Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2024.11.15 14:04:51 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
Τηλέφωνο: 2461034669
E-mail: chambers@otenet.gr

Κοζάνη,15/11/2024
Αριθ. Πρωτ.:3461990

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε. Εμπορική, Βιομηχανική και Τεχνική Ανώνυμος Εταιρεία**, το διακριτικό τίτλο **ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **010945536000**.

Την **15/11/2024** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4595665,** οι εγκεκριμένες από την 30/10/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε. Εμπορική, Βιομηχανική και Τεχνική Ανώνυμος Εταιρεία», το διακριτικό τίτλο «ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ **010945536000**, για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

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

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

ΕΡΓΟΚΑΤ Α.Ε.



ΕΤΗΣΙΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου 2023 έως 31 Δεκεμβρίου 2023

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Πτολεμαΐδα, Σεπτέμβριος 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων……	3
2.	Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός)……	7
3.	Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία……..	9
4.	Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων…….	10
4.1	Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία…….	10
4.2	Σύνοψη Λογιστικών Αρχών και Μεθόδων……	11
4.2.1	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία…….	11
4.2.2	Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία…….	11
4.2.3	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία……...	11
4.2.4	Διάθεση ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων……...	11
4.2.5	Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή…….	11
4.2.6	Αποθέματα…….	12
4.2.7	Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις……...	12
4.2.8	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις……	12
4.2.9	Προβλέψεις…….	12
4.2.10	Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις……...	12
4.2.11	Στοιχεία καθαρής θέσης…….	12
4.2.12	Φόροι εισοδήματος…….	13
4.2.13	Έσοδα και έξοδα…….	13
4.2.14	Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων…….	13
4.2.15	Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων……...	14
4.2.16	Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού…….	14
5.	Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων…….	15
5.1	Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων……...	15
5.2	Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας……..	15
5.3	Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία……	16
5.4	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού……...	16
5.5	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη……	16
5.6	Έσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας……	16
5.7	Ποσά τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20……	16
5.8	Μέσος όρος απασχολούμενων στη περίοδο……...	16
5.9	Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ…….	16

1. Ετήσια Έκθεση Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2023 - 31/12/2023 καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) του Ν.4308/2014. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου. Η Εταιρεία ανήκει στις «Μικρές» οντότητες του Ν.4308/2014.

Εξέλιξη των εργασιών

Ο κύκλος των εργασιών από την δραστηριότητα της Εταιρείας ανήλθε σε € 939.558,40 έναντι € 352.710,43 στην προηγούμενη χρήση σημειώνοντας αύξηση κατά 266,38%.

Τα μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως ανήλθαν σε € 154.150,83 ήτοι ποσοστό 16,40% επί του κύκλου εργασιών. Το αντίστοιχο ποσοστό μικτού κέρδους της χρήσεως 2022 ήταν 24%.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 6.909,82 και τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως σε € 0,00 και συνολικά ανήλθαν σε € 6.909,82, ήτοι ποσοστό επί του κύκλου εργασιών 0,7% ενώ το αντίστοιχο ποσοστό της χρήσεως 2023 ανερχόταν σε 1,7%. Τα Συνολικά λειτουργικά έξοδα συμπεριλαμβανομένων και των χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθαν σε € 792.510,39, ήτοι ποσοστό 84,30% επί του κύκλου εργασιών (79% ποσοστό χρήσεως 2022).

Η Εταιρεία διενήργησε αποσβέσεις στα πάγια περιουσιακά της στοιχεία για το χρονικό διάστημα 01/01/2023 - 31/12/2023 βάσει των συντελεστών του Νόμου 4172/2013 ύψους € 1.076,83 (στη χρήση 2022 ήταν € 230,17).

Τα προ φόρων κέρδη ανέρχονται σε € 141.047,86 (στη χρήση 2022 ήταν κέρδη € 72.459,86) τα οποία συναθροισμένα με το υπόλοιπο ζημιών εις νέο προηγούμενων χρήσεων € 496.730,27 ανέρχονται σε ζημίες συσωρευμένες ύψους € 355.682,41.

