Ν. ΣΤΑΜΟΥΛΗ**
Α.Δ.Τ. ΑΙ 103882	Α.Δ.Τ. ΑΚ 772901	Α.Δ.Τ. ΑΖ 131862
		ΑΡΙΘΜΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ
		0065246

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

(Άρθρο 29 και 30 του Ν.4308/2014)

της επιχείρησης : ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ : 01/07/2022 έως 30/06/2023

Μέγεθος οντότητας : « Πολύ μικρή οντότητα » με Διπλογραφικά βιβλία

Νόμισμα : Ευρώ. Στρογγυλοποίηση ποσών στις Οικονομικές Καταστάσεις : Δεν έγινε.

Α/Α	Απαιτούμενη Γνωστοποίηση	Απάντηση
1	**Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 3**	
α	**Επωνυμία της οντότητας.**	*ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.*
β	**Νομικός τύπος της οντότητας.**	*Ανώνυμη Εταιρεία*
γ	**Περίοδος αναφοράς.**	*01/07/2022 έως 30/06/2023*
δ	**Διεύθυνση της έδρας της οντότητας.**	*Πιερίας 1Α, 14451 Μεταμόρφωση (Αττική)*
ε	**Δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα ή αντίστοιχες πληροφορίες, κατά περίπτωση.**	*ΑΡ.ΓΕΜΗ. 006644901000*
στ	**Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, ή όχι ;**	*ΝΑΙ*
ζ	**Η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση ;**	*ΟΧΙ*
η	**Κατηγορία της οντότητας**	*«Πολύ μικρή με διπλογραφικά βιβλία»*
θ	**Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο.**	*Η Διοίκηση της Οντότητας δηλώνει ότι : « Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014 » .*
2	**Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 16**	
	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις, που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.	*Εγγυήσεις : Δεν υπάρχουν* *Ενδεχόμενη Υποχρέωση για αποζημίωση προσωπικού : Ο λογαριασμός « Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία » ανέρχεται συσσωρευτικά στο ποσό των 18.666,67 Ευρώ και υπολογίστηκε από το 46ο έτος ηλικίας και μετά βάσει των διατάξεων του του άρθρου 8 του Ν.3198/1955. Το ποσό έχει δε αναμορφωθεί πλήρως φορολογικά κατά τον σχηματισμό της.* *Ενδεχόμενη Υποχρέωση για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις : Η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι τη χρήση 2009. Σύμφωνα με την απόφαση 1738/2017 του ΣτΕ το δικαίωμα της φορολογικής αρχής για διενέργεια ελέγχου υφίσταται μόνο για τις τελευταίες πέντε χρήσεις από το τέλος του έτους στο οποίο έχει υποβάλει τη Δήλωση Φορολογίας Εισοδήματος* *Υπόλοιπο αξίας συμβάσεων leasing (που είχαν υπογραφεί πριν την 31/12/13 και δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό) : Η εταιρεία δεν κατέχει συμβάσεις leasing.*
3	**Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 25**	
	Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	*Έχουν δοθεί προκαταβολές σε μέλος Δ.Σ. έναντι αμοιβών, συμψηφίζονται σταδιακά με παρασχεθείσες υπηρεσίες:* *Υπόλοιπο 01/07/2022 : € 195,36* *Μείον Επιστροφές : € 44.294,47* *Συν Αναλήψεις : € 44.787,58* *Μείον Διαγραφές : Δεν υπάρχουν* *Υπόλοιπο 30/06/2023 : € 688,47* *Επιτόκιο χορήγησης : Δεν υπολογίζεται τόκος στις χορηγούμενες πιστώσεις* *Δεσμεύσεις - Εγγυήσεις : Δεν υπάρχουν*
4	**Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 34 και 16 παρ. 7**	
	Καταρτίσατε συνοπτικό Ισολογισμό του υποδείγματος Β.5 και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β.6.	**Όχι**

