Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.06.18 14:07:12 EEST
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,18/06/2024
Αριθ. Πρωτ.:3307730

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία**, το διακριτικό τίτλο **GEOGENESIS A.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **004276701000**.

Την **18/06/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4232762 οι εγκεκριμένες από την 17/06/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4232763 η από 17/06/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«AUDIT ORINION ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ »**, Α.Φ.Μ. 800552214-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 128927301000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 175.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΚΑΛΑΜΠΟΚΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2148.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΔΡΟΣΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1264.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

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.

ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία

Με διακριτικό τίτλο «GEOGENESIS A.E.»

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 004276701000

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 16 – ΧΟΛΑΡΓΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ 22ης ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2023 - 31/12/2023

σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) (ν.4308/2014)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ 4

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ 10

Γ. Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» του 2023 10

Γ.1.Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2023 13

Γ.2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων της ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία περιόδου από 01.01.2023 έως 31.12.2023 15

Γ.3. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία περιόδου από 01.01.2023 έως 31.12.2023 16

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΤΟΥ 2023 . 17

1.ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 17

2.ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ 17

3.ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 20

3.1.Ενσώματα πάγια 20

3.1.1 Ακίνητα, Μηχανολογικός εξοπλισμός, Λοιπός εξοπλισμός και Λοιπά ενσώματα πάγια 19

3.1.2 Περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία 21

3.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21

3.3. Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία ..... **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

3.4. Αποθέματα 22

3.5. Κυκλοφορούν ενεργητικό 22

3.5.1 Εμπορικές απαιτήσεις 23

3.5.2 Λοιπές Απαιτήσεις 23

3.5.3 Επίδικες Απαιτήσεις 23

3.5.4 Διαθέσιμα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία 24

3.5.5 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα 24

3.6. Καθαρή θέση 24

3.6.1. Μετοχικό Κεφάλαιο 24

3.6.2. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου 25

3.6.3. Αποθεματικά Κεφάλαια 25

3.6.4. Διαφορές εύλογης αξίας 25

3.6.5. Ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων COVID 25

3.6.6. Ειδικά αποθεματικά 25

3.7. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας 25

3.8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες 26

3.8.1 Δάνεια……26

3.8.2 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις……26

3.8.3 Κρατικές επιχορηγήσεις……26

3.9. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού……27

3.10. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 28

3.10.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις……..28

3.10.2 Προκαταβολές πελατών……28

3.10.3 Λοιπές Υποχρεώσεις……28

3.10.4 Τραπεζικά Δάνεια……28

3.10.5 Λοιποί φόροι και τέλη……..28

3.10.6 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης……29

3.11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 29

3.12. Λοιπά έξοδα και ζημίες 32

3.13. Λοιπά έσοδα και κέρδη 32

3.14. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα 32

3.15. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα 32

3.16. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκαν στη χρήση 32

3.17. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου 32

3.18. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 32

3.19. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 32

3.20. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 32

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σας θέτουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και σας παραθέτουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 150 του Κ.Ν. 4548/2018 όπως αυτό αντικαταστάθηκε και ισχύει σήμερα σας υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευσή σας την παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023 (01.01.2023-31.12.2023) καθώς και τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις όπως αυτές έχουν συνταχθεί με βάση τα Ε.Λ.Π. του Ν. 4308/2014 καθώς και την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται πληροφορίες της " ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία ", χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν στη χρήση 2023 σχέση με την προηγούμενη χρήση 2022, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ιδίας χρήσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση.

Α) ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.01.2023 ΕΩΣ 31.12.2023

Με την λήξη της 22ης εταιρικής Χρήσης η εταιρεία «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Οικονομικές Καταστάσεις της τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες:
Η Εταιρεία στην παρούσα χρήση προσπάθησε να αντιμετωπίσει τους κινδύνους και το ασταθές οικονομικό περιβάλλον που διαμόρφωσε η οικονομική κρίση και στον κατασκευαστικό κλάδο, διατηρώντας τις θέσεις που είχε στην αγορά που δραστηριοποιείται, με αποτέλεσμα να σημειωθεί αύξηση του τζίρου της.

Οι **πωλήσεις** της Εταιρείας κατά την χρήση του 2023, ανήλθαν σε ποσό € 4.507.152,66 από ποσό € 3.846.060,53 το 2022, αυξημένες κατά 17,19%.

Το **μικτό αποτέλεσμα** διαμορφώθηκε σε κέρδος € 719.797,43 το 2023 από κέρδος € 442.973,74 το 2022, σημειώνοντας αύξηση της τάξεως του 62,49%. Συγκεκριμένα το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε το 2023 στο 15,97% από 11,52% την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα αποτελέσματα **προ φόρων** διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 295.930,26 το 2023 από κέρδη € 45.828,38 το 2022, αυξημένα κατά ποσό € 250.101,88.

Λειτουργικά αποτελέσματα (EBITDA): Στην παρούσα χρήση το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) επί των επαναλαμβανόμενων αποτελεσμάτων διαμορφώθηκε σε κέρδος ποσού € 458.155,94 και είναι μεγαλύτερο από το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) της προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε κέρδη ποσού € 154.525,96.

Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας: Κατά την 31/12/2023 τα Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχονταν σε € 912.653,69 και αντιστοιχούσαν στο 12,32% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό: Ο λογαριασμός «Κυκλοφορούν Ενεργητικό» ανέρχεται σε € 6.311.633,30 έναντι ποσού € 5.797.620,09 την προηγούμενη χρήση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 85% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Απαιτήσεις: Ο λογαριασμός «Εμπορικές Απαιτήσεις» ανέρχεται σε € 2.568.699,31 έναντι ποσού € 684.869,44 την προηγούμενη χρήση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 35% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Μακροχρόνιες τραπεζικές υποχρεώσεις της Εταιρείας: Οι μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις της εταιρείας κατά την 31/12/2023, ανέρχονταν σε ποσό 133.970,37 και αντιστοιχούν σε ποσοστό 84,19% των συνολικών Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας.

Χρηματοοικονομική Μόχλευση (ίδια προς ξένα κεφάλαια): Το ποσοστό ιδίων προς ξένων κεφαλαίων ανήλθε σε 89,50% στην κλειόμενη χρήση σε σχέση με αυτό την προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε 90,68%.

Χρηματοοικονομικά έξοδα: Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της χρήσης αυξήθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και ανήλθαν σε ποσό € 170.081,89 στην παρούσα χρήση και σε ποσό € 92.669,35 στην προηγούμενη χρήση.

Ίδια Κεφάλαια: Τα Ίδια Κεφάλαια ανέρχονταν σε € 3.511.134,25 αυξημένα κατά 230.705,03 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, λόγω του θετικού αποτελέσματος της χρήσης.

.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η εξέλιξη των βασικών οικονομικών δεικτών της εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2023:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ	2023		2022	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.311.633,30	85,06%	5.797.620,09	84,05%
Σύνολο ενεργητικού	7.420.160,51		6.897.838,16	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακάστοιχεία	1.108.527,21	14,94%	1.100.218,07	15,95%
Σύνολο ενεργητικού	7.420.160,51		6.897.838,16	
Ίδια κεφάλαια	3.511.134,25	89,82%	3.280.429,22	90,68%
Σύνολο υποχρεώσεων	3.909.026,26		3.617.408,94	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	230.705,03	5,12%	26.099,03	0,68%
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	4.507.152,66		3.846.060,53	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	230.705,03	6,57%	26.099,03	0,80%
Καθαρή θέση	3.511.134,25		3.280.429,22	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.311.633,30	168,32%	5.797.620,09	170,60%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.749.892,79		3.398.392,28	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του καθαρού κεφαλαίου κίνησης.

Κεφάλαιο κινήσεως	2.561.740,51	40,59%	2.399.227,81	41,38%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.311.633,30		5.797.620,09	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Β) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ 01.01.2023 ΕΩΣ 31.12.2023

Η εταιρεία στην κλεισμένη χρήση κατάφερε να διατηρήσει την θέση της στην αγορά τεχνικών έργων αντιμετωπίζοντας κατάλληλα τους κινδύνους και το ασταθές οικονομικό περιβάλλον που διαμόρφωσε η οικονομική κρίση και στον κατασκευαστικό κλάδο. Ολοκλήρωσε αποτελεσματικά Δημόσια έργα που είχε αναλάβει, ενώ παραμένουν υπό εκκρεμότητα ολοκλήρωσης σημαντικά έργα με χρόνο παράδοσης την επόμενη χρήση.

Διατήρησε την καλή οργάνωση της λειτουργίας του τεχνικού της δυναμικού, το υψηλού επιπέδου ανθρώπινο δυναμικό και η ικανοποιητική υλικοτεχνική υποδομή, παρόλη την οικονομική κρίση, που εγγυώνται ότι η εταιρία θα ανταποκριθεί σε ότι αφορά το τεχνικό μέρος της εκτέλεσης των έργων συμμετέχοντας και σε κοινοπραξίες που είναι απαραίτητη για την εκτέλεση δημοσίων έργων.

Γ) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Παρότι το 2023 αποτέλεσε μια χρονιά με προοπτικές ανάκαμψης για την παγκόσμια οικονομία συνεπεία της καθολικής άρσης των περιοριστικών μέτρων για την νόσο του Covid-19, η εμφανισθείσα αυτή προοπτική ανάκαμψης αναχαιτίσθηκε από ένα περιβάλλον έντονης ρευστότητας και αβεβαιότητας που επικράτησε στο διεθνές γίγνεσθαι, συνεπεία των ποικίλων εδαφικών διεκδικήσεων, τόσο στην περιοχή της Ουκρανίας, όσο και στη Λωρίδα της Γάζας αλλά και των εξ αυτών συνεπαγόμενων εντόνων διαταραχών στην εφοδιαστική αλυσίδα, την υποβόσκουσα ενεργειακή κρίση, με την άνοδο των τιμών και των προϊόντων ενέργειας καθώς και εν γένει των καταναλωτικών αγαθών.
Το ως άνω κλίμα αβεβαιότητας επιβαρύνθηκε έτι περαιτέρω με την άνοδο και την διατήρηση σε υψηλά επίπεδα των επιτοκίων καθώς και με την πρωτοφανή για τα δεδομένα της σύγχρονης εποχής άνοδο του πληθωρισμού και την πίεση που η άνοδος αυτή ασκεί στο διαθέσιμο εισόδημα των τελικών καταναλωτών.
Αν και η Εταιρεία δεν δραστηριοποιείται κατά την παρούσα χρονική στιγμή στις εμπλεκόμενες στην πολεμική σύρραξη χώρες (Ουκρανία και Λωρίδα της Γάζας) και η έκθεσή της στο εξωτερικό είναι σχετικά περιορισμένη, οι αυξήσεις στις τιμές, κατ' αρχήν της ενέργειας, άλλων εμπορευμάτων και εν γένει πρώτων υλών, επιφέρουν άνοδο των τιμών καταναλωτή, που, σε πρώτο τουλάχιστον χρόνο, δεν δύνανται να

αντισταθμισθούν από την ενίσχυση των μισθών. Επίσης η πρωτόγνωρη για τα δεδομένα τις σύγχρονης εποχής αύξηση του πληθωρισμού καθιστά σχεδόν βέβαιο ότι, εντός του 2024 η ανάπτυξη δεν μπορεί να επιστρέψει στα προ-πανδημίας επίπεδα ή τουλάχιστον να διατηρηθεί σε αρκούντως ικανοποιητικά μεγέθη.