Η 27η χρήση που έκλεισε ήταν για την εταιρία μας, περίοδος συνεχής προσπάθειας διατήρησης των εργασιών της, ώστε να περάσει αλώβητη από την Ελληνική και παγκόσμια κρίση και των οικονομικων επιπτώσεων που είχε ώστε να προχωρήσει προς τα εμπρός.

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας απεικονίζεται στους ακόλουθους αριθμοδείκτες:

Ποσά σε ευρώ

		31/12/2023		**31/12/2022**
Α. Συντελεστής μικτού κέρδους επί πωλήσεων				
Μικτά αποτελέσματα	154.150,83	**16,40%**	81.726,73	**23,17%**
Πωλήσεις	939.558,40		352.710,43	
Β. Συντελεστής καθαρού κέρδους προ φόρων επί πωλήσεων				
Ζημίες ή Κέρδη χρήσεως προ φόρων	141.047,86	**15,00%**	72.459,86	**20,54%**
Πωλήσεις	939.558,40		352.710,43	
Γ. Αριθμοδείκτης κεφαλαίου κινήσεως				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	3.248.539,02	**1,11 φορές**	2.713.511,14	**1,08 φορές**

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.924.173,39		2.518.870,20	

Δ. Αριθμοδείκτης άμεσης ρευστότητας (Acid test ratio)

Χρηματικά διαθέσιμα	127.905,87	**4,30%**	179.531,86	**7,12%**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.924.173,39		2.521.035,74	

Ε. Αριθμοδείκτης διαρθρωτικής ισορροπίας

Ξένα Κεφάλαια	2.924.173,39	**754,50%**	2.518.870,20	**1.021,87%**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	387.544,99		246.497,13	

ΣΤ. Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων

Μ.Ο. Αποθεμάτων Χ 365 ημέρες	1.294.504,24 Χ 365	**602 ημέρες**	972.281,69 Χ 365	**1.310 ημέρες**
Κόστος πωληθέντων	785.407,57		270.983,70	

Ζ. Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων

Μ.Ο. Απαιτήσεων από πελάτες Χ 365 ημέρες	1.707.623,58 Χ 365	**663 ημέρες**	1.545.938,26 Χ 365	**1.600 ημέρες**
Πωλήσεις	939.558,40		352.710,43	

Η. Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων (Return on Equity)

Ζημίες ή Κέρδη χρήσεως προ φόρων	141.047,86	**36,30%**	72.459,86	**29,40%**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	387.544,99		246.497,13	

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας και κίνδυνοι

Τον περασμένο χρόνο υπήρξε μια αύξηση των εργασιών της εταιρείας. Οι προοπτικές μας για το 2024 πιστεύουμε ότι θα είναι πολύ καλύτερες.

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Ανάλυση της Έκθεσης της Εταιρείας σε κινδύνους που προέρχονται από τη χρήση των χρηματοοικονομικών της μέσων. Οι κυριότεροι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος αγοράς, ο συναλλαγματικός κίνδυνος, ο κίνδυνος επιτοκίου, και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Αυτή η σημείωση παρουσιάζει πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε καθέναν από τους ανωτέρω κινδύνους και για τους στόχους της Εταιρείας, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την επιμέτρηση και την διαχείριση του κινδύνου.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται

περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της εταιρείας.
Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

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

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

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

Κίνδυνος επιτοκίου
Ο κίνδυνος επιτοκίου της εταιρείας προέρχεται από τραπεζικό δανεισμό.

Κίνδυνος ρευστότητας
Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν κάτω από συνήθεις αλλά και στις περισσότερες δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρείας.
Για την αποφυγή των κινδύνων ρευστότητας η Εταιρεία διενεργεί πρόβλεψη ταμειακών ροών για περίοδο έτους κατά τη σύνταξη του ετήσιου προϋπολογισμού και μηνιαία κυλιόμενη πρόβλεψη ενός μήνα, ώστε να εξασφαλίζει ότι διαθέτει αρκετά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της ανάγκες, συμπεριλαμβανομένης της κάλυψης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της. Η πολιτική αυτή δεν λαμβάνει υπόψη τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν.