Άλλες Σημειώσεις με σκοπό την καλύτερη κατανόηση των Οικονομικών Καταστάσεων

Δεν υπάρχουν

Μεταμόρφωση, 28 Δεκεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Θ. ΨΑΡΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 103882	Κ. ΛΕΓΑΤΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΚ 772901	ΝΙΚΗ ΣΤΑΜΙΣΤΑΜΟΥΛΗ Α.Δ.Τ.: ΑΖ 131862 ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 0065246 Α' ΤΑΞΗΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
Συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της ανωνύμου εταιρείας υπό την επωνυμία «ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. της 28ης Δεκεμβρίου 2023 με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η.006644901000

Στη Μεταμόρφωση Αττικής σήμερα την 28η Δεκεμβρίου 2023, ημέρα Πέμπτη και ώρα 13.00 μ.μ., στα γραφεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.», επί της οδού Πιερίας αρ. 1Α, στο δήμο Μεταμόρφωσης συνήλθαν σε συνεδρίαση οι κατωτέρω αναφερόμενοι, οι οποίοι αποτελούν το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, που ορίσθηκε με την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 26ης Ιανουαρίου 2019 και συγκροτήθηκε σε σώμα με την συνεδρίασή του στις 26 Ιανουαρίου 2019:

1. Θεόδωρο Ψαρό του Αλεξάνδρου
2. Κωνσταντίνα Λεγάτου του Γερασίμου-Παναγή
3. Χριστίνα Μπαστιάνου του Νικολάου

Διαπιστώθηκε η απαρτία εφόσον είναι παρόντα όλα τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ο Πρόεδρος κ. Θεόδωρος Ψαρός ανακοινώνει τα θέματα της ημερησίας διάταξης :

1.Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων και της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την 17η εταιρική χρήση (01/7/2022 έως 30/6/2023)

2. Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Στη συνέχεια το Διοικητικό Συμβούλιο εισέρχεται στην εξέταση της ημερήσιας διάταξης, ως ακολούθως:

ΘΕΜΑ 1ο : Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων και της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την 16η εταιρική χρήση (01/7/2022 έως 30/6/2023)

Στο Διοικητικό Συμβούλιο υποβλήθηκαν προς συζήτηση οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 17ης εταιρικής χρήσης από 01/07/2022 έως 30/06/2023 (Ισολογισμός, Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσης, Προσάρτημα), προκειμένου να δημοσιευθούν νομίμως.

Στη συνέχεια ακολούθησε διεξοδική συζήτηση και εξέταση των προσκομισθέντων στοιχείων, εταιρικών βιβλίων κλπ διατυπώθηκαν σκέψεις και απόψεις και αποφασίσθηκαν ομόφωνα τα εξής :

Εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο οι Οικονομικές Καταστάσεις της δέκατης έβδομης διαχειριστικής χρήσης από 01/07/2022 έως 30/6/2023 ήτοι ο ισολογισμός, η κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως και το προσάρτημα.

Στη συνέχεια διεξήχθη συζήτηση μεταξύ των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το περιεχόμενο της έκθεσής του προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας επί των πεπραγμένων της διαχειριστικής χρήσης από 01/07/2022 έως 30/6/2023 κατά την οποία αποφασίσθηκε ομόφωνα να υποβληθεί η ακόλουθη έκθεση:

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την
Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας
ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ-ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
για τα πεπραγμένα της Εταιρικής Χρήσης που έληξε την
30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

Αθήνα, 28η Δεκεμβρίου 2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για έγκριση, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή μας, για την εταιρική χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2023.

ΓΕΝΙΚΑ

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η δέκατη έβδομη της εταιρείας από ιδρύσεώς της και περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 01 Ιουλίου 2022 έως και 30 Ιουνίου 2023.