Με την υπ'αριθμόν 1360/2024 απόφαση του Τριμελούς Εφετείου Αθηνών απορρίφθηκε τελεσίδικα αγωγή κατά της Εταιρείας από την εταιρεία με την επωνυμία «ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «Τ.Η.Κ. Α.Κ.Τ.Ε.» με την οποία ζητά να της καταβάλλει το ποσό των 1.092.566,08 Ευρώ νομιμότοκα για την υποτιθέμενη συμμετοχή της στο έργο του ΚΑΖΙΝΟ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ που εκτέλεσε η «GEOGENESIS».

Την 1.4.2024 υπογράφηκε η υπ' αριθμ. 0002551/09-12-2022(1.000.000) σύμβαση ανοιχτού αλληλόχρεου με την Optima Bank και ως εξασφάλιση έχουν εκχωρηθεί

1) Τιμολόγια ΝΠΔΔ ποσού € 631.138,26
2) Προσωπικές εγγυήσεις Μετόχου.

Δ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ-ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2024.

Δ.1. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η εταιρεία στη παρούσα χρήση είχε κέρδη ποσού € 230.705,03 αυξάνοντας παράλληλα σημαντικά τον κύκλο εργασιών της. Παρά την οικονομική κατάσταση της χώρας και του κλάδου των κατασκευών που τα τελευταία χρόνια έχουν υποστεί μεγάλη ζημιά, εταιρεία κατάφερε να σημειώσει κέρδη.

Δ.2. Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στις κατασκευές σε ένα κλάδο που επηρεάζεται από την γενικότερη πορεία της οικονομίας. Οι τάσεις που διαμορφώνονται στην αγορά δεν είναι ευνοϊκές, αφενός λόγω της μείωσης των δημοσίων επενδύσεων στον τομέα των κατασκευών αφετέρου λόγω της ενεργειακής και οικονομικής κρίσης. Προβλέπεται όμως άμεση ένταξη μεγάλων έργων υποδομής στο πρόγραμμα ΕΣΠΑ. Η επιχείρηση έχει αναλάβει την κατασκευή δημόσιων έργων που αναμένεται να αυξήσουν τον κύκλο εργασιών της. Η εταιρεία με προσεκτικά βήματα αξιοποίησε ικανοποιητικά τη συγκυρία των προηγούμενων ετών και δημιούργησε τις προϋποθέσεις για μακρόχρονη και σταθερή ανάπτυξη αποκτώντας ιδιαίτερη εμπειρία στην εκτέλεση τεχνικών έργων.

Γενικότερα στην Ελληνική Οικονομία και ειδικότερα όσον αφορά τον τεχνικό κλάδο, οι τάσεις που διαμορφώνονται στην αγορά των δημοσίων έργων στη χρήση 2024 δεν είναι ιδιαίτερα ευνοϊκές, αν ληφθεί μάλιστα υπόψη ότι θα εξακολουθήσει η επιλογή μειωμένων επενδύσεων, σε δημόσια τεχνικά έργα.

Ωστόσο πιστεύουμε ότι η εταιρεία θα αξιοποιήσει ικανοποιητικά όλα τα συγκριτικά της πλεονεκτήματα και παρά την αρνητική οικονομική συγκυρία θα δημιουργήσει τις προϋποθέσεις για μια μακρόχρονη και σταθερή ανάπτυξη.

Δ.3. Στόχοι- βασικές αξίες – αρχές διοίκησης

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τη χάραξη της στρατηγικής και την πολιτική ανάπτυξής της Εταιρείας. Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. προσδιορίζονται με σαφήνεια τόσο στο καταστατικό όσο και από άλλα εσωτερικά έγγραφα της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη του σκοπού της και λαμβάνει όλα τα μέτρα και αποφάσεις που απαιτούνται.
Βασικός στόχος της Διοίκησης είναι η ανάπτυξη της εταιρείας, η σταθεροποίηση της λειτουργίας της. Επίσης βασική αρχή διοίκησης είναι η προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

Δ.4. Ανάλυση κινδύνων

Η Εταιρεία εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς (κυρίως επιτόκιο), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου, κίνδυνο αθέτησης υποχρεώσεων καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που χαρακτηρίζει την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

i. Κίνδυνος αγοράς

Οι συναλλαγές της εταιρείας γίνονται σε ευρώ και συνεπώς δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος.

ii. Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία χρησιμοποιεί τραπεζικό δανεισμό για τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της. Την 31/12/2023 οι τραπεζικές υποχρεώσεις ανήλθαν σε € 1.710.465,87, δηλαδή σε ποσοστό 23,09% του παθητικού. Συνεπώς, δεν υπάρχει σημαντικός κίνδυνος επιτοκίων.

iii. Πιστωτικός κίνδυνος

Κατά το μεγαλύτερο μέρος τους οι πωλήσεις αφορούν δημόσια έργα που λόγω των ειδικών συνθηκών καθυστερούν την πληρωμή τους αλλά δε δημιουργούν σημαντικές επισφάλειες. Επίσης η εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών σε απαιτήσεις έναντι λοιπών πελατών της. Ως εκ τούτου, έχει ασήμαντες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

iv. Κίνδυνος ρευστότητας

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των στοιχείων του ενεργητικού μπορεί να ρευστοποιηθεί σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης των παραπάνω κινδύνων η Διοίκηση και τα εντεταλμένα στελέχη αυτής, διαμορφώνει τις διαδικασίες και τις πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση του προκείμενου κινδύνου. Επίσης, μεριμνά για την αποτελεσματική εφαρμογή των προβλεπόμενων για το σκοπό αυτό διαδικασιών και ρυθμίσεων και ιδίως:

- μεριμνά ώστε να υφίσταται επάρκεια των ιδίων κεφαλαίων σε σχέση με τα χρηματοδοτικά ανοίγματα της Εταιρείας.
- καταγράφει την πολιτική των προσεγγίσεων και των μεθόδων υπολογισμού της αξίας των ανοιγμάτων και της προσαρμογής της αξίας και των προβλέψεων αυτών.
- εφαρμόζει πρόγραμμα προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων (stress testing) και ειδικών αναλύσεων ευαισθησίας, βάσει των οποίων εκτιμάται και ποσοτικά η έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς.

μελετά δυνατότητες χρήσης ή απόκτησης χρηματοοικονομικών μέσων ή εργαλείων αντιστάθμισης των κινδύνων

- Μεγάλο μέρος των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας έχουν καταγγελθεί στην παρούσα και σε προηγούμενη χρήση. Το σύνολο των ανωτέρω δανείων καλύπτονται από εμπράγματες εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων. Η διοίκηση εκτιμά ότι η εταιρεία θα απεγκλωβιστεί άμεσα από την ανωτέρω εμπλοκή και θα αναδιαρθρώσει, ρυθμίσει τα δάνεια της με τις πιστώτριες τράπεζες ώστε να μην τεθεί σε κίνδυνο η δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας.

Ε) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

i. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2023 συνάλλαγμα.

ii. Ακίνητα-Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Στην κυριότητα της εταιρείας ανήκουν:

1. Κτίριο έκτασης 249,55 τετραγωνικά μέτρα στην Νέα Ερυθραία Αττική (240,45 τ.μ. οι κύριοι και 9,10 τ.μ. οι βοηθητικοί χώροι).

2. Αγρόκτημα έκτασης 4.352 τετραγωνικά μέτρα στην θέση Αλατάρες του Δήμου Αραχώβης του Νομού Βοιωτίας.

3. Αγρόκτημα έκτασης 12.362 τετραγωνικά μέτρα στην θέση Τρέπες – Σπαθάρη του Δήμου Κερατέας του Νομού Αττικής.

iii. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες –Υποθήκες

Οι υποθήκες και προσημειώσεις που έχουν εγγραφεί στα ακίνητα της εταιρείας για την ασφάλεια τραπεζικών δανείων αφορούν:

Υποθήκες			
Α/Α	**Τράπεζα**	**Ποσό Υποθήκης / Προσημείωσης**	**Υποθηκευμένα/ Προσημειωμένα ακίνητα**
1	Optima Bank	415.200,00	1 ακίνητο της εταιρείας στην Νέα Ερυθραία Αττικής συνολικού χώρου 249,55 τ.μ. (240,45 τμ οι κύριο χώροι και 9,1 τ.μ. οι βοηθητικοί)
	Γενικό Σύνολο	**415.000,00**	

Στην εταιρεία έχουν χορηγηθεί οι παρακάτω εγγυητικές επιστολές που είναι σε ισχύ στις 31.12.2023:

Τράπεζα	Είδος	Αξία €
Πιστωτικό Ίδρυμα	Καλής Εκτέλεσης	549.746,00
ΤΜΕΔΕ	Καλής Εκτέλεσης	640.726,25
ΤΣΜΕΔΕ	Καλής Εκτέλεσης	185.551,66
Σύνολο		**1.376.023,91**

iv. Εξάρτηση από προμηθευτές

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία συνεργάζεται με πλήθος προμηθευτών. Δεν υπάρχει σημαντική εξάρτιση και κατ' επέκταση κίνδυνος από μεμονωμένους προμηθευτές.

v. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Δεν προέκυψε καμιά μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο κατά την τρέχουσα χρήση.

vi. Χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν χρησιμοποιούνται χρηματοπιστωτικά μέσα.

vii. Ύπαρξη υποκαταστημάτων/ εγκαταστάσεων της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν.

viii. Ίδιες μετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

ix. Τομέας έρευνας και ανάπτυξης

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης.

x. Προτεινόμενη Διάθεση Κερδών

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας αποφασίστηκε η διανομή κερδών, προτείνεται από τα κέρδη της χρήσης € 230.705,03, ποσό € 11.535,25 να κρατηθεί για τον σχηματισμό τακτικού αποθεματικού ,ποσό € 60.000,00 ως μέρισμα (0,17/ανά μετοχή)και το υπόλοιπο ποσό € 159.169,78 να αχθεί σε αποτέλεσμα εις νέο.

xi. Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της εταιρείας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

xii. Εργασιακά ζητήματα

Στην εταιρεία απασχολήθηκαν κατά μέσο όρο 21 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση 2023 και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν στο προσωπικό κατά ποσό € 242.793,58. Η διοίκηση της εταιρείας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζόμενους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους, παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Η ελεγχόμενη Εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για την αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, σύμφωνα με την Οδηγία της ΕΛΤΕ, αναφορικά με την εφαρμογή της κατανομής του κόστους προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, μετά τη σχετική Απόφαση του IASB του Μαΐου 2021, περί αποδοχής της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Απόφαση Δ.Σ. ΕΛΤΕ 211/1/27.12.2021). Η εταιρεία υπολόγισε την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με βάση την ανωτέρω απόφαση της ΕΛΤΕ και προέκυψε ότι η εφαρμογή της αναλογικής επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις δεν έχει σημαντική επίπτωση.

Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2023-31.12.2023, είναι με βάση τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν4308/2014.