Επενδύσεις
Στην παρούσα χρήση η εταιρία μας δεν πραγματοποίησε επενδύσεις, ενώ για την τρέχουσα περίοδο δεν έχει προγραμματίσει καμία. Οι επενδύσεις δεν γίνονται τυχαία, αλλά σχετίζονται με την πολιτική που εφαρμόζουμε για τον εκσυγχρονισμό και επέκταση των μηχανολογικών εγκαταστάσεων μας με σκοπό τη βελτίωση της ποιότητας και την παραγωγή νέων προϊόντων αρίστης ποιότητας για την ανάπτυξη των πωλήσεων σε αγορές υψηλών απαιτήσεων.

Οι λογιστικές αρχές
Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της χρήσης από 01/01/2023 έως 31/12/2023 και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσης, εφαρμόστηκε η εξής βασική λογιστική αρχή σχετικά με την αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών: Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών (ιστορικό κόστος). Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση το άρθρο 24 του Ν.4172/2013.

Διανομή κερδών
Το Διοικητικό Συμβούλιο με την επιφύλαξη της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφαίνεται ότι δεν συντρέχει λόγος διανομής κερδών γιατί ο Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2023 έκλεισε με κέρδη 141.047,86 ΕΥΡΩ έχει συσσωρευμένες ζημίες € 355.682,41 ΕΥΡΩ .

Υποκαταστήματα
Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Άλλα σημαντικά γεγονότα
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των ΕΛΠ του Ν.4308/2014.
Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 31/12/2023 μέχρι την ημέρα της σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν στην παρούσα έκθεση και η όλη πορεία των εργασιών της Εταιρείας βαίνει ομαλά.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης της «ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΤΕΒΕ.» για τη χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023.
2. Να απαλλάξετε εμάς από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/2023 - 31/12/2023 σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό.
3. Να εγκρίνετε τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Πτολεμαΐδα, 29 Απριλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ ΙΣΑΑΚ

Α.Δ.Τ.: ΑΟ 725488

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της "ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΤΕΒΕ" της 31ης Δεκεμβρίου 2023

(χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης)

Ποσά σε μονάδες Ευρώ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**Σημείωση**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	4.1	14.517,96	14.517,96
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4.1	12.386,83	0,16
Μεταφορικά Μέσα	4.1	3.833,48	4.833,48
Λοιπός εξοπλισμός	4.1	489,54	553,04
Σύνολο		*31.227,81*	*19.904,64*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	4.1	0,08	0,08
Σύνολο		*0,08*	*0,08*
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		22.358,85	22.358,85
Σύνολο		*22.358,85*	*22.358,85*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**53.586,66**	**42.263,57**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0.00	221.135,47
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		840,00	960,00
Προκαταβολές για αποθέματα		1.293.664,24	750.186,22
Σύνολο		*1.294.504,24*	*972.281,69*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.707.623,58	1.545.938,26
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου		9.592,62	9.592,62
Λοιπές απαιτήσεις		118.505,33	111.655,32
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		127.905,87	83.635,87
Σύνολο		*1.963.627,40*	*1.740.822,07*
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**3.258.131,64**	**2.723.103,76**
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού)		**3.311.718,38**	**2.765.367,33**

Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	629.830,72	629.830,72
Σύνολο	*629.830,72*	*629.830,72*
Αποθεματικά Κεφάλαια		
Αφορολόγητο Αποθεματικό	113.396,68	113.396,68
Σύνολο	113.396,68	113.396,68
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποτελέσματα εις νέο	(355.682,41)	(496.730,27)
Σύνολο	*387.544,99*	*246.497,13*
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**387.544,99**	**246.497,13**
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	452.575,81	452.575,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.260.625,28	1.810.451,10
Λοιποί φόροι και τέλη	147.591,39	145.431,75
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	55.604,14	71.680,46
Λοιπές υποχρεώσεις	7.776,77	38.731,08
Σύνολο	*2.924.173,39*	*2.518.870,20*
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.924.173,39**	**2.518.870,20**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**3.311.718,38**	**2.765.367,33**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της "ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΤΕΒΕ" της 31ης Δεκεμβρίου 2023

Ποσά σε μονάδες Ευρώ

	31/12/2023	**31/12/2022**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	939.558,40	352.710,43
Κόστος πωλήσεων	(785.407,57)	(270.983,70)
Μικτό αποτέλεσμα	154.150,83	81.726,73
Λοιπά συνήθη έσοδα	484,40	196,29
	154.635,23	81.923,02
Έξοδα διοίκησης	(6.909,82)	(5.950,34)
Έξοδα διάθεσης	(0,00)	(0,00)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	(6.484,55)	(3.391,22)
	141.240,86	72.581,46
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(193,00)	(121,60)
Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων	141.047,86	72.459,86
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	141.047,86	72.459,86

4. Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της "ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΟΙΑΣ ΑΤΕΒΕ" της 31ης Δεκεμβρίου 2023 (Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

4.1 Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΤΕΒΕ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1/1/2023 – 31/12/2023

δ) Διεύθυνση της έδρας: Φιλίππου 4, Πτολεμαϊδα Ελλάδα, 50200

ε) Αρ.Μ.Α.Ε. 35291/56/Β/96/03

στ) ΓΕ.ΜΗ.: 10945536000

ζ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

η) Η Εταιρεία δεν τελεί υπό εκκαθάριση.

θ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων.

ι) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) Ν. 4308/ 2014.

κ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

λ) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

4.2.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, και της εργασίας. Ειδικά τα γήπεδα και τα κτήρια εμφανίζονται στην αξία κτήσεως τους και επιπλέον με γενόμενες αναπροσαρμογές σχετικών νόμων αναπροσαρμογής παγίων.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο με βάση τους συντελεστές του άρθρου 24 Ν. 4172/2013 και έχουν επιλεγεί οι κατώτατοι συντελεστές.

Μηχανολογικός Εξοπλισμός	4% - 10%
Μεταφορικά μέσα	10% - 12%
Λοιπός Εξοπλισμός	4% - 20%

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους.

-

4.2.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν κυρίως έξοδα ιδρύσεως και α΄εγκατάστασης, έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου, έξοδα αναδιοργάνωσης, έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων, έξοδα ερευνών και λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης, τα οποία είναι πλήρως αποσβεσμένα.

4.2.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

4.2.4 Διάθεση ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών παγίων περιουσιακών στοιχείων

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

4.2.5 Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

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.

4.2.6 Αποθέματα

Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά συσκευασίας) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

4.2.7 Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

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

-

4.2.8 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους.

4.2.9 Προβλέψεις

Η εταιρεία επιβαρύνει τα αποτελέσματα της με το κόστος της αποζημίωσης του προσωπικού όταν ο εκάστοτε εργαζόμενος αποχωρεί από την υπηρεσία.

4.2.10 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

4.2.11 Στοιχεία καθαρής θέσης

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

4.2.12 Φόροι εισοδήματος

Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη της εταιρείας για το φόρο εισοδήματος απαιτείται σημαντική υποκειμενική κρίση. Κατά τη κανονική ροή των εργασιών της εταιρείας λαμβάνουν χώρα πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής υπολογισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος της χρήσης κατά την οποία ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έχει λάβει χώρα.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώρησης αναβαλλόμενων φόρων.

-

4.2.13 Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα. Ειδικότερα:

Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

α) Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
β) Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
γ) Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

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

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.

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.

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4.2.15 Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.
Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

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

5. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

5.1 Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

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

	Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα		**Λοιπός εξοπλισμός**				
	Γήπεδα	**Μηχαν/γικός εξοπλισμός**	**Λοιπός εξοπ/σμός**	**Μεταφ/κά μέσα**	**Σύνολο**	**Λοιπά άυλα**	**Σύνολο παγίων**
Αξία κτήσεως							
Υπόλοιπο 1/1/2022	14.517,96	161.726,89	25.445,14	197.717,38	399.407,37	10.047,09	409.454,46
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	352,17	0,00	352,17	0,00	352,17
Υπόλοιπο 31/12/2022	14.517,96	161.726,89	25.092,97	197.717,38	399.055,20	10.047,09	409.102,29
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2022	0,00	161.726,73	24.828,60	197.717,21	384.272,54	10.047,01	394.319,55
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	230,17	0,00	230,17	0,00	230.17
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	518,84	4.833,31	5.352,15	0,00	5.352,15
Υπόλοιπο 31/12/2022	0,00	161.726,73	24.539,93	192.883,90	379.150,56	10.047,01	389.197,57
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2022	14.517,96	0,16	553,04	4.833.48	19.904,64	0,08	19.904,72
Αξία κτήσεως							
Υπόλοιπο 1/1/2023	14.517,96	161.726,89	25.092,97	197.717,38	399.055,20	10.047,09	409.102,29
Προσθήκες περιόδου	0,00	12.4000,00	0,00	0,00	12.400.00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352,17
Υπόλοιπο 31/12/2023	14.517,96	174.126,89	25.092,97	197.717,38	411.455,20	10.047,09	421.502,29
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2023	0,00	161.726,73	24.539,93	192.883,90	379.150,56	10.047,01	389.197,57
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	13,33	63,50	1.000,00	1.076,83	0,00	1.076,83
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2023	0,00	161.740,06	24.603,43	193.883,90	380.227,39	10.047,01	390.274,40
Καθαρή λογιστική αξία 31/12/2023	14.517,96	12.386,83	489,54	3.833.48	31.227,81	0,08	31.227,89

5.2 Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει ιδιόκτητα ακίνητα.

5.3 Περίπτωση επιμέτρησης στην εύλογη αξία

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

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

Δεν υφίστανται δεσμεύσεις τέτοιας φύσεως.

5.5 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη

Δεν υφίστανται μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη.

5.6 Έσοδα ή έξοδα ιδιαίτερου ύψους ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Δεν υπάρχουν ιδιαίτερης σημασίας κονδύλια (έσοδα ή έξοδα) που να αποτελούν ιδιαίτερης συχνότητας.

5.7 Ποσά τόκων περιόδου με το οποίο αυξήθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 20

Δεν υφίστανται.

5.8 Μέσος όρος απασχολούμενων στην περίοδο

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2023 ανήλθε σε 7 απασχολούμενους (προηγούμενη χρήση 6).

5.9 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ.

Ο λογαριασμός του Ενεργητικού "Λοιπές απαιτήσεις" περιλαμβάνει ποσό ευρώ 88.505,33, το οποίο αφορά σε δοθείσες προκαταβολές σε όργανα της διοίκησης.

Πτολεμαΐδα, 29Απριλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ ΙΣΑΑΚ	**ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ**	**ΤΑΡΑΣΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ**
Α.Δ.Τ.: ΑΟ 725488	**Α.Δ.Τ.: Ζ 651577**	**Α.Δ.Τ.: ΑΜ 399473**

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

Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 01/01/2023 - 31/12/2023 καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) του Ν.4308/2014. Όλα τα στοιχεία του ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων που προκύπτουν στην περίοδο αναγνωρίζονται στην περίοδο αυτή βάσει της αρχής του δουλευμένου. Η Εταιρεία ανήκει στις «Μικρές» οντότητες του Ν.4308/2014.

Εξέλιξη των εργασιών

Ο κύκλος των εργασιών από την δραστηριότητα της Εταιρείας ανήλθε σε € 939.558,40 έναντι € 352.710,43 στην προηγούμενη χρήση σημειώνοντας αύξηση κατά 266,38%.

Τα μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως ανήλθαν σε € 154.150,83 ήτοι ποσοστό 16,40% επί του κύκλου εργασιών. Το αντίστοιχο ποσοστό μικτού κέρδους της χρήσεως 2022 ήταν 24%.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε € 6.909,82 και τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως σε € 0,00 και συνολικά ανήλθαν σε € 6.909,82, ήτοι ποσοστό επί του κύκλου εργασιών 0,7% ενώ το αντίστοιχο ποσοστό της χρήσεως 2023 ανερχόταν σε 1,7%. Τα Συνολικά λειτουργικά έξοδα συμπεριλαμβανομένων και των χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθαν σε € 792.510,39, ήτοι ποσοστό 84,30% επί του κύκλου εργασιών (79% ποσοστό χρήσεως 2022).