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

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα Χρήσης της παραπάνω χρήσης όπως υποβάλλεται στη Γενική Συνέλευση προκύπτει από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και συντάχθηκε σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο επιχειρώντας μια γενική τοποθέτηση επί των εργασιών της εταιρείας, των στοιχείων του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων της κρινόμενης χρήσης, σας γνωρίζει τα παρακάτω:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ (01/7/22-30/6/23)		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ (01/7/21-30/06/22)		Μ Ε Τ Α Β Ο Λ Ε Σ		
	αξία	ποσοστό %	αξία	ποσοστό %	ποσών	ποσοστό %	ποσοστών
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**1**	**2**	**3**	**4**	**5=(1-3)**	**6=5/3**	**7=2-4**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία							
Ενσώματα πάγια							
Λοιπός εξοπλισμός	3.376,27		2.793,46				
Σύνολο	3.376,27	1,23	2.793,46	0,95	583	21	0
Άυλα πάγια στοιχεία							
Λοιπά άυλα	195,18		358,50				
Σύνολο	195,18	0,07	358,50	0,12	(163)	(46)	(0)
Αναβλλόμενοι φόροι	8.457,95	3,08	7.078,92	2,42	1.379	19	1
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	12.029,40	4,38	10.230,88	3,49	1.799	18	1
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία							
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προπληρωμές							
Εμπορικές Απαιτήσεις	191.888,12	69,87	179.218,80	61,16	12.669	7	9
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	49.400,00		48.100,00				
Λοιπές απαιτήσεις	4.594,09	1,67	15.756,83	5,38	(11.163)	(71)	(4)
Προπληρωμένα έξοδα	8.711,78	3,17	797,97	0,27	7.914	992	3
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.998,02	2,91	38.919,90	13,28	(30.922)	(79)	(10)
Σύνολο	262.592,01	95,62	282.793,50	96,51	(20.201)	(7)	(1)
Σύνολο κυκλοφορούντων	262.592,01		282.793,50				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	274.621,41	100,00	293.024,38	100,00	(18.403)	(6)	0

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ (01/7/22-30/6/23)		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ (01/7/21-30/06/22)		Μ Ε Τ Α Β Ο Λ Ε Σ		
	αξία	ποσοστό %	αξία	ποσοστό %	ποσών	ποσοστό %	ποσοστών
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**1**	**2**	**3**	**4**	**5=(1-3)**	**6=5/3**	**7=2-4**
Καθαρή θέση							
Καταβλημένο κεφάλαιο							
Κεφάλαιο	60.000,00	21,85	60.000,00	20,48	0	0	1
Ιδιοι τίτλοι	(6.000)		(6.000)				
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο							
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	19.203,71	6,99	19.203,71	6,55	0	0	(13)
Αποτελέσματα εις νέο	50.542,49	18,40	54.489,04	18,60	(3.947)	(7)	(0)
Σύνολο							
Σύνολο καθαρής θέσης	123.746,20	45,06	127.692,75	43,58	(3.947)	(3)	1
Προβλέψεις							
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	18.666,67	6,80	15.866,67	5,41	2.800	18	1
Λοιπές προβλέψεις	19.778,56	7,20	19.778,56	6,75	0	0	0
Σύνολο	38.445,23	14,00	35.645,23	12,16	13.756	11	(19)
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							
Εμπορικές υποχρεώσεις	12.838,91	4,68	3.151,46	1,08	9.687	307	4
Λοιποί φόροι και τέλη	34.419,87	12,53	33.196,61	11,33	1.223	4	1
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	8.817,74		8.542,07	2,92	276	3	(3)
Λοιπές υποχρεώσεις	52.869,40	19,25	73.360,00	25,04	(20.491)	(28)	(6)
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.484,06	1,27	11.436,26	3,90	(7.952)	(70)	(3)
Σύνολο	112.429,98	40,94	129.686,40	25,76	13.756	11	(19)
Σύνολο υποχρεώσεων	112.429,98		129.686,40				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	274.621,41	100,00	293.024,38	100,00	(18.403)	(6)	0