Θεωρούμε ότι η Διοίκηση της εταιρείας πραγματοποίησε τους στόχους που είχαν τεθεί στο ξεκίνημα της χρήσης με σύνεση και αποφασιστικότητα και κατόπιν τούτου σας παρακαλούμε:

- Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023.
- Να απαλλάξετε το ΔΣ και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2023 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
- Να ορίσετε Ελεγκτές για την επόμενη χρήση 2024.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας

Χολαργός, 31 Μαΐου 2024

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Το μέλος του Δ.Σ.
Παπαδόπουλος Ευγένιος	Παπαδόπουλος Σάββας	Μιμιγιάννη Μαρία
Α.Δ.Τ. ΑΝ 142617	Α.Δ.Τ. Χ 084140	Α.Δ.Τ. ΑΒ 036281

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

ΓΝΩΜΗ ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ - Με Έμφαση Θέματος

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023 και την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 έκθεσης μας, 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, 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) Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και επίδικες απαιτήσεις από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού € 1.068.883,43 που αφορούν στο σύνολό τους απαιτήσεις για τις οποίες έχουν ασκηθεί ένδικα μέσα από τη Διοίκηση της εταιρείας με σκοπό την ανάκτησή τους. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των επίδικων απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού € 500.000 περίπου. Η μη διενέργεια της ανωτέρω απαιτούμενης πρόβλεψης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εν' λόγω επίδικων απαιτήσεων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό € 500.000 περίπου.2) Ο λογαριασμός «Εμπορικό χαρτοφυλάκιο» ποσού € 117.424,35 αφορά την αξία κτήσης μεριδίων Συνεταιριστικής Τράπεζας που βρίσκεται σε διαδικασία εκκαθάρισης. Η εύλογη αξία των ανωτέρω μεριδίων είναι μηδενική λόγω της ανωτέρω κατάστασης της Συνεταιριστικής Τράπεζας και ως εκ' τούτου για το σύνολο της αξίας κτήσης αυτών ποσού € 117.424,35 θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση των μεριδίων αυτών για το σύνολο της αξίας κτήσης ποσού € 117.424,35 καθότι η Συνεταιριστική Τράπεζα βρίσκεται σε διαδικασία εκκαθάρισης, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού τα αποτελέσματα της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.3) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2018 έως και 2023. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 Οικονομικών 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 οικονομικών 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.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 3.2.2 επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα της συμμετοχής της εταιρείας σε άλλη ανώνυμη εταιρεία με ποσοστό 16,5% και αξία κτήσης €173χιλ., προκειμένου αυτή να δραστηριοποιηθεί σε επενδυτικό σχέδιο ανέγερσης ξενοδοχειακής μονάδας. Σημειώνεται ότι η Διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί σε ενέργειες επανενεργοποίησης του ανωτέρω επιχειρηματικού σχεδίου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνη της Διοίκησης επί των Οικονομικών 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 οικονομικών 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 Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές 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 οικονομικές 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 οικονομικές 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 οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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 31/12/2023.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία εταιρείας «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Μοσχάτο, 14 Ιουνίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αναστάσιος Ν. Καλαμπόκας
Α.Μ. ΣΟΕΛ 33581 ΑΜ ΕΛΤΕ : 2148
AUDIT ORINION ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ι.Κ.Ε.
ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΥ ΣΜΥΡΝΗΣ 124 18345 ΜΟΣΧΑΤΟ
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 043 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 175

Γ.1.Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της 31.12.2023

Ισολογισμός

	31.12.2023	31.12.2022
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα Πάγια		
Ακίνητα	3.893,02	4.903,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	45.864,39	46.841,36
Λοιπός εξοπλισμός	33.665,11	23.718,32
Επενδύσεις σε ακίνητα	829.230,91	829.230,91
Σύνολο	912.653,43	904.694,29
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	0,26	0,26
Σύνολο	0,26	0,26
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	9.873,52	9.523,52
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	176.000,00	176.000,00
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	10.000,00	10.000,00
Σύνολο	195.873,52	195.523,52
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**1.108.527,21**	**1.100.218,07**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	6.242,40	6.242,40
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	37.885,04	538.364,11
Προκαταβολές για αποθέματα	795.753,62	907.600,50
Σύνολο	839.881,06	1.452.207,01
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	2.568.699,31	684.869,44
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	668.493,04	398.209,30
Λοιπές απαιτήσεις	1.819.507,35	1.799.382,01
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	117.424,35	117.424,35
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	294.052,47	1.345.527,98
Σύνολο	5.471.752,24	4.345.413,08
Σύνολο κυκλοφορούντων	**6.311.633,30**	**5.797.620,09**
Σύνολο Ενεργητικού	**7.420.160,51**	**6.897.838,16**

	31.12.2023	31.12.2022
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		

Κεφάλαιο	1.124.928,00	1.124.928,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	130.195,00	130.195,00
Σύνολο	1.255.123,00	1.255.123,00
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	583.814,00	583.814,00
Σύνολο	583.814,00	583.814,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	107.269,92	105.964,97
Αφορολόγητα αποθεματικά	11.289,41	11.289,41
Αποτελέσματα εις νέο	1.553.637,92	1.324.237,84
Σύνολο	1.672.197,25	1.441.492,22
Σύνολο Καθαρής θέσης	**3.511.134,25**	**3.280.429,22**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	133.970,37	204.880,70
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17.284,09	4.845,75
Κρατικές επιχορηγήσεις	7.879,01	9.290,21
Σύνολο	159.133,47	219.016,66
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	1.489.902,31	1.017.003,55
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	86.593,19	70.328,74
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.816.002,08	2.057.526,08
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι τέλη	177.422,78	56.543,01
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	34.108,34	24.129,45
Λοιπές υποχρεώσεις	145.864,09	172.861,45
Σύνολο	3.749.892,79	3.398.392,28
Σύνολο Υποχρεώσεων	**3.909.026,26**	**3.617.408,94**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**7.420.160,51**	**6.897.838,16**

Γ.2. Κατάσταση Αποτελεσμάτων της ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία περιόδου από 01.01.2023 έως 31.12.2023.

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	31.12.2023	**31.12.2022**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	4.507.152,66	3.846.060,53
Κόστος πωλήσεων	(3.787.355,23)	(3.403.086,79)
Μικτό αποτέλεσμα	**719.797,43**	**442.973,74**
Λοιπά συνήθη έσοδα	9.026,00	9.156,09
	728.823,43	452.129,83
Έξοδα διοίκησης	(328.415,38)	(310.869,05)
Έξοδα διάθεσης	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(19.297,11)	(10.999,95)
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	300,00	0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	57.238,35	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6.643,71	8.230,15
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**445.293,00**	**138.490,98**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	20.719,15	6,75
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(170.081,89)	(92.669,35)
Αποτέλεσμα προ φόρων	295.930,26	45.828,38
Φόροι εισοδήματος	(65.225,23)	(19.729,35)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**230.705,03**	**26.099,03**

Γ.3. Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης της ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία περιόδου από 01.01.2023 έως 31.12.2023

	Κεφάλαιο	Οφειλόμενο Κεφάλαιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 31.12.2021	699.930,00	424.998,00	130.195,00	583.814,00	105.964,97	11.289,41	1.297.724,06	3.253.915,44
Εσωτερικές μεταφορές							414,75	414,75
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου								0,00
Αποτελέσματα περιόδου						0,00	26.099,03	26.099,03
Υπόλοιπο 31.12.2022	699.930,00	424.998,00	130.195,00	583.814,00	105.964,97	11.289,41	1.324.237,84	3.280.429,22
Εσωτερικές μεταφορές					0,00			0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου								0,00
Αποτελέσματα περιόδου							230.705,03	230.705,03
Υπόλοιπο 31.12.2023	699.930,00	424.998,00	130.195,00	583.814,00	105.964,97	11.289,41	1.554.942,87	3.511.134,25

Δ. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΤΟΥ 2023

Διεύθυνση έδρας : Θεσσαλονίκης 16, 15562, Χολαργός, Αττικής

Αριθμός Μητρώου ΓΕ.ΜΗ. : 004276701000

1. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Η Εταιρεία προαιρετικά συντάσσει πίνακα μεταβολών καθαρής θέσης, δεν είναι υποχρέωσή της διότι ανήκει στην κατηγορία μικρές οντότητες.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

Στην παρούσα χρήση δεν έγιναν ανακατατάξεις κονδυλίων.

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στην εύλογη αξία. Η εύλογη αξία προσδιορίζεται από ανεξάρτητο εκτιμητή. Τα ιδιοσχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στην εύλογη αξία.
3. Οι τεχνικές εγκαταστάσεις κτιρίων επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι τεχνικές εγκαταστάσεις κτιρίων αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% έως 6,5% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
4. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

Α/Α	**Περιγραφή**	**Ωφέλιμος Χρόνος Ζωής**	**Συντελεστής Απόσβεσης**
1	Κτιριακές εγκαταστάσεις	25 έτη	4%
2	Μηχανήματα έργου	10 έτη	10%
3	Φορητά μηχανήματα	10 έτη	10%
4	Εργαλεία	10 έτη	10%
5	Μηχανολογικά όργανα	10 έτη	10%

6	Λοιπά Επιβατικά Αυτοκίνητα	6 έτη	16%
7	Έπιπλα	10 έτη	10%
8	Μηχανές γραφείου	10 έτη	10%
9	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές	5 έτη	20%
10	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	10 έτη	10%
11	Λοιπός εξοπλισμός	10 έτη	10%

5. Οι επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες, καθώς και οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Μερίσματα από τις εν λόγω επενδύσεις αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα, κατά το χρόνο που εγκρίνονται από τα αρμόδια όργανα αυτών.

6. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

7. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

8. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού. Οι ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

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

10. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

11. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

12. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

13. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό

14. που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

15. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

16. 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.

17. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

18. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

19. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

    α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την 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.

20. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

21. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤ/ΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

3.1. Ενσώματα πάγια

3.1.1 Ακίνητα, Μηχανολογικός εξοπλισμός, Λοιπός εξοπλισμός και Λοιπά ενσώματα πάγια

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των άυλων παγίων.

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιόδου

	ιδιοχρησιμοποιούμενα			Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
	Ακίνητα					
	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο			
Αξία κτήσης ή αποτίμησης						
Κατά την 31/12/2022	0,00	43.949,67	43.949,67	87.733,96	137.611,87	269.295,50
Προσθήκες χρήσης	0,00	0,00	0,00	768,86	20.053,22	20.822,08
Εσωτερικές μετακινήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**43.949,67**	**43.949,67**	**88.502,82**	**157.665,09**	**290.117,58**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Κατά την 31/12/2022	0,00	39.045,97	39.045,97	40.892,60	113.893,55	193.832,12
Αποσβέσεις χρήσης	0,00	1.010,68	1.010,68	1.745,83	10.106,43	12.862,94
Εσωτερικές μετακινήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων χρήσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	**0,00**	**40.056,65**	**40.056,65**	**42.638,43**	**123.999,98**	**206.695,06**
Αναπόσβεστη αξία						
Κατά την 31/12/2022	**0,00**	**4.903,70**	**4.903,70**	**46.841,36**	**23.718,32**	**75.463,38**
Κατά την 31/12/2023	**0,00**	**3.893,02**	**3.893,02**	**45.864,39**	**33.665,11**	**83.422,52**

3.1.2 Περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία

Η εταιρεία παρακολουθεί τα επενδυτικά της ακίνητα στην εύλογη αξία με την χρήση εκτιμήσεων που λαμβάνει από ανεξάρτητο εκτιμητή. Η διαφορά της εύλογης αξίας αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσεως που προκύπτει.