Η Εταιρεία διενήργησε αποσβέσεις στα πάγια περιουσιακά της στοιχεία για το χρονικό διάστημα 01/01/2023 - 31/12/2023 βάσει των συντελεστών του Νόμου 4172/2013 ύψους € 1.076,83 (στη χρήση 2022 ήταν € 230,17).

Τα προ φόρων κέρδη ανέρχονται σε € 141.047,86 (στη χρήση 2022 ήταν κέρδη € 72.459,86) τα οποία συναθροισμένα με το υπόλοιπο ζημιών εις νέο προηγούμενων χρήσεων € 496.730,27 ανέρχονται σε ζημίες συσωρευμένες ύψους € 355.682,41.

Η 27η χρήση που έκλεισε ήταν για την εταιρία μας, περίοδος συνεχής προσπάθειας διατήρησης των εργασιών της, ώστε να περάσει αλώβητη από την Ελληνική και παγκόσμια κρίση και των οικονομικων επιπτώσεων που είχε ώστε να προχωρήσει προς τα εμπρός.

Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας απεικονίζεται στους ακόλουθους αριθμοδείκτες:

Ποσά σε ευρώ

		31/12/2023		**31/12/2022**
Α. Συντελεστής μικτού κέρδους επί πωλήσεων				
Μικτά αποτελέσματα	154.150,83	**16,40%**	81.726,73	**23,17%**
Πωλήσεις	939.558,40		352.710,43	
Β. Συντελεστής καθαρού κέρδους προ φόρων επί πωλήσεων				
Ζημίες ή Κέρδη χρήσεως προ φόρων	141.047,86	**15,00%**	72.459,86	**20,54%**
Πωλήσεις	939.558,40		352.710,43	
Γ. Αριθμοδείκτης κεφαλαίου κινήσεως				
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	3.248.539,02	**1,11 φορές**	2.713.511,14	**1,08 φορές**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.924.173,39		2.518.870,20	

Δ. Αριθμοδείκτης άμεσης ρευστότητας (Acid test ratio)

Χρηματικά διαθέσιμα	127.905,87	**4,30%**	179.531,86	**7,12%**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.924.173,39		2.521.035,74	

Ε. Αριθμοδείκτης διαρθρωτικής ισορροπίας

Ξένα Κεφάλαια	2.924.173,39	**754,50%**	2.518.870,20	**1.021,87%**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	387.544,99		246.497,13	

ΣΤ. Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων

Μ.Ο. Αποθεμάτων Χ 365 ημέρες	1.294.504,24 Χ 365	**602 ημέρες**	972.281,69 Χ 365	**1.310 ημέρες**
Κόστος πωληθέντων	785.407,57		270.983,70	

Ζ. Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων

Μ.Ο. Απαιτήσεων από πελάτες Χ 365 ημέρες	1.707.623,58 Χ 365	**663 ημέρες**	1.545.938,26 Χ 365	**1.600 ημέρες**
Πωλήσεις	939.558,40		352.710,43	

Η. Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων (Return on Equity)

Ζημίες ή Κέρδη χρήσεως προ φόρων	141.047,86	**36,30%**	72.459,86	**29,40%**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	387.544,99		246.497,13	

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας και κίνδυνοι

Τον περασμένο χρόνο υπήρξε μια αύξηση των εργασιών της εταιρείας. Οι προοπτικές μας για το 2024 πιστεύουμε ότι θα είναι πολύ καλύτερες.

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Ανάλυση της Έκθεσης της Εταιρείας σε κινδύνους που προέρχονται από τη χρήση των χρηματοοικονομικών της μέσων. Οι κυριότεροι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος αγοράς, ο συναλλαγματικός κίνδυνος, ο κίνδυνος επιτοκίου, και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Αυτή η σημείωση παρουσιάζει πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε καθέναν από τους ανωτέρω κινδύνους και για τους στόχους της Εταιρείας, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την επιμέτρηση και την διαχείριση του κινδύνου.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της εταιρείας.

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς για την Εταιρεία σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις. Ο κίνδυνος αυτός σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις της Εταιρείας από τους πελάτες της.

Η Έκθεση της Εταιρείας σε πιστωτικό κίνδυνο επηρεάζεται κυρίως από τα χαρακτηριστικά κάθε πελάτη. Με βάση την πιστωτική πολιτική που έχει θεσπίσει η Εταιρεία, κάθε νέος πελάτης εξετάζεται για την πιστοληπτική του ικανότητα πριν του προταθούν οι συνήθεις όροι πληρωμών. Πιστωτικά όρια ορίζονται για κάθε πελάτη, κατόπιν εγκρίσεως της Διοικήσεως, τα οποία αντιπροσωπεύουν το μέγιστο ανοιχτό ποσό το οποίο βέβαια επανεξετάζεται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας είναι κατανεμημένος σε μεγάλο αριθμό πελατών.

Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος συνθηκών αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο αλλαγών τιμών που επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο σκοπός της διαχείρισης κινδύνου από τις συνθήκες της αγοράς είναι να ελέγχεται η έκθεση της Εταιρείας σε αυτόν τον κίνδυνο στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

Η Εταιρεία δε χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και μέσα αντιστάθμισης κινδύνου ώστε να διαχειριστεί τον κίνδυνο από τις συνθήκες της αγοράς.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

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

Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου της εταιρείας προέρχεται από τραπεζικό δανεισμό.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, όσο γίνεται περισσότερο, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν κάτω από συνήθεις αλλά και στις περισσότερες δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρείας.

Για την αποφυγή των κινδύνων ρευστότητας η Εταιρεία διενεργεί πρόβλεψη ταμειακών ροών για περίοδο έτους κατά τη σύνταξη του ετήσιου προϋπολογισμού και μηνιαία κυλιόμενη πρόβλεψη ενός μήνα, ώστε να εξασφαλίζει ότι διαθέτει αρκετά ταμειακά διαθέσιμα για να καλύψει τις λειτουργικές της ανάγκες, συμπεριλαμβανομένης της κάλυψης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της. Η πολιτική αυτή δεν λαμβάνει υπόψη τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν.

Επενδύσεις

Στην παρούσα χρήση η εταιρία μας δεν πραγματοποίησε επενδύσεις, ενώ για την τρέχουσα περίοδο δεν έχει προγραμματίσει καμία. Οι επενδύσεις δεν γίνονται τυχαία, αλλά σχετίζονται με την πολιτική που εφαρμόζουμε για τον εκσυγχρονισμό και επέκταση των μηχανολογικών εγκαταστάσεων μας με σκοπό τη βελτίωση της ποιότητας και την παραγωγή νέων προϊόντων αρίστης ποιότητας για την ανάπτυξη των πωλήσεων σε αγορές υψηλών απαιτήσεων.

Οι λογιστικές αρχές

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού της χρήσης από 01/01/2023 έως 31/12/2023 και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσης, εφαρμόστηκε η εξής βασική λογιστική αρχή σχετικά με την αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών: Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών (ιστορικό κόστος). Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων έχουν υπολογισθεί με βάση το άρθρο 24 του Ν.4172/2013.

Διανομή κερδών

Το Διοικητικό Συμβούλιο με την επιφύλαξη της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφαίνεται ότι δεν συντρέχει λόγος διανομής κερδών γιατί ο Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2023 έκλεισε με κέρδη 141.047,86 ΕΥΡΩ έχει συσσωρευμένες ζημίες € 355.682,41 ΕΥΡΩ .

Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Άλλα σημαντικά γεγονότα
Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των ΕΛΠ του Ν.4308/2014.
Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως 31/12/2023 μέχρι την ημέρα της σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν στην παρούσα έκθεση και η όλη πορεία των εργασιών της Εταιρείας βαίνει ομαλά.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης της «ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΤΕΒΕ.» για τη χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023.
2. Να απαλλάξετε εμάς από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 01/01/2023 - 31/12/2023 σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό.
3. Να εγκρίνετε τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Πτολεμαΐδα, 29 Απριλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ ΙΣΑΑΚ
Α.Δ.Τ.: ΑΟ 725488

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
Α.Δ.Τ.: Ζ 651577