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ (01/7/22-30/6/23)		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ (01/7/21-30/06/22)		Μ Ε Τ Α Β Ο Λ Ε Σ		
	αξία	ποσοστό %	αξία	ποσοστό %	ποσών	ποσοστό %	ποσοστών
	1	2	3	4	5=(1-3)	6=5/3	7=2-4
Κύκλος εργασιών	308.615,14		313.873,39		(5.258)	(2)	
Κόστος πωλήσεων	237.471,85	76,95	246.038,77	78,39	(8.567)	(3)	(1)
Έξοδα διοίκησης	65.858,44	21,34	83.707,36	26,67	(17.849)	(21)	(5)
Έξοδα διάθεσης	7.504,78	2,43	8.851,58	2,82	(1.347)	(15)	(0)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	244,38	0,08	7.031,89	2,24	(6.788)	(97)	(2)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00	0,01	0,00	(0)	(100)	(0)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	261,40	0,08	228,80	0,07	33	14	0
Αποτέλεσμα προ φόρων	-2.236,96	-0,72	-17.921,22	-5,71	15.684	(88)	5
Φόροι εισοδήματος	-402,05		0,00				
Αναβαλλόμενος φόρος	1.379,03	0,45	-3.763,14	-1,20	5.142	(137)	2
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	-1.259,98	-0,41	-21.684,36	-6,91	20.424	(94)	7

Πελάτες

Το υπόλοιπο των εμπορικών απαιτήσεων τέλους χρήσης ανέρχεται στο ποσό των 191.888,12 ευρώ έναντι € 179.218,80 της προηγούμενης χρήσης. Το ποσόν αυτό των απαιτήσεων στην πλειοψηφία του προέρχεται από τις τιμολογήσεις υπηρεσιών εντός του 2^{ου} τριμήνου του 2023 το οποίο και εισπράχθηκε την επόμενη χρήση.

Διαθέσιμα

Τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της 30/06/2023 εμφανίζονται αυξημένα κατά 79% και διαμορφώθηκαν σε € 7.998,02 έναντι € 38.919,90 την προηγούμενη χρήση .

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Κατά τον υπολογισμό της αποζημίωσης προσωπικού εφαρμόστηκε η Λογιστική Οδηγία σύμφωνα με την υπ'αρ. 211/1/27-12-2021 Απόφαση του Δ.Σ. της ΕΛΤΕ καθώς και την απόφαση του "Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB. Ο λογαριασμός «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία » ανέρχεται συσσωρευτικά στο ποσό των 18.666,67 ευρώ και υπολογίστηκε από το έτος που απέχει 16 έτη από την ημερομηνία της συνταξιοδότησης, που είναι το 62ο έτος, δηλαδή από το 46ο έτος ηλικίας και μετά βάσει των διατάξεων του άρθρου 8 του Ν.3198/1955. Η επιμέτρηση των αποζημιώσεων έγινε στο ονομαστικό ποσό.

Προμηθευτές-πιστωτές

Το υπόλοιπο των εμπορικών υποχρεώσεων τέλους χρήσης ανέρχεται στο ποσό των € 12.838,91 ευρώ. Το ποσό αυτό των υποχρεώσεων στην πλειοψηφία του εξοφλήθηκε την επόμενη χρήση.

Ίδιες Μετοχές

Με απόφαση της Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων 30ης Μαρτίου 2021, ενέκρινε και αποφάσισε ομόφωνα την εξαγορά 120 ιδίων μετοχών που αντιπροσωπεύουν ποσοστό 10% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας.