Στην κυριότητα της εταιρεία ανήκει ένα ακίνητο, στην περιοχή Νέα Ερυθραία Αττικής, επιφανείας 249,55 τ.μ. (240,45 τ.μ. οι κύριοι και 9,10 τ.μ. οι βοηθητικοί χώροι) , το οποίο εκμεταλλεύεται η εταιρεία μισθώνοντάς το τρίτους έναντι ετήσιας αμοιβής ποσού € 9.000.

Η εταιρεία στην χρήση 2020 και συγκεκριμένα στις 20/7/2020 προέβη σε εκτίμηση της εύλογης αξίας του ανωτέρω ακινήτου με χρήση προσοδούχου εκτιμητή. Η εύλογη αξία του ανωτέρω ακινήτου ανήλθε σε € 753.000 εκ' των οποίων ποσό € 698.000,00 αφορά σε μεζονέτα, ποσό €45.000,00 σε θέσεις στάθμευσης και ποσό € 10.000,00 σε αποθηκευτικούς χώρους.

Από την ανωτέρω αποτίμηση στην εύλογη αξία προέκυψε θετική διαφορά ποσού € 583.814 μεταφέρθηκε σε όφελος των αποτελεσμάτων της αντίστοιχης χρήσης και ισόποσα του ειδικού σχηματισθέντος αποθεματικού «Αποθεματικό εύλογης αξίας» στα Ιδία κεφάλαια της εταιρείας.

Στην κυριότητα της εταιρείας προς μελλοντική εκμετάλλευσης επίσης ανήκουν:
1. Αγρόκτημα έκτασης 4.352 τετραγωνικά μέτρα στην θέση Αλατάρες του Δήμου Αραχώβης του Νομού Βοιωτίας.

2. Αγρόκτημα έκτασης 12.362 τετραγωνικά μέτρα στην θέση Τρέπες – Σπαθάρη του Δήμου Κερατέας του Νομού Αττικής.

Αναλυτικά η εξέλιξη της αξίας κτήσης των επενδυτικών ακινήτων στην παρούσα χρήση παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα:

	Οικόπεδα	**Κτήρια**	**Σύνολο**
Αναπόσβεστη αξία στην έναρξη 01.01.2022	73.544,66	753.000,00	826.544,66
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	**0,00**
Αναπόσβεστη αξία στη λήξη 31.12.2022	**73.544,66**	**753.000,00**	**826.544,66**
Προσθήκες περιόδου	0,00	2.686,25	**0,00**
Εύλογη αξία στην λήξη 31.12.2023	**73.544,66**	**755.686,25**	**829.230,91**

3.2. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.2.1 Λοιπές Συμμετοχές

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού "Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες" ποσού € 173.000, αφορά συμμετοχή στο κεφάλαιο της επιχείρησης «ΑΡΙΣΤΑΡΧΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό 16,50% στην ονομαστική αξία του μετοχικού της κεφαλαίου.
Η εταιρεία προέβη στην ανωτέρω επένδυση προκειμένου να συμμετέχει σε επενδυτικό σχέδιο με υπαγωγή στις διατάξεις του Ν. 3299/2004, με σκοπό την ίδρυση ξενοδοχειακής μονάδας 5 αστέρων, δυναμικότητας 135 κλινών στο Δημ. Διαμέρισμα Περιστέρας του Δήμου Ακράτας του Νομού Αχαΐας.
Αξιολογήθηκε η ύπαρξη ενδείξεων απομείωσης για την εν λόγο συμμετοχή στην παρούσα χρήση και λαμβάνοντας υπόψη την επανέναρξη του επενδυτικού σχεδίου για την ανέγερση της ανωτέρω ξενοδοχειακής μονάδας, δεν τεκμηριώνεται λόγος απομείωσης της αξίας κτήσης ποσού €173.000.
Στην προηγούμενη χρήση η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50% σε μία ΙΚΕ κατέχοντας 500 μερίδια συνολικής αξίας € 10.000.

3.2.2 Συμμετοχές σε κοινοπραξίες

Οι συμμετοχές της εταιρείας σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

	2023	2022
Συμμετοχή σε Κοινοπραξία Κ/Ξ ΕΡΓΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΑΡΤΑΙΩΝ - "Βελτιώσεις - Επεκτάσεις δικτύου ύδρευσης οικισμών Δ. Αρταίων (Έλατος Κορφοβουνίου, Κορωνήσια, Στρογγυλή, Αμπέλια Αμμότοπου και Παντάνασσα)"	3.000,00	3.000,00
	3.000,00	**3.000,00**

3.3. Δάνεια και απαιτήσεις

Το κονδύλι αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

	2023	2022
Εγγυήσεις έργων	7.150,25	7.150,25
Εγγυήσεις Δ.Ε.Η.	1.124,82	1.124,82
Εγγυήσεις Ενοικίων	1.546,45	1.196,45
Λοιπές εγγυήσεις	52,00	52,00
	9.873,52	**9.523,52**

3.4. Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας στις 31/12/2023 ανέρχονται στο ποσό € 839.881,06 και αναλύονται ως εξής:

3.4.1 Αποθέματα πρώτων υλών

Τα αποθέματα πρώτων υλών κατά την απογραφή της 31.12.2023 ανήλθαν σε ποσό € 6.242,40.

3.4.2 Αποθέματα Παραγωγή σε εξέλιξη έργων

Αναλυτικά τα αποθέματα τα οποία βρίσκονταν σε παραγωγή σε εξέλιξη κατά την 31.12.2023 παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΝΑΛΗΦΘΕΝΤΟΣ ΕΡΓΟΥ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ 31.12.2023
1	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	37.885,04
	ΣΥΝΟΛΟ	**37.885,04**

3.4.3 Προκαταβολές για αποθέματα

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά σε προκαταβολές ποσού € 795.753,62 που έχουν δοθεί σε προμηθευτές έργων.

3.5. Κυκλοφορούν ενεργητικό

Πληροφορίες επί των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.5.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές Απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	2023	2022
Πελάτες Εσωτερικού	2.568.699,31	684.869,44
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	**2.568.699,31**	**684.869,44**

3.5.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Αφορά εκτελεσθείσα εργασία προς το Δήμο Κορινθίων του έργου <<Σχολικό συγκρότημα αρχαίας Κορίνθου>> (Δημοτικό Σχολείο) αξία εντολής € 668.493,04. Η Εταιρεία θα τιμολογήσει τον Δήμο στην χρήση 2024.

3.5.3 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	2023	2022
Οφειλόμενο Κεφάλαιο	425.000,00	425.000,00
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	34.004,29	19.749,74
Λοιπές απαιτήσεις	235.186,07	191.383,30
Απαίτηση από τρέχων φόρο εισοδήματος	3.998,94	7.782,95
Λοιποί παρακρατούμενοι φόροι	52.434,62	83.246,35
Συμψηφιστέος ΦΠΑ επόμενης χρήσης	0,00	3.336,24
	750.623,92	**730.498,58**

Σε προηγούμενη χρήση με Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων η εταιρεία προέβη σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου ποσού € 424.998,00 με έκδοση 134.920 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 3,15 ευρώ εκάστην και διαφορές στρογγυλοποίησης ποσού € 2,00 σε όφελος ειδικού σχηματισθέντος αποθεματικού.

Η ανωτέρω αύξηση μετοχικού και κεφαλαίου διενεργήθηκε με εισφορά ακινήτου επί της οδού Θεσσαλονίκης 16 στον Χολαργό Αττικής, από το μέτοχο της εταιρείας συνολικής επιφάνειας 142,54 τ.μ. το οποίο αποτιμήθηκε από ορκωτό εκτιμητή σε αξία € 425.000,00.

Το ανωτέρω ακίνητο αξίας € 425.000,00 και μέχρι την ολοκλήρωση της διαδικασίας μεταβίβασής του στην εταιρεία θα παρακολουθείται στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Απαιτήσεις καταβολής μετοχικού κεφαλαίου»

3.5.4 Επίδικες Απαιτήσεις

Οι επίδικες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	2023	2022
Συμμετοχή σε Κοινοπραξία Κ/Ξ GEOGENESIS ΑΕ-ΤΗΚ ΑΚΤΕ - Ειδικό σχολείο εκπαίδευσης & θεραπευτικής αγωγής ΑΜΕΑ - Ο καλός Σαμαρείτης	302.459,87	302.459,87
Συμμετοχή σε Κοινοπραξία Κ/Ξ ΓΕΟΓΕΝΕΣΙΣ-ΤΗΚ ΑΚΤΕ - Κατασκευή κτιρίου γραφείων & κτιρίου κατ/τος της Συνεταιριστικής Τράπεζας Πελοποννήσου Συν. Πε.	451.278,73	451.278,73

Συμμετοχή σε Κοινοπραξία Κ/Ξ GEOGENESIS A.E.-ΤΗΚ ΑΚΤΕ - Διαδικτύωση αγωγών ύδρευσης Δήμου Κορινθίων	80.206,37	80.206,37
Συμμετοχή σε Κοινοπραξία Κ/ΞΙΑ GEOGENESIS-ΤΗΚ ΑΚΤΕ - Ανέγερση κτιρίου νέου καταστήματος ΑΤΕ Bank Ταύρου	41.478,68	41.478,68
Συμμετοχή σε Κοινοπραξία Κ/Ξ ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ ΑΕ - ΤΗΚ ΑΕ - "Ολοκλήρωση σχολικού συγκροτήματος Λεωνιδίου	3.188,27	3.188,27
	878.611,92	**878.611,92**
Λοιπές Επίδικες Απαιτήσεις		
Λοιπές Επίδικες Απαιτήσεις	190.271,51	190.271,51
	190.271,51	**190.271,51**
Σύνολο Επίδικων Απαιτήσεων	**1.068.883,43**	**1.068.883,43**

Οι ανωτέρω επίδικες απαιτήσεις αφορούν κατά κύριο λόγο κοινοπραξίες στις οποίες συμμετείχε η εταιρεία και στις οποίες έχει ολοκληρωθεί το έργο. Η διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί σε άσκηση ένδικων ενεργειών, οι οποίες βρίσκονται σε εξέλιξη, με σκοπό την είσπραξη των ανωτέρω καθυστερημένων απαιτήσεων και εκτιμά την θετική έκβαση τους.

3.5.5 Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

Ο ανωτέρω λογαριασμός ποσού € 117.424,35 αφορά σε μερίδια που έχει αποκτήσει η εταιρεία σε προηγούμενα έτη από την Συνεταιριστική Τράπεζα Πελοποννήσου η οποία βρίσκεται σε διαδικασία εκκαθάρισης. Σημειώνεται ότι τα ανωτέρω μερίδια είχαν αποκτηθεί από λήψη δανείου το οποίο έχει ρυθμιστεί και αποπληρώνεται κανονικά από την εταιρεία. Η εταιρεία δεν ευελπιστεί στην ανάκτηση της αξίας αυτών των μεριδίων αλλά αναμένει με την λήξη της εκκαθάρισης της Συνεταιριστικής Τράπεζας για τυχόν λήψη προϊόντος εκκαθάρισης.

3.5.6 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	2023	**2022**
Ταμείο	25.729,31	30.807,70
Καταθέσεις Όψεως	268.323,16	1.314.720,28
	294.052,47	**1.345.527,98**

3.6. Καθαρή θέση

3.6.1. Μετοχικό Κεφάλαιο

3.6.1.1 Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ποσού € 699.930,00 και διαιρείται σε 222.200 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 3,15 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2023
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	222.200
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	**222.200**

3.6.1.2 Οφειλόμενο Μετοχικό Κεφάλαιο

Σε προηγούμενη χρήση με Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων η εταιρεία προέβη σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου ποσού € 424.998,00 με έκδοση 134.920 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 3,15 ευρώ εκάστην και διαφορές στρογγυλοποίησης ποσού € 2,00 σε όφελος ειδικού σχηματισθέντος αποθεματικού.

Η ανωτέρω αύξηση μετοχικού και κεφαλαίου διενεργήθηκε με εισφορά ακινήτου επί της οδού Θεσσαλονίκης 16 στον Χολαργό Αττικής, από το μέτοχο της εταιρείας συνολικής επιφάνειας 142,54 τ.μ. το οποίο αποτιμήθηκε από ορκωτό εκτιμητή σε αξία € 425.000,00.

Η ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ποσού € 424.998,00 και μέχρι την ολοκλήρωση της διαδικασίας μεταβίβασής του ακινήτου στην εταιρεία θα παρακολουθείται στον λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων του Παθητικού «Οφειλόμενο Κεφάλαιο»

3.6.2. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Ο ανωτέρω λογαριασμός ποσού € 130.195,00 αφορά σε ισόποση κατάθεση της μετόχου της εταιρείας κ. Βαρδουνιώτου Αφροδίτη με σκοπό την μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

3.6.3. Αποθεματικά Κεφάλαια

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2023

	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2023)	105.962,97	105.962,97
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	1.304,95	1.304,95
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2023)	**107.269,92**	**107.269,92**

3.6.4. Διαφορές εύλογης αξίας

Ο ανωτέρω λογαριασμός ποσού € 583.814,00 προέκυψε ύστερα από αποτίμηση στην εύλογη αξία ακινήτου στην περιοχή Νέα Ερυθραία Αττικής, επιφανείας 207,25 τ.μ. (198,15 τ.μ. οι κύριοι και 9,10 τ.μ. οι βοηθητικοί χώροι) , το οποίο εκμεταλλεύεται η εταιρεία μισθώνοντάς το τρίτους έναντι ετήσιας αμοιβής ποσού € 9.000.

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται περαιτέρω στην παράγραφο «3.1.2 Περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία» του παρόντος προσαρτήματος.

3.6.5. Ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων COVID

Τα Ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων COVID ποσού € 11.289,41 αφορούν το μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής (50%) σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19.
Το ανωτέρω ποσό των επιχορηγήσεων που ωφέλησαν τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης σύμφωνα με τις διατάξεις της Υπουργικής απόφασης ΓΔΟΥ 1048-1054/15.11.2021, δεν επιβαρύνονται με φόρο εισοδήματος και θα πρέπει να διατηρηθούν σε ιδιαίτερο αφορολόγητο αποθεματικό και θα φορολογηθούν εάν αποφασιστεί η διανομή τους.

3.6.6. Ειδικά αποθεματικά

Σε προηγούμενη χρήση με Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων η εταιρεία προέβη σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου ποσού € 424.998,00 με έκδοση 134.920 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 3,15 ευρώ εκάστην και διαφορές στρογγυλοποίησης ποσού € 2,00 σε όφελος ειδικού σχηματισθέντος αποθεματικού.

3.7. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας

Για την εξασφάλιση μακροπροθέσμων δανείων από πιστώτριες τράπεζες, έχουν δοθεί οι παρακάτω υποθήκες-προσημειώσεις:

Υποθήκες			
Α/Α	**Τράπεζα**	**Ποσό Υποθήκης / Προσημείωσης**	**Υποθηκευμένα/ Προσημειωμένα ακίνητα**
1	OPTIMA BANK	415.200,00	1 ακίνητο της εταιρείας στην Νέα Ερυθραία Αττικής συνολικού χώρου 249,55 τ.μ. (240,45 τμ οι κύριο χώροι και 9,1 τ.μ. οι βοηθητικοί)
	Γενικό Σύνολο	**415.200,00**	

3.8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας αναλύεται ως εξής:

3.8.1 Δάνεια

Η ανάλυση των δανείων σε μακροπρόθεσμές και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύεται ως εξής:

Τραπεζικά Δάνεια	**2023**	**2022**
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος:	86.593,19	70.328,74
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος:	133.970,37	204.880,70
Γενικό Σύνολο	**220.563,56**	**275.209,44**

Σημειώνεται ότι:

- Η εταιρεία στις 10/12/2020 προέβη σε αναδιάρθρωση των δανειακών της υποχρεώσεων με μεταφορά της υποχρέωσης από την «Συνεταιριστική τράπεζα Πελοποννήσου υπό εκκαθάριση (PQH)» στην «Optima Bank» με τους κάτωθι όρους:
  - Η διάρκεια του δανεισμού ορίστηκε σε 60 μήνες
  - Η αποπληρωμή του δανείου σε δανείου θα γίνει σε 60 μηνιαίες τοκοχρεωλυτικές δόσεις
  - Το επιτόκιο αναφοράς ορίστηκε σε Euribor 3M
  - Το περιθώριο σε 4,5% και θα προστίθεται στο εφαρμοζόμενο επιτόκιο αναφοράς
  - Ο συντελεστής επιβάρυνσης ορίστηκε σε 0,60% (Εισφ. του άρθρου 1, παρ. 3 του Ν. 128/75)

- Η εταιρεία σε προηγούμενες χρήσεις και συγκεκριμένα στις 18/11/2021 έλαβε κεφάλαιο κίνησης από την Attica Bank ποσού € 200.000,00 με εγγύηση σε ποσοστό 80% από το Ταμείο Εγγυοδοσίας ΕΑΤ-ΤΜΕΔΕ μέσω της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας.

  Σκοπός του δανείου είναι η ενίσχυση της ρευστότητας Εργοληπτών Δημόσιων Έργων, για την εκτέλεση συμβασιοποιημένων έργων και μελετών δημοσίου συμφέροντος.

  Οι όροι του δανείου είναι οι εξής:
  - Η διάρκεια του δανεισμού ορίστηκε σε 5 έτη
  - Δίδεται περίοδος χάριτος 6 μηνών
  - Η αποπληρωμή θα γίνει σε ισόποσες 20 τριμηνιαίες δόσεις
  - Το επιτόκιο αναφοράς ορίστηκε σε Euribor 3M Το περιθώριο σε 4,5% και θα προστίθεται στο εφαρμοζόμενο επιτόκιο αναφοράς
  - Το περιθώριο σε 4,5% και θα προστίθεται στο εφαρμοζόμενο επιτόκιο αναφοράς
  - Ο συντελεστής επιβάρυνσης ορίστηκε σε 0,60% (Εισφ. του άρθρου 1, παρ. 3 του Ν. 128/75)

3.8.2 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν χρηματοδοτικές μισθώσεις αυτοκινήτων και αναλύονται ως εξής:

	Υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος:	7.528,84
Σύνολο Μακροπρόθεσμου τμήματος:	17.284,09
Γενικό Σύνολο	**24.812,93**

3.8.3 Κρατικές επιχορηγήσεις - Επιστρεπτέα προκαταβολή

Το σύνολο των ανωτέρω υποχρεώσεων ποσό € 11.289,41, αφορούν κρατικές επιχορηγήσεις που έλαβε η επιχείρηση στη χρήση 2020, ως επιστρεπτέες προκαταβολές , λόγω πληττόμενης δραστηριότητας από την πανδημία του COVID – 19.

Συγκεκριμένα,

Η εταιρεία εντάχθηκε στη Δράση **«Επιστρεπτέα Προκαταβολή»** που συγχρηματοδοτείται από το Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Ανταγωνιστικότητα, Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία – ΕΠΑνΕΚ, με πόρους της Ελλάδας και του Ευρωπαϊκού Ταμείου Περιφερειακής Ανάπτυξης της Ευρωπαϊκής Ένωσης και με πόρους από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ), καθώς και από τον τακτικό προϋπολογισμό.

Η «Επιστρεπτέα Προκαταβολή», είναι η ενίσχυση η οποία χορηγείται σε επιχειρήσεις ανεξαρτήτως κλάδου, που επλήγησαν οικονομικά λόγω της εμφάνισης και διάδοσης της νόσου του κορωνοϊού COVID-19 και η οποία επιστρέφεται, εν όλο ή εν μέρει, υπό συγκεκριμένους όρους και προϋποθέσεις.

Αναλυτικά οι ημερομηνίες αίτησης και είσπραξης καθώς και τα ποσά της ενίσχυσης αναλύονται παρακάτω:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΔΡΑΣΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΙΤΗΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ
23/11/2020	Επιστρεπτέα προκαταβολή 4	124475	22.578,82	25/11/2020
Σύνολο			**22.578,82**	
Μείον του μέρους 50% εις όφελος των αποτελεσμάτων χρήσης			**-11.289,41**	
Επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής (50%)			**11.289,41**	

Το ανωτέρω ποσό θα επιστραφεί σε 96 δόσεις αρχής γενομένης από 01/07/2022 και διαχωρίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2023 σε:

Μακροπρόθεσμο μέρος επιστρεπτέας προκαταβολής	**7.879,01**
Βραχυπρόθεσμο μέρος επιστρεπτέας προκαταβολής	**1.411,20**

Το μη επιστρεπτέο ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής (50%) σε επιχειρήσεις που επλήγησαν οικονομικά λόγω κορωνοϊού COVID-19, ποσό 11.289,41 ωφέλησε τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης σύμφωνα με τις διατάξεις της Υπουργικής απόφασης ΓΔΟΥ 1048-1054/15.11.2021, δεν επιβαρύνονται με φόρο εισοδήματος και θα πρέπει να διατηρηθούν σε ιδιαίτερο αφορολόγητο αποθεματικό και θα φορολογηθούν εάν αποφασιστεί η διανομή τους.

3.9. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού

Οι ενδεχόμενες επιβαρύνεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό είναι:

1) . Οριστικοποίηση φορολογικών υποχρεώσεων

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2018 έως 2023 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Η εταιρεία έχει εκπληρώσει τις νόμιμες φορολογικές υποχρεώσεις της για αυτές τις χρήσεις και δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που ενδεχομένως να προκύψουν από την οριστικοποίηση του φορολογικών ελέγχων των ανωτέρω χρήσεων, βασιζόμενη στην εκτίμηση ότι οι εν λόγω ενδεχόμενοι πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις που πιθανόν να προκύψουν, δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

2) Εγγυήσεις, προσομοιώσεις και λοιπές υποθήκες

Οι υποθήκες και προσημειώσεις που έχουν εγγραφεί στα ακίνητα της εταιρείας για την ασφάλεια τραπεζικών δανείων αφορούν:

Υποθήκες			
Α/Α	**Τράπεζα**	**Ποσό Υποθήκης / Προσημείωσης**	**Υποθηκευμένα/ Προσημειωμένα ακίνητα**
1	Optima Bank	415.200,00	1 ακίνητο της εταιρείας στην Νέα Ερυθραία Αττικής συνολικού χώρου 249,55 τ.μ. (240,45 τμ οι κύριο χώροι και 9,1 τ.μ. οι βοηθητικοί) 2. Ως εξασφάλιση υφίσταται και Προσωπική εγγυήση από τον Μέτοχο
	Γενικό Σύνολο	**415.200,00**	

Στην εταιρεία έχουν χορηγηθεί οι παρακάτω εγγυητικές επιστολές που είναι σε ισχύ στις 31.12.2023:

Τράπεζα	**Είδος**	**Αξία €**
Πιστωτικό Ίδρυμα	Καλής Εκτέλεσης	549.746,00
ΤΜΕΔΕ	Καλής Εκτέλεσης	640.726,25
ΤΣΜΕΔΕ	Καλής Εκτέλεσης	185.551,66
Σύνολο		**1.376.023,91**

Επίσης υφίσταται προσωπική εγγύηση από το Μέτοχο ως εξής:

1) Η υπ' αριθμ. 0547/10.12.20 (€146.000) Σύμβαση Μακροπρόθεσμου δανείου.
2) Εγγύηση Χρηματοδοτικού προγράμματος υπέρ ΕΤΕ € 140.000,00.

3.10. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Πληροφορίες επί των κονδυλίων που περιλαμβάνονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

3.10.1 Εμπορικές Υποχρεώσεις

Οι εμπορικές Υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	2023	**2022**
Προμηθευτές Εσωτερικού	1.691.190,70	1.693.627,74
Επιταγές Πληρωτέες	124.811,38	363.898,34
	1.816.002,08	**2.057.526,08**

3.10.2 Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	2023	**2022**
Υποχρεώσεις στο προσωπικό	19.333,33	17.179,63

Λοιποί πιστωτές διάφοροι	9.690,04	5.660,92
Άλλες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες οντότητες	3.000,00	3.000,00
Προκαταβολές πελατών	113.840,72	147.020,90
	145.864,09	**172.861,45**

3.10.3 Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια

Το κονδύλι Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια ποσού € 1.489.902,31 αφορά στο σύνολο του ληφθέντα κεφάλαια κίνησης για την ενίσχυση της ρευστότητας της εταιρείας, προκειμένου να εκτελέσει τα συμβασιοποιημένα έργα που έχει αναλάβει.

3.10.4 Λοιποί φόροι και τέλη

Το κονδύλι «Λοιποί φόροι και τέλη» που εμφανίζεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύεται παρακάτω:

	2023	**2022**
ΦΠΑ	58.344,57	1.394,90
ΦΜΥ	3.462,27	4.670,53
Παρακρατούμενοι φόροι τρίτων	17.751,91	50.476,52
Λοιποί φόροι, τέλη και εισφορές	97.864,03	1,06
	177.422,78	**56.543,01**

3.10.5 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις τις εταιρείας προς ασφαλιστικούς οργανισμούς αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

	2023	**2022**
Υποχρεώσεις σε οργανισμούς κύριας ασφάλισης	33.764,11	24.036,48
Υποχρεώσεις σε οργανισμούς επικουρικής ασφάλισης	344,23	92,97
	34.108,34	**24.129,45**

3.11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

α) Ακολουθεί ανάλυση των σημαντικών εσόδων:

1) Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	2023	**2022**
Έσοδα από εκτέλεση έργων	4.507.152,66	3.846.060,53
	4.507.152,66	**3.846.060,53**

Παρακάτω παρουσιάζονται τα έσοδα από την εκτέλεση έργων αναλυτικά:

Α/Α	**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΝΑΛΗΦΘΕΝΤΟΣ ΕΡΓΟΥ**	**ΠΟΣΟ €**
1	ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΝΕΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΧΟΛΕΙΟΥ ΙΣΘΜΙΑΣ	51.707,81
2	ΣΧΟΛΙΚΟ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ ΑΡΧΑΙΑΣ ΚΟΡΙΝΘΟΥ (ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΧΟΛΕΙΟ)	668.493,04
3	ΟΔΟΠΟΙΪΑ Δ.Ε. ΣΟΛΥΓΕΙΑΣ	13.113,37
4	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΕΡΓΑ ΣΥΛΛΟΓΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΟΜΒΡΙΩΝ ΥΔΑΤΩΝ ΣΤΗΝ Δ.Κ. ΜΕΣΣΗΝΗΣ	258.217,41

5	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΩΝ ΧΡΩΜΑΤΙΣΜΩΝ ΚΤΗΡΙΩΝ Μ-621 ΚΑΙ Μ-633 ΣΤΟ ΠΒΚ	949,55
6	ΕΠΕΜΒΑΣΕΙΣ ΕΞΟΙΚΟΝΟΜΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΟΣΗΣ ΑΠΕ ΣΤΟ ΑΝΟΙΚΤΟ ΚΟΛΥΜΒΗΤΗΡΙΟ ΔΗΜΟΥ ΑΡΤΑΙΩΝ	190.413,63
7	ΝΕΟ ΙΣΟΓΕΙΟ ΚΤΙΡΙΟ ΠΟΛΥΔΥΝΑΜΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΙΑΤΡΕΙΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ	23.902,77
8	ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ ΑΘΙΚΙΩΝ	268.404,58
9	ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ ΑΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	173.034,12
10	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	164.290,06
11	ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΒΑΤΟΤΗΤΑΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΟΔΩΝ ΔΗΜΟΥ ΣΙΚΥΩΝΙΩΝ	508.982,47
12	ΑΡΔΕΥΤΙΚΟ ΕΡΓΟ ΜΕΛΙΣΣΙΟΥ	695.810,66
13	ΑΠΟΠΕΡΑΤΩΣΗ ΚΤΙΡΙΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΛΟΥ-ΒΟΧΑΣ	862.411,42
14	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΑ ΧΩΡΟΥ ΘΕΑΤΡΟΥ ΜΑΤΣΗ	7.375,26
15	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΠΕΖΟΔΡΟΜΟΥ ΒΕΑΚΗ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΣΗ ΤΩΝ ΟΜΒΡΙΩΝ ΥΔΑΤΩΝ ΜΕ ΤΟΝ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΓΩΓΟ	14.569,77
16	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΑΡΔΕΥΤΙΚΟΥ ΔΙΚΤΥΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΡΔΕΥΣΗ ΕΚΤΑΣΕΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΓΕΩΤΡΗΣΗ ΜΠΡΙΜΙΖΑ ΣΤΗΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΚΑΙΣΑΡΙΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΙΚΥΩΝΙΩΝ	444.450,74
17	ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΟΠΕΡΑΤΩΣΗΣ ΠΟΛΥΔΥΝΑΜΟΥ ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟΥ ΚΟΡΙΝΘΟΥ	58.744,22
18	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΑΥΛΕΙΟΥ ΧΩΡΟΥ ΓΥΜΝΑΣΙΟΥ ΚΑΙ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΙΣΘΜΙΑΣ	56.944,82
19	ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ ΠΡΑΝΩΝ,ΑΥΛΑΚΩΝ ΔΡΟΜΩΝ,ΧΑΝΔΑΚΩΝ ΚΑΙ ΦΡΑΓΜΑΤΩΝ ΣΤΗ Δ.Ε. ΑΓ.ΘΕΟΔΩΡΩΝ	23.760,00
20	ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΛΟΓΩ ΕΚΤΕΤΑΜΜΕΝΩΝ ΒΛΑΒΩΝ ΣΤΟ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑ ΕΠΙ ΤΗΣ ΟΔΟΥ ΑΡΑΧΩΒΗΣ 55 ΔΗΜΟΥ ΑΘΗΝΑΙΩΝ	13.618,00
21	ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΙΧΘΥΟΣΚΑΛΑΣ Ν.ΜΗΧΑΝΙΩΝΑΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	7.958,96
ΣΥΝΟΛΟ		**4.507.152,66**

2) Τα λοιπά συνήθη έσοδα αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	**2023**	**2022**
Επιχορηγήσεις λοιπών εξόδων	26,00	156,09
Έσοδα ενοικίων	9.000,00	9.000,00
	9.026,00	**9.156,09**

Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων κατ΄ είδος:

1) Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	**2023**	**2022**

Κόστος αποθεμάτων	990.361,12	402.192,49
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	76.147,56	62.493,65
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	2.670.799,45	2.855.609,07
Παροχές τρίτων	11.393,43	17.258,47
Φόροι - Τέλη	19.444,30	27.827,14
Διάφορα έξοδα	6.346,43	21.670,99
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων παγίων	12.862,94	16.034,98
	3.787.355,23	**3.403.086,79**

2) Το κόστος Διοίκησης αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	**2023**	**2022**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	166.646,02	175.828,27
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	69.236,50	54.141,51
Παροχές τρίτων	32.577,36	26.506,31
Φόροι - Τέλη	16.700,37	14.426,67
Διάφορα έξοδα	43.255,13	39.966,29
	328.415,38	**310.869,05**

3.12. Λοιπά έξοδα και ζημίες

Ο λογαριασμός Λοιπά έξοδα και ζημίες αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	**2023**	**2022**
Διάφορα πρόστιμα και προσαυξήσεις	19.297,11	10.453,22
	19.297,11	**10.999,95**

3.13. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Ο λογαριασμός Λοιπά έσοδα και κέρδη αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	**2023**	**2022**
Λοιπά έσοδα	6.643,71	8.230,15
	6.643,71	**8.230,15**

3.14. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Ο λογαριασμός Πιστωτικοί Τόκοι αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	**2023**	**2022**
Πιστωτικοί Τόκοι(Τόκοι καταθέσεων)	1,35	6,75
Τόκοι δικαστικών αποφάσεων	20.717,80	0,00
	20.719,15	**6,75**

3.15. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Ο λογαριασμός Χρεωστικοί Τόκοι αναλύεται ως εξής:

	2023	**2022**

Τόκοι και έξοδα δανείων	139.511,94	61.217,95
Προμηθείς εγγυητικών επιστολών	16.786,96	23.074,48
Λοιπά τραπεζικά έξοδα	12.716,83	8.376,92
Λοιποί τόκοι	1.066,16	0,00
	170.081,89	**92.669,35**

3.16. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκαν στη χρήση

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

3.17. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2023 ανήλθε σε απασχολούμενους:

Περιγραφή	31.12.2023	31.12.2022
Υπαλληλικό προσωπικό	10	10
Εργατικό προσωπικό	11	11
Λοιποί		
Μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού	**21**	**21**

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Μικτές αποδοχές	176.916,45	152.102,29
Εργοδοτικές εισφορές	63.960,23	57.901,41
Λοιπές παροχές	1.916,90	627,65
	242.793,58	**210.631,35**

3.18. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υπάρχουν.

3.19. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Δεν υπάρχουν.

3.20. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	31/12/2023		31/12/2022
Πωλήσεις			
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών προς Θυγατρικές , συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00		320,67
Λοιπά έσοδα (Ενοίκια)	0,00		0,00
	0,00		**320,67**
Αγορές			
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών προς Θυγατρικές , συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00		561.606,12
Λοιπά έξοδα (Ενοίκια)	0,00		0,00
	0,00		**561.606,12**
Υπόλοιπα απαιτήσεων τέλους χρήσης			
Απαιτήσεις από Θυγατρικές , συγγενείς και κοινοπραξίες	878.611,92		878.611,92
Λοιπές απαιτήσεις	20.695,00		16.695,00
	899.306,92		**895.306,92**
Υπόλοιπα υποχρεώσεων τέλους χρήσης			
Υποχρεώσεις από Θυγατρικές , συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00		0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00		0,00
	0,00		**0,00**

Χολαργός, 31 Μαΐου 2024

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής
Παπαδόπουλος Ευγένιος	Παπαδόπουλος Σάββας	Ιωάννης Μπεζάτης
Α.Δ.Τ. ΑΝ 142617	Α.Δ.Τ. Χ 084140	Αρ. Αδείας ΟΕΕ 49224 Α΄ Τάξης

ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία

Με διακριτικό τίτλο «GEOGENESIS A.E.»

