Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.06.27 10:10:19 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,27/06/2024
Αριθ. Πρωτ.:3313458

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **ΑΟΝ SOLUTIONS GREECE S.A.** και αριθμό ΓΕΜΗ **003455701000**.

Την **27/06/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4254306 οι εγκεκριμένες από την 13/06/2024 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 4254307 η από 13/06/2024 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 «**ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», Α.Φ.Μ. 997984892-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 8892501000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 155.

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΔΙΑΛΕΧΤΟΠΟΥΛΟΥ ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΟ του ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 23481.

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.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (Ποσά σε Ευρώ)

	Σημείωση	***31/12/2023***	***31/12/2022***
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Λοιπός εξοπλισμός	*1*	5.642	13.700
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα		1	1
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	*3*	28.494	34.742
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**34.137**	**48.443**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	*2*	822.641	1.009.168
Λοιπές απαιτήσεις	*3*	2.731	5.399
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	*4*	268.816	261.298
Προπληρωθέντα έξοδα		528	5.530
Φόρος Εισοδήματος	*5*	106.341	106.341
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	*6*	743.865	742.168
Σύνολο		*1.944.922*	*2.129.904*
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.944.922**	**2.129.904**
Σύνολο ενεργητικού		**1.979.059**	**2.178.347**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	*7*	90.300	90.300
Υπέρ το άρτιο		10.525	10.525
Σύνολο		*100.825*	*100.825*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		30.100	30.100
Αφορολόγητα αποθεματικά		7.535	16
Αποτελέσματα εις νέο		959.101	1.327.764
Σύνολο		*996.736*	*1.357.880*
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.097.561**	**1.458.705**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	*8*	137.806	148.739
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	*9*	29.909	2.959
Φόρος Εισοδήματος	*10*	44.994	119.534
Λοιποί φόροι και τέλη	*11*	191.529	193.187
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	*12*	56.679	53.457
Λοιπές υποχρεώσεις	*13*	265.113	39.244
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		155.468	162.522
Σύνολο		*743.692*	*570.903*
Σύνολο υποχρεώσεων		**743.692**	**570.903**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεις και υποχρεώσεις		**1.979.059**	**2.178.347**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Ποσά σε Ευρώ)

	Σημείωση	**1.1.2023 έως 31.12.2023**	**1.1.2022 έως 31.12.2022**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	*15*	2.190.840	2.343.807
Κόστος πωλήσεων	*16*	(1.501.654)	(1.451.953)
Μικτό αποτέλεσμα		**689.186**	**891.854**
Έξοδα διοίκησης	*16*	(147.280)	(174.225)
Έξοδα διάθεσης	*16*	(48.299)	(28.582)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(6.398)	(2.145)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		10.565	61.866
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**497.774**	**748.768**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		-	1
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(1.618)	(2.284)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**496.156**	**746.485**
Φόρος εισοδήματος		(107.301)	(166.057)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**388.855**	**580.428**

2. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

Α. Γενικά στοιχεία για την εταιρεία

1) Η εταιρεία με την επωνυμία ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ είναι εγκατεστημένη στην διεύθυνση Λ. Μεσογείων 2, 11527 Αθήνα.
2) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων, σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 και οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της έχουν καταρτισθεί βάσει των προβλέψεων του νόμου 4308/2014 που αναφέρονται στη συγκεκριμένη κατηγορία οντοτήτων.

Β. Λογιστικές πολιτικές που εφαρμόζει η εταιρεία

1. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές πολιτικές:
    - Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.
    - Δεν έχουν γίνει παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των διατάξεων του Νόμου 4308/2014.
    - Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια (βελτιώσεις σε ακίνητα, λοιπός εξοπλισμός), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι συντελεστές απόσβεσης προσδιορίζονται με τους συντελεστές του φορολογικού νόμου οι οποίοι γενικά αντικατοπτρίζουν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή των παγίων και διαμορφώνονται ως εξής:

α/α	Περιγραφή	Συντελεστής απόσβεσης
(1)	Βελτιώσεις σε μισθωμένα ακίνητα	Ανάλογα με το χρόνο μίσθωσης
(2)	Λοιπός εξοπλισμός	10% - 20%

3. Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους (συντελεστής απόσβεσης 20%).
4. Οι επενδύσεις σε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που εντάσσονται στα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης. Κατά την διάθεση των

χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

5. Οι εμπορικές και οι λοιπές απαιτήσεις, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης. Ειδικότερα οι έντοκες απαιτήσεις και τα δάνεια επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης. Το αποσβέσιμο κόστος κτήσης προσδιορίζεται με την σταθερή μέθοδο.

6. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Σε περίπτωση που διαφορές υπέρ και υπό το άρτιο και αρχικά κόστη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων είναι σημαντικά, οι 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).

7. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

8. Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Σε περίπτωση που τα ποσά είναι σημαντικά, οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους.

9. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο (Projected Unit Credit Method).

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

11. 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. Αναβαλλόμενος φόρος δεν αναγνωρίζεται.

12. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. 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.

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

14. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης, (γ) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημέρας στην οποία η εύλογη αξία προσδιορίστηκε και οι διαφορές που προκύπτουν αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο που αντιμετωπίζονται οι μεταβολές της εύλογης αξίας. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν. Η συναλλαγματική διαφορά που προκύπτει από νομισματικό στοιχείο το οποίο αποτελεί μέρος της καθαρής επένδυσης σε αλλοδαπή δραστηριότητα, αναγνωρίζεται κατευθείαν ως στοιχείο (διαφορά) στην καθαρή θέση. Το στοιχείο αυτό της καθαρής θέσης μεταφέρεται στα αποτελέσματα κατά τη διάθεση της αλλοδαπής δραστηριότητας.

Γ. Αλλαγές λογιστικών πολιτικών, αλλαγές λογιστικών εκτιμήσεων και διορθώσεις λαθών

Σε περίπτωση αλλαγών λογιστικών πολιτικών, αλλαγών λογιστικών εκτιμήσεων ή διόρθωσης λαθών, γίνεται αναφορά στο γεγονός, στους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση, και γνωστοποιούνται επαρκώς οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η αλλαγή λογιστικής πολιτικής και η διόρθωση λάθους, γίνονται με αναδρομική προσαρμογή των κονδυλίων που επηρεάζονται. Η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης επηρεάζει τα κονδύλια της χρήσεως εντός της οποίας γίνεται και των μελλοντικών χρήσεων.

Δ. Παρέκκλιση από την εφαρμογή διάταξης νόμου για εκπλήρωση της υποχρέωσης εύλογης παρουσίασης

Η παρέκκλιση μπορεί να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις, για την εκπλήρωση της υποχρέωσης της εύλογης παρουσίασης. Στην περίπτωση αυτή αναφέρονται οι επιπτώσεις της παρέκκλισης στα περιουσιακά στοιχεία, στις υποχρεώσεις, στην καθαρή θέση και στα αποτελέσματα.

Ε. Αναλύσεις κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων

1. Ενσώματα πάγια

	Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος κτήσης			
1 Ιανουαρίου 2022	36.243	149.801	186.044
Προσθήκες	-	8.035	8.035
Μειώσεις	(10.174)	(41.691)	(51.865)
31 Δεκεμβρίου 2022	**26.069**	**116.145**	**142.214**
1 Ιανουαρίου 2023	26.069	116.145	142.214
Προσθήκες	-	4.756	4.756
Μειώσεις	-	(20.773)	(20.773)
31 Δεκεμβρίου 2023	**26.069**	**100.128**	**126.197**
Αποσβέσεις και απομειώσεις			
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1 Ιανουαρίου 2022	(36.243)	(134.457)	(170.700)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(9.676)	(9.676)
Μειώσεις αποσβεσθέντων	10.174	41.688	51.862
31 Δεκεμβρίου 2022	**(26.069)**	**(102.445)**	**(128.514)**
1 Ιανουαρίου 2023	(26.069)	(102.445)	(128.514)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(7.488)	(7.488)
Μειώσεις αποσβεσθέντων		15.447	15.447
31 Δεκεμβρίου 2023	**(26.069)**	**(94.486)**	**(120.555)**
Αναπόσβεστη αξία			
31 Δεκεμβρίου 2022	**-**	**13.700**	**13.700**
31 Δεκεμβρίου 2023	**-**	**5.642**	**5.642**

2. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Εμπορικές απαιτήσεις	828.545	1.015.072
Μείον: απομείωση	(5.904)	(5.904)
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	**822.641**	**1.009.168**

3. Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής :

	31/12/2023	31/12/2022
Άλλες απαιτήσεις από μη συνδεδεμένες οντότητες	1.361	1.361
Εγγυήσεις	25.173	26.121
Δάνεια	1.960	7.260
Λοιπές προκαταβολές σε πιστωτές - μη συνδεδεμένες οντότητες	2.731	5.399
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	**31.225**	**40.141**
Μακροπρόθεσμο μέρος	28.494	34.742
Βραχυπρόθεσμο μέρος	2.731	5.399
Σύνολο	**31.225**	**40.141**

4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	275.841	275.841
Απομείωση	(7.025)	(14.543)
Σύνολο	**268.816**	**261.298**

5. Φόρος Εισοδήματος (Ενεργητικού)

Αφορά απαίτηση φόρου εισοδήματος αλλοδαπής συνολικού ποσού 106.341 ευρώ και συγκεκριμένα για το φορολογικό έτος 2017 ποσό 36.548,31 ευρώ και για το φορολογικό έτος 2016 ποσό 69.792,22 ευρώ.
Η εταιρεία για το φορολογικό έτος 2016 κατέθεσε εμπρόθεσμα ενδικοφανή προσφυγή κατά την οποία ζητά να εκπέσει μέρος του φόρου αλλοδαπής από το υποκατάστημα της Τουρκίας που ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 69.792,22. Η Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών με την υπ' αριθ. 1684/12.03.2018 έγγραφη απόφασή της απέρριψε ρητά την ενδικοφανή προσφυγή. Η προσφυγή της εταιρείας συζητήθηκε ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Εφετείου Αθηνών, εκδόθηκε η απόφαση 5042/2021 με την οποία προσκομίστηκαν στο δικαστήριο τα έγγραφα τα οποία όριζε, και συζητήθηκε εκ νέου κατά την δικάσιμο της 12.12.2023 και αναμένεται η έκδοση της σχετικής απόφασης.
Η διοίκηση εκτιμά ότι θα εισπράξει το σύνολο της απαίτησης.

6. Ταμειακά Διαθέσιμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Διαθέσιμα στο ταμείο	117	11
Διαθέσιμα σε τράπεζες	743.748	742.157
Σύνολο	**743.865**	**742.168**

7. Καθαρή θέση

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 90.300 ευρώ και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.
Το κεφάλαιο διαιρείται σε 90.300 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ η κάθε μία. Εντός της περιόδου δεν εκδόθηκαν νέες μετοχές.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των Ανωνύμων Εταιρειών, Ν.4548/2018 επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

- Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο.
- Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του Τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού Αποτελέσματα εις Νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.
- Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
- Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.
- Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.
- Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα

κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

8. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Οι προβλέψεις για τις παροχές σε εργαζομένους έχουν ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	148.739	175.302
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού χρήσεως	-	7.758
Χρησιμοποίηση πρόβλεψης -Προσαρμογές	10.933	34.321
Υπόλοιπο τέλους χρήσης	**137.806**	**148.739**

9. Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Προμηθευτές	29.909	2.959

10. Φόρος Εισοδήματος (Παθητικού)

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	(124.253)	(38.931)
Παρακρατηθείς φόρος εισοδήματος	-	(8.592)
Φόρος εισοδήματος	168.247	166.057
Λοιποί φόροι (τέλος επιτηδεύματος)	1.000	1.000
Σύνολο	**44.994**	**119.534**

11. Λοιποί φόροι-τέλη

Οι λοιποί φόροι-τέλη αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.)	161.826	155.678
Παρακρατούμενος φόρος από μισθωτή εργασία.	23.688	23.510
Παρακρατούμενος φόρος από επιχειρηματική δραστηριότητα	5.820	13.838
Λοιποί φόροι, τέλη και εισφορές	195	161
Σύνολο	**191.529**	**193.187**

12. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οι υποχρεώσεις σε οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς κύριας ασφάλισης	37.261	32.721
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς επικουρικής ασφάλισης (MAP FUND)	19.418	20.736
Σύνολο	**56.679**	**53.457**

13. Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2023	31/12/2022
Προκαταβολές πελατών	8.538	681
Μερίσματα πληρωτέα	249.375	-
Άλλες υποχρεώσεις προς μη συνδεδεμένες οντότητες	7.200	38.563
Σύνολο	**265.113**	**39.244**

14. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από τη χρήση 2018 έως τη χρήση 2023 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα διενεργηθεί ο φορολογικός έλεγχος, η έκβαση του οποίου δεν μπορεί να προβλεφθεί και ως εκ τούτου δεν έχει αναγνωρισθεί πρόβλεψη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

15. Πωλήσεις

	1.1.2023 έως 31.12.2023	1.1.2022 έως 31.12.2022
Πωλήσεις υπηρεσιών	2.190.840	2.343.807

Το σύνολο των πωλήσεων αφορά πωλήσεις στο εσωτερικό ποσού 2.013.389 ευρώ και πωλήσεις στο εξωτερικό ποσού 177.451 ευρώ. Το 2022 ήταν, πωλήσεις στο εσωτερικό ποσού 2.191.836 ευρώ και πωλήσεις στο εξωτερικό ποσού 151.971 ευρώ.

16. Μερισμός εξόδων

	1.1.2023 έως 31.12.2023	1.1.2022 έως 31.12.2022
Παροχές στους εργαζόμενους	1.124.486	1.093.239
Αποσβέσεις ενσώματων & αύλων παγίων	7.488	10.354
Αμοιβές τρίτων	203.460	209.630
Λοιπές αμοιβές τρίτων	191.850	163.795
Τηλεπικοινωνίες	12.260	14.888
Ενοίκια	58.200	54.000
Ασφάλιστρα	5.391	20.629
Επισκευές και συντηρήσεις	453	359
Μισθώματα	-	10.522
Διάφοροι φόροι	3.358	6.997
Έξοδα μεταφορών	1.468	1.199
Έξοδα ταξιδιών	14.309	5.626
Έξοδα διαφήμισης	28.421	17.356
Συνδρομές	7.477	6.777
Αναλώσιμα	14.723	12.564
Διάφορα λειτουργικά έξοδα	23.889	26.825
Συνολικό κόστος πωλήσεων, εξόδων διοίκησης και διάθεσης	**1.697.233**	**1.654.760**
Κατανομή στις λειτουργίες		
Κόστος πωλήσεων	1.501.654	1.451.953
Έξοδα διοίκησης	147.280	174.225
Έξοδα διάθεσης	48.299	28.582
	1.697.233	**1.654.760**

Οι παροχές σε εργαζόμενους αναλύονται ως εξής:

	1.1.2023 έως 31.12.2023	1.1.2022 έως 31.12.2022
Μισθοί και ημερομίσθια	818.674	810.389
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	251.968	211.092
Παρεπόμενες παροχές	64.777	64.000
Πρόβλεψη Αποζημίωσης Προσωπικού	(10.933)	7.758
	1.124.486	**1.093.239**

Ο μέσος όρος των εργαζομένων τη χρήση 2023 ανήλθε σε 18 άτομα (2022: 17 άτομα).

Οι δεσμεύσεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία αφορούν τις προβλέψεις για αποζημίωση μετά την έξοδο από την υπηρεσία βάσει του νόμου 2112/20. Πέραν αυτής της νομικής δέσμευσης δεν υπάρχουν άλλες.

17. Παροχές στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης έχουν συναφθεί συμβάσεις ανεξάρτητων υπηρεσιών και έχουν δοθεί για τη χρήση 2023 αμοιβές σε Διευθυντικά στελέχη συνολικού ποσού 187.000 ευρώ. Οι υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη κατά την 31/12/2023 ήταν ποσού 0,00 ευρώ. Τα αντίστοιχα ποσά για τη χρήση 2022 ήταν 187.000 ευρώ και 0,00 ευρώ.

18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές εντός του 2023 και οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις με τις εταιρίες του ομίλου και με φυσικά πρόσωπα (συνδεδεμένα μέρη) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 έχουν ως εξής:

	Έσοδα από υπηρεσίες	**Απαιτήσεις με 31/12/2023**
AON SOLUTIONS UK LIMITED	29.388	-
AON FRANCE	969	969
AON AUSTRIA GmbH	506	506
AON CONSULTING ROMANIA SRL	1.500	-
AON SWITZERLAND LIMITED	720	720
AON CONSULTING INC	9.462	4.018
AON SOLUTIONS CYPRUS LTD	50	-
AON BELGIUM bvba/sprl	1.400	1.400

	Έξοδα από υπηρεσίες	**Υποχρεώσεις με 31/12/2023**
Κύριοι Μέτοχοι & Αμοιβές μελών Δ.Σ	187.000	249.375

Συναλλαγές 2022:

	Έσοδα από υπηρεσίες	Απαιτήσεις με 31/12/2022
AON SOLUTIONS UK LIMITED	12.483	12.483
AON SOLUTIONS GERMANY GMBH	4.931	4.931
AON FRANCE	1.600	1.600
AON AUSTRIA GmbH	480	480
AON CONSULTING ROMANIA SRL	1.400	-
AON SWITZERLAND LIMITED	8.052	3.500
AON CONSULTING INC	5.475	4.794
AON ADVISORY AND SOLUTIONS SRL	2.230	2.230

	Έξοδα από υπηρεσίες	Υποχρεώσεις με 31/12/2022
Κύριοι Μέτοχοι & Αμοιβές μελών Δ.Σ	187.000	0,00

19. Λοιπές πληροφορίες

Τα μερίσματα που δόθηκαν στην τρέχουσα περίοδο ανήλθαν σε 750.000 ευρώ. Στην προηγούμενη περίοδο τα μερίσματα ανήλθαν σε 190.000 ευρώ. Το διοικητικό συμβούλιο θα προτείνει στη Γενική Συνέλευση διανομή μερίσματος ποσού 450.000,00 ευρώ.

Αθήνα, 24/05/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**	**Ο επί του Λογιστηρίου**
ΚΕΝΤΟΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΦΜ 074250114	ΤΕΦΑΡΙΚΗΣ ΣΕΡΓΙΟΣ ΑΦΜ 038234786	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΑΓΚΑΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 810 Α' ΤΑΞΗΣ «ΑΜΕΣΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ Α.Ε.» ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 436 Α' ΤΑΞΗΣ ΑΦΜ: 999215515

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
ΤΗΣ ΚΑΘΟΛΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ «ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»
ΤΗΣ 13/06/2024

Στην Αθήνα σήμερα την 13η Ιουνίου 2024 και ώρα 2.00 μ.μ. στα γραφεία επί της Λ. Μεσογείων 2, της Εταιρείας «ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» με αριθμό ΓΕΜΗ 3455701000, συνήλθαν μετά την από 14/06/2023 πρόσκληση του Δ.Σ. της εταιρείας, όλοι οι μέτοχοι αυτής, που εκπροσωπούν το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, σε ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση, με τα εξής θέματα ημερησίας διάταξης:

1. *Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2023 (01/01/2023–31/12/2023) μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Δ.Σ. και των Ελεγκτών.*
2. *Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης 2023.*
3. *Διανομή κερδών της χρήσης 2023*
4. *Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τη διαχειριστική περίοδο 2024 (01/01/2024–31/12/2024)*
5. *Έγκριση αποδοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.*
6. *Διάφορες ανακοινώσεις – Λοιπά θέματα.*

Για τη σύγκληση της παρούσας Γενικής Συνέλευσης δεν τηρήθηκαν οι προβλεπόμενες από το νόμο διατυπώσεις δημοσιότητας, πλην όμως νομίμως συνέρχεται η Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 130 του ν. 4548/2018, εφόσον μετέχουν αυτής όλοι οι μέτοχοι, εκπροσωπούντες το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και όλοι συμφωνούν στην πραγματοποίησή της και τη λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. Γ. Κεντούρης, προεδρεύων προσωρινώς της συνέλευσης προσέλαβε ως προσωρινό Γραμματέα τον παριστάμενο μέτοχο κ. Τεφαρίκη Σέργιο.

Σαράντα οκτώ ώρες προ της συνεδρίασης της Συνέλευσης, καταρτίστηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Δ.Σ. σε εμφανές μέρος των Γραφείων της Εταιρείας ο πίνακας των μετόχων, οι οποίοι κατέθεσαν τις μετοχές τους εμπροθέσμως για να συμμετάσχουν στη Γενική Συνέλευση, με ένδειξη του αριθμού των μετοχών και των ψήφων που έχει ο κάθε μέτοχος και ο οποίος έχει ως ακολούθως:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΟΙ ΟΠΟΙΟΙ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΝΑ ΜΕΤΑΣΧΟΥΝ ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 13/06/2024

Μέτοχος	**Διεύθυνση**	**Μετοχές και ψήφοι**	**Ποσοστό μετοχών**
1) Bacon & Woodrow Partnerships Limited	The Aon Centre, 122 Leadenhall, London, EC3V 4AN	31.605	35,00%
2) Γεώργιος Κεντούρης	Θ. Σοφούλη 17, Ψυχικό	29.347	32,50%
3) Σέργιος Τεφαρίκης	Ρ. Φεραίου 21, Άλιμος	29.348	32,50%
	ΣΥΝΟΛΟ	**90.300**	**100,00%**

Κατά τη Συνέλευση αυτή παρέστησαν οι μέτοχοι ως ακολούθως:

Μέτοχος	**Αντιπρόσωπος**	**Μετοχές και ψήφοι**
1) Bacon & Woodrow Partnerships Limited	Paul Bonser	31.605
2) Γεώργιος Κεντούρης	Αυτοπροσώπως	29.347
3) Σέργιος Τεφαρίκης	Αυτοπροσώπως	29.348
	ΣΥΝΟΛΟ	**90.300**

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διάβασε τον πίνακα των κ.κ. μετόχων οι οποίοι κατέθεσαν νομίμως και εμπροθέσμως τις μετοχές τους και έχουν το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Συνέλευση.

Η Γενική Συνέλευση επικύρωσε τον πίνακα αυτόν και μετά από νόμιμη ψηφοφορία εξέλεξε παμψηφεί ως οριστικό πρόεδρο αυτής τον κ. Γ. Κεντούρη και οριστικό γραμματέα τον κ. Τεφαρίκη Σέργιο.

Μετά την διαπίστωση ότι υπάρχει απαρτία της Γενικής Συνέλευσης και δεδομένου ότι παρίστανται μέτοχοι εκπροσωπούντες το 100% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης πρότεινε την έναρξή της.

ΘΕΜΑ 1ο: Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2023 (01/01/2023 – 31/12/2023) μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. υπέβαλε προς έγκριση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/01/2023-31/12/2023, οι οποίες δημοσιεύθηκαν νομίμως στον ιστότοπο της εταιρείας την 24/05/2024.

Οι οικονομικές καταστάσεις, που ελέγχθηκαν από τη Ορκωτό Ελεγκτή Λογίστρια Χρυσοβαλάντω Διαλεχτοπούλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 23481), επισυνάπτονται στο τέλος του παρόντος.

Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών χωρίς τροποποίηση.

ΘΕΜΑ 2ο: Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης 2023.

Μετά την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση με ειδική ψηφοφορία που έγινε με ονομαστική κλήση κάθε παριστάμενου μετόχου απήλλαξε παμψηφεί τα μέλη του Δ.Σ. και τους ελεγκτές της εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την υπόλογη εταιρική χρήση 2023.

ΘΕΜΑ 3Ο : Διανομή κερδών της χρήσης 2023.

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στη Γενική Συνέλευση όπως τα καθαρά αποτελέσματα της περιόδου (παρατίθενται και της προηγούμενης περιόδου για λόγους συγκρισιμότητας), διανεμηθούν ως εξής:

	2023	**2022**
Αποτελέσματα εις νέο	959.101	1.327.764
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
3. Μερίσματα πληρωτέα	450.000	750.000
8. Υπόλοιπο κερδών σε νέο	509.101	577.764
	959.101	**1.327.764**

Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα την παραπάνω πρόταση.

ΘΕΜΑ 4ο: Εκλογή Ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο της χρήσης 2024.

Η Γενική Συνέλευση, αποφασίζει ομόφωνα την εκλογή της εταιρείας ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με ΑΡ. Μ. ΣΟΕΛ 155 για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2024.

ΘΕΜΑ 5ο: Έγκριση της σύμβασης παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση, ομόφωνα εγκρίνει τις αμοιβές ύψους €187.000 που δόθηκαν σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στην περίοδο 01/01/2023 – 31/12/2023.

Η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση, ομόφωνα αποφασίζει την έγκριση της σύμβασης παροχής προς την Εταιρεία ανεξαρτήτων υπηρεσιών από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κ.κ. Σέργιο Τεφαρίκη και Γεώργιο Κεντούρη για την περίοδο από 1/1/2023 μέχρι και 31/12/2023. Ειδικότερα, η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει την παροχή ανεξαρτήτων υπηρεσιών αναλογιστή από τον Γεώργιο Κεντούρη και την παροχή ανεξαρτήτων υπηρεσιών σε θέματα πληροφορικής, προγραμματισμού Η/Υ και ανάπτυξης λογισμικού από τον κ. Σέργιο Τεφαρίκη. Για τις παρεχόμενες αυτές υπηρεσίες η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει την καταβολή μηνιαίας αμοιβής στους ανωτέρω, ανερχόμενης για κάθε έναν χωριστά μέχρι του ποσού των ευρώ δεκαοκτώ χιλιάδων τριακοσίων τριάντα πέντε (€18.335) μηνιαίως.

ΘΕΜΑ 6ο: Διάφορες ανακοινώσεις – Λοιπά θέματα.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης και υπογράφεται το παρόν πρακτικό.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Γ. ΚΕΝΤΟΥΡΗΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
Σ. ΤΕΦΑΡΙΚΗΣ

ΟΙ ΛΟΙΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

BACON & WOODROW
PARTNERSHIPS LIMITED
(Δια του αντιπροσώπου της
Paul Bonser)

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/12/2023

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2023 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας και χρηματοοικονομικοί δείκτες

Τα καθαρά κέρδη προ φόρων ανήλθαν σε 496.156 ευρώ έναντι 746.485 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, ήτοι αρνητική μεταβολή 33,53 %.

Αρνητική μεταβολή της τάξεως των 6,53 % ποσοστιαίων μονάδων περίπου, παρατηρείται στον ετήσιο κύκλο εργασιών που ανέρχεται στο ποσό των 2.190.840 έναντι 2.343.807 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2023 και 2022 έχουν ως εξής:

	31/12/2023		**31/12/2022**	
Σύνολο κυκλοφορούντων / Σύνολο ενεργητικού	1.944.922 / 1.979.059	98,28%	2.129.904 / 2.178.347	97,78%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων / Σύνολο ενεργητικού	34.137 / 1.979.059	1,72%	48.443 / 2.178.347	2,22%
Σύνολο καθαρής θέσης / Σύνολο υποχρεώσεων	1.097.561 / 743.692	147,58%	1.458.705 / 570.903	255,51%
Σύνολο υποχρεώσεων / Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	743.692 / 1.979.059	37,58%	570.903 / 2.178.347	26,21%
Σύνολο καθαρής θέσης / Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	1.097.561 / 1.979.059	55,46%	1.458.705 / 2.178.347	66,96%
Σύνολο καθαρής θέσης / Σύνολο μη κυκλοφορούντων	1.097.561 / 34.137	3.215,17%	1.458.705 / 48.443	3.011,18%
Σύνολο κυκλοφορούντων / Σύνολο υποχρεώσεων	1.944.922 / 743.692	261,52%	2.129.904 / 570.903	373,08%
Κεφάλαιο κινήσεως / Σύνολο ενεργητικού	1.201.231 / 1.979.059	60,70%	1.559.001 / 2.178.347	71,57%

	31/12/2023		31/12/2022	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	496.156	22,65%	746.485	31,85%
Σύνολο εσόδων	2.190.840		2.343.807	
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	496.156	45,21%	746.485	51,17%
Σύνολο καθαρής θέσης	1.097.561		1.458.705	
Μικτά αποτελέσματα	689.186	31,46%	891.854	38,05%
Πωλήσεις υπηρεσιών	2.190.840		2.343.807	