Αριθμοδείκτες

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας σας παρουσιάζουμε τους ακόλουθους δείκτες (ποσά σε ευρώ):

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

		Χ Ρ Η Σ Ε Ω Σ ΠΟΣΑ		2023	Χ Ρ Η Σ Ε Ω Σ ΠΟΣΑ	2022 %
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	=	262.592 / 274.621	=	95,62%	282.794 / 293.024	96,51%
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	=	3.571 / 274.621	=	1,30%	3.152 / 293.024	1,08%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό

Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	=	123.746 / 112.430	=	110,07%	127.693 / 129.686	98,46%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας

Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	=	112.430 / 274.621	=	40,94%	129.686 / 293.024	44,26%
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	=	123.746 / 274.621	=	45,06%	127.693 / 293.024	43,58%

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει τη δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	=	123.746 / 3.571	=	3464,87%	127.693 / 3.152	4051,22%

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	=	262.592 / 112.430	=	233,56%	282.794 / 129.686	218,06%

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού

Κεφάλαιο Κινήσεως / Κυκλοφορούν Ενεργητικό	=	150.162 / 262.592	=	57,18%	153.107 / 282.794	54,14%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ίδια και Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις)

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια Κεφάλαια	=	-2.237 / 123.746	=	0,00%	-17.921 / 127.693	-14,03%

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Κύκλος εργασιών

Το 2023 η Εταιρεία κατέγραψε μικρή μείωση του κύκλου εργασιών της κατά 5.258 ευρώ λόγω του δυσμενές οικονομικό περιβάλλοντος.

Μικτό κέρδος

Το μικτό κέρδος της Εταιρείας αποτελεί το 23,05% του κύκλου εργασιών της εταιρείας, αυξημένο σε σχέση με το αντίστοιχο ποσοστό της προηγούμενης χρήσης (21,61%).

Λειτουργικά έξοδα

Τα λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας ως ποσοστό του κύκλου εργασιών της έχουν ως εξής :

Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας : 21,34% (προηγούμενη χρήση 26,67%)
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης : 2,43% (προηγούμενη χρήση 2,82%)

Με βάση τα παραπάνω στοιχεία τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας στο σύνολό τους σε απόλυτα ποσά εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα

Τα ποσά της κατηγορίας αυτής κατά το τέλος της διαχειριστικής χρήσης δεν είναι σημαντικά και λόγω του μεγέθους του δεν χρήζει περαιτέρω ανάλυσης.

Ολικά Αποτελέσματα εκμετάλλευσης

Τα Ολικά Αποτελέσματα εκμετάλλευσης (ζημιές) της χρήσης ανέρχονται σε € 2.236,96 ευρώ έναντι ζημιών € 17.921,22. Το ποσό των ζημιών μειώθηκε λόγω της ταυτόχρονης μείωσης του κόστους πωληθέντων και των εξόδων λειτουργίας και διάθεσης των πωλήσεων.

Έκτακτα αποτελέσματα

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα δεν είναι σημαντικά και λόγω του μεγέθους τους δεν χρήζουν περαιτέρω ανάλυσης.

ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Δεν υπάρχουν σημαντικές ζημίες που αναμένονται να προκύψουν στο μέλλον από ενδεχόμενα γεγονότα.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι τη χρήση 2009. Σύμφωνα με την απόφαση 1738/2017 του ΣτΕ το δικαίωμα της φορολογικής αρχής για διενέργεια ελέγχου υφίσταται μόνο για τις τελευταίες πέντε χρήσεις από το τέλος του έτους στο οποίο έχει υποβάλει τη Δήλωση Φορολογίας. Ως εκ τούτου για τις χρήσεις που έληξαν έως και 30.06.2017 έχει παραγραφεί το δικαίωμα του Δημοσίου για διενέργεια φορολογικού ελέγχου. Κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων που έληξαν στις ημερομηνίες 30.06.2018 έως και 30.06.2023 δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της χρήσης 30.06.2023 καθώς και του Λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσης», εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στις αξίες κτήσης τους αυξανόμενα με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένα κατά τις νόμιμες αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν με βάση τους προβλεπόμενους από την κείμενη νομοθεσία συντελεστές ετήσιας τακτικής απόσβεσης για κάθε κατηγορία παγίων στοιχείων τα οποία υπόκεινται σε απόσβεση.

Τέλος, σας αναφέρουμε ότι :

- Η Εταιρεία δεν έχει υποκατάστημα.