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 004276701000

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 16 – ΧΟΛΑΡΓΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΗΣ 22ης ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2023 - 31/12/2023

σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) (ν.4308/2014)

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Σας θέτουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π.) και σας παραθέτουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 150 του Κ.Ν. 4548/2018 όπως αυτό αντικαταστάθηκε και ισχύει σήμερα σας υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευσή σας την παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023 (01.01.2023-31.12.2023) καθώς και τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις όπως αυτές έχουν συνταχθεί με βάση τα Ε.Λ.Π. του Ν. 4308/2014 καθώς και την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται πληροφορίες της " ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία ", χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν στη χρήση 2023 σχέση με την προηγούμενη χρήση 2022, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ιδίας χρήσης, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση.

Α) ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01.01.2023 ΕΩΣ 31.12.2023

Με την λήξη της 22ης εταιρικής Χρήσης η εταιρεία «ΓΕΩΓΕΝΕΣΙΣ Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία» παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Οικονομικές Καταστάσεις της τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες:
Η Εταιρεία στην παρούσα χρήση προσπάθησε να αντιμετωπίσει τους κινδύνους και το ασταθές οικονομικό περιβάλλον που διαμόρφωσε η οικονομική κρίση και στον κατασκευαστικό κλάδο, διατηρώντας τις θέσεις που είχε στην αγορά που δραστηριοποιείται, με αποτέλεσμα να σημειωθεί αύξηση του τζίρου της.

Οι **πωλήσεις** της Εταιρείας κατά την χρήση του 2023, ανήλθαν σε ποσό € 4.507.152,66 από ποσό € 3.846.060,53 το 2022, αυξημένες κατά 17,19%.

Το **μικτό αποτέλεσμα** διαμορφώθηκε σε κέρδος € 719.797,43 το 2023 από κέρδος € 442.973,74 το 2022, σημειώνοντας αύξηση της τάξεως του 62,49%. Συγκεκριμένα το περιθώριο μικτού κέρδους διαμορφώθηκε το 2023 στο 15,97% από 11,52% την αντίστοιχη περίοδο του 2022.

Τα αποτελέσματα **προ φόρων** διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 295.930,26 το 2023 από κέρδη € 45.828,38 το 2022, αυξημένα κατά ποσό € 250.101,88.

Λειτουργικά αποτελέσματα (EBITDA): Στην παρούσα χρήση το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) επί των επαναλαμβανόμενων αποτελεσμάτων διαμορφώθηκε σε κέρδος ποσού € 458.155,94 και είναι μεγαλύτερο από το λειτουργικό αποτέλεσμα (EBITDA) της προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε κέρδη ποσού € 154.525,96.

Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας: Κατά την 31/12/2023 τα Αναπόσβεστα Πάγια Στοιχεία του Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχονταν σε € 912.653,69 και αντιστοιχούσαν στο 12,32% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό: Ο λογαριασμός «Κυκλοφορούν Ενεργητικό» ανέρχεται σε € 6.311.633,30 έναντι ποσού € 5.797.620,09 την προηγούμενη χρήση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 85% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Απαιτήσεις: Ο λογαριασμός «Εμπορικές Απαιτήσεις» ανέρχεται σε € 2.568.699,31 έναντι ποσού € 684.869,44 την προηγούμενη χρήση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 35% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

Μακροχρόνιες τραπεζικές υποχρεώσεις της Εταιρείας: Οι μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις της εταιρείας κατά την 31/12/2023, ανέρχονταν σε ποσό 133.970,37 και αντιστοιχούν σε ποσοστό 84,19% των συνολικών Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας.

Χρηματοοικονομική Μόχλευση (ίδια προς ξένα κεφάλαια): Το ποσοστό ιδίων προς ξένων κεφαλαίων ανήλθε σε 89,50% στην κλειόμενη χρήση σε σχέση με αυτό την προηγούμενης χρήσης που ανήλθε σε 90,68%.

Χρηματοοικονομικά έξοδα: Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της χρήσης αυξήθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και ανήλθαν σε ποσό € 170.081,89 στην παρούσα χρήση και σε ποσό € 92.669,35 στην προηγούμενη χρήση.

Ίδια Κεφάλαια: Τα Ίδια Κεφάλαια ανέρχονταν σε € 3.511.134,25 αυξημένα κατά 230.705,03 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, λόγω του θετικού αποτελέσματος της χρήσης.

.

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η εξέλιξη των βασικών οικονομικών δεικτών της εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2023:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ	2023		2022	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.311.633,30	85,06%	5.797.620,09	84,05%
Σύνολο ενεργητικού	7.420.160,51		6.897.838,16	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακάστοιχεία	1.108.527,21	14,94%	1.100.218,07	15,95%
Σύνολο ενεργητικού	7.420.160,51		6.897.838,16	
Ίδια κεφάλαια	3.511.134,25	89,82%	3.280.429,22	90,68%
Σύνολο υποχρεώσεων	3.909.026,26		3.617.408,94	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	230.705,03	5,12%	26.099,03	0,68%
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	4.507.152,66		3.846.060,53	
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	230.705,03	6,57%	26.099,03	0,80%
Καθαρή θέση	3.511.134,25		3.280.429,22	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.311.633,30	168,32%	5.797.620,09	170,60%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.749.892,79		3.398.392,28	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του καθαρού κεφαλαίου κίνησης.

Κεφάλαιο κινήσεως	2.561.740,51	40,59%	2.399.227,81	41,38%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.311.633,30		5.797.620,09	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Β) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΑΠΟ 01.01.2023 ΕΩΣ 31.12.2023

Η εταιρεία στην κλεισμένη χρήση κατάφερε να διατηρήσει την θέση της στην αγορά τεχνικών έργων αντιμετωπίζοντας κατάλληλα τους κινδύνους και το ασταθές οικονομικό περιβάλλον που διαμόρφωσε η οικονομική κρίση και στον κατασκευαστικό κλάδο. Ολοκλήρωσε αποτελεσματικά Δημόσια έργα που είχε αναλάβει, ενώ παραμένουν υπό εκκρεμότητα ολοκλήρωσης σημαντικά έργα με χρόνο παράδοσης την επόμενη χρήση.

Διατήρησε την καλή οργάνωση της λειτουργίας του τεχνικού της δυναμικού, το υψηλού επιπέδου ανθρώπινο δυναμικό και η ικανοποιητική υλικοτεχνική υποδομή, παρόλη την οικονομική κρίση, που εγγυώνται ότι η εταιρία θα ανταποκριθεί σε ότι αφορά το τεχνικό μέρος της εκτέλεσης των έργων συμμετέχοντας και σε κοινοπραξίες που είναι απαραίτητη για την εκτέλεση δημοσίων έργων.

Γ) ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΜΕΧΡΙ ΣΗΜΕΡΑ

Παρότι το 2023 αποτέλεσε μια χρονιά με προοπτικές ανάκαμψης για την παγκόσμια οικονομία συνεπεία της καθολικής άρσης των περιοριστικών μέτρων για την νόσο του Covid-19, η εμφανισθείσα αυτή προοπτική ανάκαμψης αναχαιτίσθηκε από ένα περιβάλλον έντονης ρευστότητας και αβεβαιότητας που επικράτησε στο διεθνές γίγνεσθαι, συνεπεία των ποικίλων εδαφικών διεκδικήσεων, τόσο στην περιοχή της Ουκρανίας, όσο και στη Λωρίδα της Γάζας αλλά και των εξ αυτών συνεπαγόμενων εντόνων διαταραχών στην εφοδιαστική αλυσίδα, την υποβόσκουσα ενεργειακή κρίση, με την άνοδο των τιμών και των προϊόντων ενέργειας καθώς και εν γένει των καταναλωτικών αγαθών.
Το ως άνω κλίμα αβεβαιότητας επιβαρύνθηκε έτι περαιτέρω με την άνοδο και την διατήρηση σε υψηλά επίπεδα των επιτοκίων καθώς και με την πρωτοφανή για τα δεδομένα της σύγχρονης εποχής άνοδο του πληθωρισμού και την πίεση που η άνοδος αυτή ασκεί στο διαθέσιμο εισόδημα των τελικών καταναλωτών.
Αν και η Εταιρεία δεν δραστηριοποιείται κατά την παρούσα χρονική στιγμή στις εμπλεκόμενες στην πολεμική σύρραξη χώρες (Ουκρανία και Λωρίδα της Γάζας) και η έκθεσή της στο εξωτερικό είναι σχετικά περιορισμένη, οι αυξήσεις στις τιμές, κατ' αρχήν της ενέργειας, άλλων εμπορευμάτων και εν γένει πρώτων υλών, επιφέρουν άνοδο των τιμών καταναλωτή, που, σε πρώτο τουλάχιστον χρόνο, δεν δύνανται να

αντισταθμισθούν από την ενίσχυση των μισθών. Επίσης η πρωτόγνωρη για τα δεδομένα τις σύγχρονης εποχής αύξηση του πληθωρισμού καθιστά σχεδόν βέβαιο ότι, εντός του 2024 η ανάπτυξη δεν μπορεί να επιστρέψει στα προ-πανδημίας επίπεδα ή τουλάχιστον να διατηρηθεί σε αρκούντως ικανοποιητικά μεγέθη.

Με την υπ'αριθμόν 1360/2024 απόφαση του Τριμελούς Εφετείου Αθηνών απορρίφθηκε τελεσίδικα αγωγή κατά της Εταιρείας από την εταιρεία με την επωνυμία «ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «Τ.Η.Κ. Α.Κ.Τ.Ε.» με την οποία ζητά να της καταβάλλει το ποσό των 1.092.566,08 Ευρώ νομιμότοκα για την υποτιθέμενη συμμετοχή της στο έργο του ΚΑΖΙΝΟ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ που εκτέλεσε η «GEOGENESIS».

Την 1.4.2024 υπογράφηκε η υπ' αριθμ. 0002551/09-12-2022(1.000.000) σύμβαση ανοιχτού αλληλόχρεου με την Optima Bank και ως εξασφάλιση έχουν εκχωρηθεί

1) Τιμολόγια ΝΠΔΔ ποσού € 631.138,26
2) Προσωπικές εγγυήσεις Μετόχου.

Δ) ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ-ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ & ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2024.

Δ.1. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η εταιρεία στη παρούσα χρήση είχε κέρδη ποσού € 230.705,03 αυξάνοντας παράλληλα σημαντικά τον κύκλο εργασιών της. Παρά την οικονομική κατάσταση της χώρας και του κλάδου των κατασκευών που τα τελευταία χρόνια έχουν υποστεί μεγάλη ζημιά, εταιρεία κατάφερε να σημειώσει κέρδη.

Δ.2. Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στις κατασκευές σε ένα κλάδο που επηρεάζεται από την γενικότερη πορεία της οικονομίας. Οι τάσεις που διαμορφώνονται στην αγορά δεν είναι ευνοϊκές, αφενός λόγω της μείωσης των δημοσίων επενδύσεων στον τομέα των κατασκευών αφετέρου λόγω της ενεργειακής και οικονομικής κρίσης. Προβλέπεται όμως άμεση ένταξη μεγάλων έργων υποδομής στο πρόγραμμα ΕΣΠΑ. Η επιχείρηση έχει αναλάβει την κατασκευή δημόσιων έργων που αναμένεται να αυξήσουν τον κύκλο εργασιών της. Η εταιρεία με προσεκτικά βήματα αξιοποίησε ικανοποιητικά τη συγκυρία των προηγούμενων ετών και δημιούργησε τις προϋποθέσεις για μακρόχρονη και σταθερή ανάπτυξη αποκτώντας ιδιαίτερη εμπειρία στην εκτέλεση τεχνικών έργων.

Γενικότερα στην Ελληνική Οικονομία και ειδικότερα όσον αφορά τον τεχνικό κλάδο, οι τάσεις που διαμορφώνονται στην αγορά των δημοσίων έργων στη χρήση 2024 δεν είναι ιδιαίτερα ευνοϊκές, αν ληφθεί μάλιστα υπόψη ότι θα εξακολουθήσει η επιλογή μειωμένων επενδύσεων, σε δημόσια τεχνικά έργα.

Ωστόσο πιστεύουμε ότι η εταιρεία θα αξιοποιήσει ικανοποιητικά όλα τα συγκριτικά της πλεονεκτήματα και παρά την αρνητική οικονομική συγκυρία θα δημιουργήσει τις προϋποθέσεις για μια μακρόχρονη και σταθερή ανάπτυξη.

Δ.3. Στόχοι- βασικές αξίες – αρχές διοίκησης

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τη χάραξη της στρατηγικής και την πολιτική ανάπτυξής της Εταιρείας. Οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. προσδιορίζονται με σαφήνεια τόσο στο καταστατικό όσο και από άλλα εσωτερικά έγγραφα της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη του σκοπού της και λαμβάνει όλα τα μέτρα και αποφάσεις που απαιτούνται.
Βασικός στόχος της Διοίκησης είναι η ανάπτυξη της εταιρείας, η σταθεροποίηση της λειτουργίας της. Επίσης βασική αρχή διοίκησης είναι η προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

Δ.4. Ανάλυση κινδύνων

Η Εταιρεία εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς (κυρίως επιτόκιο), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου, κίνδυνο αθέτησης υποχρεώσεων καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που χαρακτηρίζει την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

i. Κίνδυνος αγοράς

Οι συναλλαγές της εταιρείας γίνονται σε ευρώ και συνεπώς δεν υπάρχει συναλλαγματικός κίνδυνος.

ii. Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία χρησιμοποιεί τραπεζικό δανεισμό για τη χρηματοδότηση των δραστηριοτήτων της. Την 31/12/2023 οι τραπεζικές υποχρεώσεις ανήλθαν σε € 1.710.465,87, δηλαδή σε ποσοστό 23,09% του παθητικού. Συνεπώς, δεν υπάρχει σημαντικός κίνδυνος επιτοκίων.

iii. Πιστωτικός κίνδυνος

Κατά το μεγαλύτερο μέρος τους οι πωλήσεις αφορούν δημόσια έργα που λόγω των ειδικών συνθηκών καθυστερούν την πληρωμή τους αλλά δε δημιουργούν σημαντικές επισφάλειες. Επίσης η εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών σε απαιτήσεις έναντι λοιπών πελατών της. Ως εκ τούτου, έχει ασήμαντες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

iv. Κίνδυνος ρευστότητας

Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι το μεγαλύτερο μέρος των στοιχείων του ενεργητικού μπορεί να ρευστοποιηθεί σε σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης των παραπάνω κινδύνων η Διοίκηση και τα εντεταλμένα στελέχη αυτής, διαμορφώνει τις διαδικασίες και τις πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση του προκείμενου κινδύνου. Επίσης, μεριμνά για την αποτελεσματική εφαρμογή των προβλεπόμενων για το σκοπό αυτό διαδικασιών και ρυθμίσεων και ιδίως:

- μεριμνά ώστε να υφίσταται επάρκεια των ιδίων κεφαλαίων σε σχέση με τα χρηματοδοτικά ανοίγματα της Εταιρείας.
- καταγράφει την πολιτική των προσεγγίσεων και των μεθόδων υπολογισμού της αξίας των ανοιγμάτων και της προσαρμογής της αξίας και των προβλέψεων αυτών.
- εφαρμόζει πρόγραμμα προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων (stress testing) και ειδικών αναλύσεων ευαισθησίας, βάσει των οποίων εκτιμάται και ποσοτικά η έκθεση της Εταιρείας στους κινδύνους αυτούς.

μελετά δυνατότητες χρήσης ή απόκτησης χρηματοοικονομικών μέσων ή εργαλείων αντιστάθμισης των κινδύνων

- Μεγάλο μέρος των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας έχουν καταγγελθεί στην παρούσα και σε προηγούμενη χρήση. Το σύνολο των ανωτέρω δανείων καλύπτονται από εμπράγματες εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων. Η διοίκηση εκτιμά ότι η εταιρεία θα απεγκλωβιστεί άμεσα από την ανωτέρω εμπλοκή και θα αναδιαρθρώσει, ρυθμίσει τα δάνεια της με τις πιστώτριες τράπεζες ώστε να μην τεθεί σε κίνδυνο η δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας.

Ε) ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

i. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν κατείχε την 31.12.2023 συνάλλαγμα.

ii. Ακίνητα-Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Στην κυριότητα της εταιρείας ανήκουν:

1. Κτίριο έκτασης 249,55 τετραγωνικά μέτρα στην Νέα Ερυθραία Αττική (240,45 τ.μ. οι κύριοι και 9,10 τ.μ. οι βοηθητικοί χώροι).

2. Αγρόκτημα έκτασης 4.352 τετραγωνικά μέτρα στην θέση Αλατάρες του Δήμου Αραχώβης του Νομού Βοιωτίας.

3. Αγρόκτημα έκτασης 12.362 τετραγωνικά μέτρα στην θέση Τρέπες – Σπαθάρη του Δήμου Κερατέας του Νομού Αττικής.

iii. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες –Υποθήκες

Οι υποθήκες και προσημειώσεις που έχουν εγγραφεί στα ακίνητα της εταιρείας για την ασφάλεια τραπεζικών δανείων αφορούν:

Υποθήκες			
Α/Α	**Τράπεζα**	**Ποσό Υποθήκης / Προσημείωσης**	**Υποθηκευμένα/ Προσημειωμένα ακίνητα**
1	Optima Bank	415.200,00	1 ακίνητο της εταιρείας στην Νέα Ερυθραία Αττικής συνολικού χώρου 249,55 τ.μ. (240,45 τμ οι κύριο χώροι και 9,1 τ.μ. οι βοηθητικοί)
	Γενικό Σύνολο	**415.000,00**	

Στην εταιρεία έχουν χορηγηθεί οι παρακάτω εγγυητικές επιστολές που είναι σε ισχύ στις 31.12.2023:

Τράπεζα	Είδος	Αξία €
Πιστωτικό Ίδρυμα	Καλής Εκτέλεσης	549.746,00
ΤΜΕΔΕ	Καλής Εκτέλεσης	640.726,25
ΤΣΜΕΔΕ	Καλής Εκτέλεσης	185.551,66
Σύνολο		**1.376.023,91**

iv. Εξάρτηση από προμηθευτές

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία συνεργάζεται με πλήθος προμηθευτών. Δεν υπάρχει σημαντική εξάρτιση και κατ' επέκταση κίνδυνος από μεμονωμένους προμηθευτές.

v. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Δεν προέκυψε καμιά μεταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο κατά την τρέχουσα χρήση.

vi. Χρηματοπιστωτικά μέσα

Δεν χρησιμοποιούνται χρηματοπιστωτικά μέσα.

vii. Ύπαρξη υποκαταστημάτων/ εγκαταστάσεων της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν.

viii. Ίδιες μετοχές

Η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

ix. Τομέας έρευνας και ανάπτυξης

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης δεν υπήρξε δραστηριότητα στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης.

x. Προτεινόμενη Διάθεση Κερδών

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας αποφασίστηκε η διανομή κερδών, προτείνεται από τα κέρδη της χρήσης € 230.705,03, ποσό € 11.535,25 να κρατηθεί για τον σχηματισμό τακτικού αποθεματικού ,ποσό € 60.000,00 ως μέρισμα (0,17/ανά μετοχή)και το υπόλοιπο ποσό € 159.169,78 να αχθεί σε αποτέλεσμα εις νέο.

xi. Περιβαλλοντική Ενημέρωση

Στην πολιτική της εταιρείας εντάσσεται και η πλήρης συμμόρφωση με όλες τις νομοθετικές απαιτήσεις που σχετίζονται με την προστασία του περιβάλλοντος.

xii. Εργασιακά ζητήματα

Στην εταιρεία απασχολήθηκαν κατά μέσο όρο 21 άτομα με σχέση εξαρτημένης εργασίας στη χρήση 2023 και συνολικά καταβλήθηκαν για μισθούς, ημερομίσθια, εργοδοτικές εισφορές και λοιπές επιβαρύνσεις που αφορούν στο προσωπικό κατά ποσό € 242.793,58. Η διοίκηση της εταιρείας μέσω της στρατηγικής της παρέχει ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζόμενους ανεξάρτητα από τα διαφορετικά χαρακτηριστικά τους, παρέχοντας ασφάλεια και συνθήκες υγιεινής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Η ελεγχόμενη Εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για την αποζημίωση εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία, σύμφωνα με την Οδηγία της ΕΛΤΕ, αναφορικά με την εφαρμογή της κατανομής του κόστους προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, μετά τη σχετική Απόφαση του IASB του Μαΐου 2021, περί αποδοχής της Διερμηνείας του ΔΛΠ 19 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Απόφαση Δ.Σ. ΕΛΤΕ 211/1/27.12.2021). Η εταιρεία υπολόγισε την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με βάση την ανωτέρω απόφαση της ΕΛΤΕ και προέκυψε ότι η εφαρμογή της αναλογικής επίπτωσης στις οικονομικές καταστάσεις δεν έχει σημαντική επίπτωση.

Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2023-31.12.2023, είναι με βάση τις διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων του Ν4308/2014.

Θεωρούμε ότι η Διοίκηση της εταιρείας πραγματοποίησε τους στόχους που είχαν τεθεί στο ξεκίνημα της χρήσης με σύνεση και αποφασιστικότητα και κατόπιν τούτου σας παρακαλούμε:

- Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023.
- Να απαλλάξετε το ΔΣ και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2023 σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.
- Να ορίσετε Ελεγκτές για την επόμενη χρήση 2024.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας

Χολαργός, 31 Μαΐου 2024

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Το μέλος του Δ.Σ.
Παπαδόπουλος Ευγένιος	Παπαδόπουλος Σάββας	Μιμιγιάννη Μαρία
Α.Δ.Τ. ΑΝ 142617	Α.Δ.Τ. Χ 084140	Α.Δ.Τ. ΑΒ 036281

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών συνεδριάσεων Δ.Σ.
Χολαργός, αυθημερόν
Ο Πρόεδρος του Διοικ. Συμβουλίου

Ευγένιος Παπαδόπουλος

GEOGENESIS A.E.
Ανώνυμη Τεχνική Τουριστική
Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία
Θεσσαλονίκης 6, 155 62 Χολαργός
Α.Φ.Μ. 099[illegible] Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών
Α.Μ.Α.Ε. [illegible]
ΤΕΛ: 210-6561800 FAX: 210 6561804