Παρατηρούμε ότι ο κύκλος εργασιών και τα καθαρά κέρδη προ φόρων έχουν μειωθεί. Παρατηρούμε επίσης αύξηση του κόστους πωληθέντων σε 1.501.654 ευρώ έναντι 1.451.953 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, μείωση των εξόδων διοικητικής λειτουργίας σε 147.280 ευρώ έναντι 174.225 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, αύξηση των εξόδων λειτουργίας διαθέσεως σε 48.299 ευρώ έναντι 28.582 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, μείωση των λοιπών εσόδων και κερδών σε 10.565 ευρώ έναντι 61.866 ευρώ της προηγούμενης χρήσης, καθώς και αύξηση των λοιπών εξόδων και ζημιών σε 6.398 ευρώ έναντι 2.145 ευρώ.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2023 κρίνεται ικανοποιητική.

Το σύνολο της καθαρής θέσης κατά την 31/12/2023 ανέρχεται στο ποσό των 1.097.561 ευρώ έναντι 1.458.705 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Λαμβάνοντας υπόψη μας τις δυσχερείς οικονομικές συνθήκες κυρίως στην ελληνική αγορά αλλά και την κρίση στην ευρύτερη περιοχή, προκειμένου να διατηρηθεί η κερδοφορία τα επόμενα έτη, οι βασικοί άξονες στρατηγικής είναι οι εξής:

- Διατήρηση χαρτοφυλακίου αναλογιστικών υπηρεσιών στην Ελλάδα
- Αύξηση χαρτοφυλακίου υπηρεσιών διαχείρισης ΤΕΑ

4. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα.

5. Λογιστικές Αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 01.01-31.12.2023, καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης.

6. Διανομή κερδών

Τα καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους ανήλθαν στο ποσό των 388.855 ευρώ. Το ποσό αυτό των 388.855 ευρώ μεταφέρεται στην καθαρή θέση του Ισολογισμού της εταιρείας. Η εταιρεία θα διανείμει μερίσματα ποσού 450.000 ευρώ από το υπόλοιπο κερδών εις νέον.

7. Περιβαλλοντολογικά και εργασιακά θέματα

Από τη δραστηριότητα της εταιρείας δεν υπάρχουν απόβλητα, καυσαέρια και λοιπά που να επηρεάζουν ή να αλλοιώνουν το περιβάλλον.

Οι όροι απασχόλησης του προσωπικού όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις και λοιπά καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

8. Δραστηριότητες στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

9. Δικαστικές διενέξεις

Η εταιρεία μας για το φορολογικό έτος 2016 κατέθεσε εμπρόθεσμα ενδικοφανή προσφυγή κατά την οποία ζητά να εκπέσει μέρος του φόρου αλλοδαπής από το υποκατάστημα της Τουρκίας που ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 69.792,22. Η Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών με την υπ' αριθ. 1684/12.03.2018 έγγραφη απόφασή της απέρριψε ρητά την ενδικοφανή προσφυγή. Η προσφυγή της εταιρείας συζητήθηκε ενώπιον του Τριμελούς Διοικητικού Εφετείου Αθηνών, εκδόθηκε η απόφαση 5042/2021 με την οποία προσκομίστηκαν στο δικαστήριο τα έγγραφα τα οποία όριζε, και συζητήθηκε εκ νέου κατά την δικάσιμο της 12.12.2023 και αναμένεται η έκδοση της σχετικής απόφασης.

10. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως.

Αθήνα, 24/05/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΕΝΤΟΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΤΕΦΑΡΙΚΗΣ ΣΕΡΓΙΟΣ	<<ΑΜΕΣΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΑΕ» ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 436 Α' ΤΑΞΗ ΑΦΜ 999215515

1. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» (η 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, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» 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 γνώμης

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 ενότητα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ΄ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, 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 χρηματοοικονομικών 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 τη γνώμη μας.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΑΟΝ ΣΟΛΟΥΣΙΟΝΣ ΓΚΡΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 24/05/2024

MPI HELLAS S.A
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11 ΧΑΛΑΝΔΡΙ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 155

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Διαλεχτοπούλου Χρυσοβαλάντω
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 23481