- Η Εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα.

- Η Εταιρεία δεν κατέχει διαθέσιμο συνάλλαγμα.

- Η Εταιρεία δεν έχει στην κυριότητά της ακίνητα

- Τα στοιχεία της Εταιρείας έχουν ως εξής:

ΕΔΡΑ : Οδός Πιερίας 1^{Α}, Μεταμόρφωση Τ.Κ.14451
Α.Φ.Μ. : 998938676
Δ.Ο.Υ. : ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΑ : www.abacusnetwork.gr

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το 2023 χαρακτηρίστηκε από την υψηλή αβεβαιότητα και τις δυσμενείς γεωπολιτικές εξελίξεις στο διεθνές περιβάλλον. Οι δύο πόλεμοι που μαίνονται στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή έχουν αυξήσει κατακόρυφα τους κινδύνους για την ευρωπαϊκή οικονομία. Η εξάρτηση της Ε.Ε. από τους ενεργειακούς πόρους της Ρωσίας έχουν επίπτωση στην ενεργειακή επάρκεια και κατά συνέπεια στην οικονομική δραστηριότητα των κρατών. Η δύσκολη οικονομική συγκυρία που προήλθε τόσο από την πανδημία COVID – 19 όσο και από την ενεργειακή κρίση των τελευταίων 3 ετών έχει σαν αποτέλεσμα υψηλό κύμα πληθωρισμού. Τα παραπάνω φαινόμενα επηρεάζουν και τη χώρα μας.

Η Εταιρία παρακολουθεί προσεχτικά τις εξελίξεις, ενώ παράλληλα εξετάζονται όλες οι ενέργειες που είναι απαραίτητες για την προστασία των οικονομικών μεγεθών της Εταιρίας και τη διασφάλιση της λειτουργίας της.

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2024 είναι η διατήρηση της θέσης τη στην αγορά.

Τέλος, η ποιοτική και ποσοτική βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών και η διαρκής εκπαίδευση του προσωπικού συνεχίζουν να αποτελούν στόχους άρρηκτα συνδεδεμένους με τη λειτουργία της εταιρείας.

Εκτιμούμε ότι η πορεία της εταιρείας κατά την χρήση που έληξε στις 30 Ιουνίου 2023 ήταν ικανοποιητική δεδομένων των συνθηκών, και φρονούμε ότι η Γενική Συνέλευση θα εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης αυτής.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει προς τα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μετά τιμής,

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΨΑΡΟΣ	**ΚΩΝ/ΝΑ ΛΕΓΑΤΟΥ**	**ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΣΤΙΑΝΟΥ**

ΘΕΜΑ 2ο : Σύγκλιση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης

Στη συνέχεια ακολούθησε το θέμα του καθορισμού του τόπου και χρόνου για τη σύγκληση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα όπως η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων συγκληθεί την 8η Μαρτίου 2023 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00 στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας, στην οδό Πιερίας αρ. 1Α, Μεταμόρφωση.

Ακολούθως καταρτίζεται το κείμενο της Προσκλήσεως της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 8ης Μαρτίου 2024.

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ
των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η.
006644901000
και το διακριτικό τίτλο
ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση

Σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό και κατόπιν απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της 28ης Δεκεμβρίου 2023, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ABACUS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ABACUS ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.», με έδρα το Δήμο Μεταμόρφωσης και αριθμό Γ.Ε.Μ.Η.006644901000, σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία θα πραγματοποιηθεί την 8η Μαρτίου 2024 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00 στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας (Οδός Πιερίας αρ.1Α, Μεταμόρφωση), για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα πιο κάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, ήτοι του Ισολογισμού της 30/6/2023 των αποτελεσμάτων της χρήσεως 01/07/2022-30/6/2023 και του προσαρτήματος, μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου για την Διαχειριστική Χρήση που έληξε στις 30/6/2023.

2. Έγκριση διαχείρισης των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την Διαχειριστική Περίοδο 1/7/2022 έως 30/6/2023.

3. Έγκριση αμοιβών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και προέγκριση των αμοιβών τους για την επόμενη χρήση.

4. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Οι κ.κ. Μέτοχοι οι οποίοι επιθυμούν να παραστούν στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, παρακαλούνται να συμμορφωθούν στις διατάξεις του νόμου και του Καταστατικού της Εταιρείας και να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων ή σε μια αναγνωρισμένη Τράπεζα στην Ελλάδα ή στο ταμείο της Εταιρείας και να προσκομίσουν τη σχετική απόδειξη κατάθεσης των μετοχών στα γραφεία της Εταιρείας, τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την ημερομηνία κατά την οποία θα πραγματοποιηθεί η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση.

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Θεόδωρος Ψαρός

Η πρόσκληση των μετόχων της εταιρείας για την Γενική Συνέλευση της 8ης Μαρτίου 2024 αποφασίσθηκε όπως αναρτηθεί σε εμφανές σημείο στα γραφεία της εταιρείας επί της οδού Πιερίας 1Α Μεταμόρφωση, όπου είναι και η έδρα της εταιρείας, τουλάχιστον είκοσι (20) πλήρεις ημέρες πριν από την ημερομηνία πού ορίστηκε για την συνεδρίαση της παρούσας Τακτικής Συνέλευσης.

Επιπλέον αποφασίσθηκε όπως τοιχοκολληθεί σε εμφανές σημείο στα ίδια πιο πάνω γραφεία της εταιρείας 48 πλήρεις ώρες πριν από την πιο πάνω ημερομηνία πού ορίσθηκε, πίνακας όπου φαίνονται οι έχοντες δικαίωμα ψήφου Μέτοχοι, μετά μνείας των αντιπροσώπων τους, ούτως ώστε, και δεδομένου ότι θα παραστεί το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, αποφασίστηκε η παράλειψη των λοιπών διατυπώσεων δημοσιεύσεως για την σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

ΠΙΝΑΚΑΣ προς ΑΝΑΡΤΗΣΗ

ΜΕΤΟΧΟΙ	**ΜΕΤΟΧΕΣ**	**ΨΗΦΟΙ**
1.	**Θεόδωρος Ψαρός** του Αλεξάνδρου, κάτοικος Αφιδνών Αττικής, Πάροδος οδού Αναπαύσεως	**695**
2.	**Κωνσταντίνα Λεγάτου** του Γεράσιμου-Παναγή, κάτοικος Αφιδνών Αττικής, Πάροδος οδού Αναπαύσεως	**385**
	Σύνολο Αριθμού Μετοχών και Ψήφων	**1.080**

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ψαρός Θεόδωρος

Ακολούθως, αποφασίζεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις που θα υποβληθούν για έγκριση στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση θα υπογραφούν σύμφωνα με το άρθρο 147 Ν.4548/2018, όπως ισχύει, από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Θεόδωρο Ψαρό, το μέλος του Δ.Σ. Κωνσταντίνα Λεγάτου και την Οικονομική Διευθύντρια της εταιρείας κυρία Νίκη Σταμούλη.

Στη συνέχεια, αποφασίζεται ότι τα στοιχεία που ορίζει το άρθρο 123 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει, θα τεθούν στην διάθεση των Μετόχων σύμφωνα με την ανωτέρω διάταξη. Τέλος, εξουσιοδοτείται ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου όπως μεριμνήσει για τη διενέργεια των αναγκαίων δημοσιεύσεων και την υποβολή στην αρμόδια Διεύθυνση Εμπορίου των στοιχείων που ορίζει ο Νόμος.

Επειδή δεν υπήρχε άλλο θέμα για συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση, αφού συντάχθηκε το παρόν.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** **ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΨΑΡΟΣ **ΚΩΝ/ΝΑ ΛΕΓΑΤΟΥ** **ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΣΤΙΑΝΟΥ**