

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΕΡΓΟΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΗΛΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ -
ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
με διακριτικό τίτλο **ΕΡΓ.ΗΛ. Α.Τ.Ε.**
Αρ. ΓΕΜΗ 003629401000

ΓΙΑ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150 Ν 4548/2018, σάς θέτουμε για έγκριση τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας, που περιλαμβάνουν την 34^η διαχειριστική περίοδο από 1/1/2022-31/12/2022.

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

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσης και το Προσάρτημα της ανωτέρω χρήσης που υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

1. Οικονομική κατάσταση και προοπτική της εταιρείας.

Ο Κύκλος Εργασιών (καθαρός) της Εταιρείας για την χρήση 2022 ανήλθε στο ποσόν των € 1.513.313,05, πλέον Λοιπά συνήθη έσοδα € 35.643,20, σύνολο € 1.548.956,23, ενώ κατά το προηγούμενο έτος δεν είχε πραγματοποιηθεί κύκλος εργασιών.

Τα μικτά αποτελέσματα αφορούν κέρδη στην τρέχουσα χρήση και διαμορφώθηκαν σε ποσό € 213.694,48 έναντι μηδενικών της προηγούμενης χρήσης του 2021.

Τα λοιπά έσοδα & κέρδη ποσού € 1.621.833,20 περιλαμβάνουν κατά κύριο λόγο τόκους λόγω καθυστέρησης εξόφλησης απαιτήσεων.

Τα αποτελέσματα προ φόρων, διαμορφώθηκαν σε κέρδη ποσού € 139.007,94 έναντι ζημιών προ φόρων € 460.605,34 της προηγούμενης χρήσης.

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν στο ποσό των € 1.297.344,96 έναντι € 638.444,44 της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση κατά 103,20%.

Οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € 71.306,65 έναντι €69.626,82 της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση κατά 2,41%.

Το σύνολο του ενεργητικού την 31/12/2022 ανερχόταν σε € 25.411.372,88 αυξημένο κατά € 164.232,05 ή κατά 0,65%. Η μεταβολή αυτή προήλθε από αύξηση των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 153.953,04 και από αύξηση των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 10.279,01, που προκύπτει κυρίως από μείωση των αποθεμάτων κατά € 122.790,58 και από αύξηση των Χρηματοοικονομικών στοιχείων και προκαταβολών κατά € 276.743,62.

Στο παθητικό η αύξηση αυτή των € 164.232,05 προήλθε από αύξηση της καθαρής θέσης κατά € 136.969,76, από αύξηση των υποχρεώσεων κατά € 27.832,00 που προκύπτει κυρίως από μείωση των τραπεζικών δανείων κατά € 23.192,62, από αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων κατά € 173.610,23, από τον φόρο εισοδήματος που μειώθηκε κατά € 21.897,76, από μείωση των λοιπών φόρων και τελών κατά € 35.286,55, από μείωση των οργανισμών κοινωνικής ασφάλισης κατά € 575,84, από μείωση των λοιπών υποχρεώσεων κατά € 64.481,63 και από μείωση των δεδουλευμένων εξόδων χρήσης κατά € 343,83.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2022 ανέρχονται σε ποσό € 23.711.011,04 έναντι € 23.574.041,28 της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 136.969,76.

Οι εμπορικές απαιτήσεις κατά την 31/12/2022 ανήλθαν στο ποσό των € 1.592.647,94 έναντι € 1.543.962,89 της προηγούμενης χρήσης του 2021 σημειώνοντας αύξηση κατά 3,15%.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις προς προμηθευτές ανήλθαν στο ποσό των € 420.588,75 έναντι € 246.978,52 της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση κατά 70,29%.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας κατά την χρήση 2022, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες:

		2022	2021
1	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	0,66	0,66
2	Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	14,13	14,29
3	Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	2,75	2,74
4	Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10,01	10,09
5	Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	0,90	0,90
6	Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως / Πωλήσεις	0,09	-10,87
7	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	0,01	-0,02
8	Μικτά αποτελέσματα / Πωλήσεις	0,14	0,00
9	Πωλήσεις / Ίδια κεφάλαια	0,07	0,00
10	Κόστος πωλήσεως αποθεμάτων / ΜΟ αποθεμάτων περιόδου	0,04	0,00
11	Νέες επενδύσεις / Περιθώριο αυτοχρηματοδότησεως	0,01	0,02
12	Απαιτήσεις από πωλήσεις / Σύνολο υποχρεώσεων	0,95	0,94
13	1 ΚΠΚ Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως μετά φόρων / Πωλήσεις	0,09	-10,87
14	2 ΚΤΕ Πωλήσεις / ΜΟ Ενεργητικού	0,02	0,00
	3 ΧΜ Ενεργητικό / Ίδια Κεφάλαια (αριθμοδ.		
15	Χρηματοοικονομικής μόχλευσης)	1,07	1,06
16	1*2*3 Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	0,001	-0,005
	Σύνολο	30,93	8,93
	EBITDA (κέρδος προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων)	241.649,96	603.884,43

Πρωταρχικός στόχος της Διοίκησης μέχρι σήμερα αποτέλεσε η είσπραξη των επίδικων απαιτήσεων από την ΔΕΥΑΜΒ, η συντήρηση & αναβάθμιση του μηχανολογικού εξοπλισμού & των μεταφορικών μέσων, η δημιουργία & ο εξοπλισμός των νέων γραφείων, καθώς & η προετοιμασία για την συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς ανάληψης δημοσίων κατασκευαστικών έργων.

2. Σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης.

Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης πέραν της συνήθους δραστηριότητας της επιχείρησης,

τα σημαντικότερα γεγονότα αφορούν στην είσπραξη σημαντικού μέρους των επίδικων απαιτήσεων από την ΔΕΥΑΜΒ, ανερχόμενο σε 3.088.820,80 €, ως αποτέλεσμα της επιτυχούς συνεργασίας με την σύμβουλο εταιρεία «ΚΚΚ Γ. ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΙΚΕ» κατόπιν διεξαγωγής πληθώρας δικαστικών ενεργειών εκτέλεσης και αναγκαστικής είσπραξης κατά της ΔΕΥΑΜΒ και τρίτων (τραπεζών και λοιπών), απορρέουσες από την υπ.αρ. Εφ. Λάρισας 510/2011 απόφασης.

3. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Από τα τέλη Ιουνίου του 2015 που επιβλήθηκαν περιορισμοί και έλεγχοι στην κίνηση των κεφαλαίων, η αβεβαιότητα στο ήδη επιβαρημένο οικονομικό περιβάλλον έχει ενταθεί με αποτέλεσμα να μεγεθύνονται οι κίνδυνοι, που σχετίζονται κυρίως με τη ρευστότητα του χρηματοπιστωτικού συστήματος.

Έτσι ο κίνδυνος ρευστότητας για την εταιρεία, που το πελατολόγιό της είναι το δημόσιο με τη στενή ή την ευρεία έννοια, είναι υπαρκτός και σχετίζεται άμεσα με την δυνατότητα του Κράτους να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις του και ως εκ τούτου η εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους που απορρέουν από την καθυστέρηση πληρωμών του Δημοσίου.

Υπάρχει επίσης κίνδυνος καθώς ναι μεν η εταιρία δεν είναι εκτεθειμένη σε υψηλό δανεισμό αλλά είναι υποχρεωμένη από το νόμο να διατηρεί εγγυητικές επιστολές σημαντικού ύψους για τα έργα που εκτελεί οι οποίες έχουν υψηλές προμήθειες.

Η εταιρεία δεν διατρέχει κεφαλαιουχικό κίνδυνο καθώς οι βασικοί δείκτες ρευστότητας για τις τελευταίες δύο χρήσεις αποτυπώνουν ικανοποιητική ρευστότητα και επάρκεια σε κεφάλαιο κίνησης.

4. Προβλεπόμενη Εξέλιξη των δραστηριοτήτων της εταιρείας.

Η εταιρεία με την καταλυτική συμβολή της συμβούλου εταιρείας «ΚΚΚ Γ. ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΙΚΕ» εισέπραξε εντός του έτους 2023 το μεγαλύτερο μέρος των επίδικων απαιτήσεων από την ΔΕΥΑΜΒ μέσω του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων με την χρηματοδότηση του Υπουργείου Εσωτερικών, ενώ παραμένει προς είσπραξη το υπόλοιπο της απαίτησης ποσού 752.665,78 € σύμφωνα με το 1531/16-11-2023 χρηματικό ένταλμα πληρωμής της ΔΕΥΑΜΒ.

Οι προοπτικές για τα επόμενα χρόνια αναμένεται να είναι θετικές για την εταιρεία, η οποία οργανώνεται για να συνεχίσει τη δραστηριότητά της στον τομέα των δημοσίων έργων, υλοποιώντας την επισκευή και αναβάθμιση του μηχανολογικού της εξοπλισμού (φορτηγά, εκσκαπτικά μηχανήματα κλπ) η οποία γίνεται στον τόπο συγκέντρωσης των μηχανημάτων (Αθήνα και εργοτάξιο έργου Λίμνης Πλαστήρα), εν όψει και της αναμενόμενης συνέχισης των εργασιών του έργου του Δήμου Λίμνης Πλαστήρα.

Επίσης η εταιρεία έχει ξεκινήσει τη διεκπεραίωση όλων των απαραίτητων διαδικασιών, προετοιμαζόμενη για την επερχόμενη αναθεώρηση των πτυχίων στον κλάδο της εκτέλεσης δημοσίων έργων.

Εντός του Μαΐου 2024 έγινε η έναρξη της χρήσης των ανακαινισμένων γραφείων της εταιρείας στους χώρους του ισόγειου, του ημιορόφου & του 1^{ου} ορόφου του κτιρίου της στην οδό Χασιώτη 9, οι οποίοι μετατράπηκαν από χώροι χρήσης καταστήματος σε χώρους γραφείων με τις απαραίτητες ηλεκτρομηχανολογικές εγκαταστάσεις, εξοπλισμό και επίπλωση.

Τέλος, δεδομένου ότι η εταιρεία διαθέτει σημαντικά περιουσιακά στοιχεία και επάρκεια πόρων και εμπειρίας, θεωρούμε ότι εξασφαλίζεται σε μεγάλο βαθμό η συνέχιση της λειτουργίας της.

5. Λοιπά θέματα.

- Από την λήξη της κλειόμενης χρήσης μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα που θα πρέπει να αναμορφώσουν τις Οικονομικές Καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2022.
- Η πραγματική οικονομική κατάσταση της Εταιρείας ανταποκρίνεται στην εμφανιζόμενη εικόνα του Ισολογισμού της κλειόμενης χρήσης.
- Η αξία των χρεογράφων εσωτερικού που κατέχει η εταιρεία ανέρχεται στο ποσό των € 7.910,31.
- Η εταιρεία διατηρεί εργοτάξιο στο έργο της επί της Λ.Πλαστήρα.
- Η εταιρεία προτίθεται να μην διανείμει μέρισμα και αμοιβές στο διοικητικό συμβούλιο.
- Η εταιρεία για την χρήση 2016 έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013, όπως ισχύει, και της έχει χορηγηθεί Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη. Για τις χρήσεις 2017 - 2022 η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά και εκτιμάται ότι κατά τον έλεγχο δεν θα προκύψουν αξιόλογες φορολογικές διαφορές και επιβαρύνσεις για την εταιρεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από λεπτομερή συζήτηση επί των ανωτέρω ενέκρινε κατά πλειοψηφία τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης του 2022 και προτείνει να μην διανεμηθεί μέρισμα στους μετόχους ούτε αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Ήτοι η πρόταση διανομής των μετά τον φόρο εισοδήματος κερδών της χρήσης 2022 ποσού € 136.969,76 (139.007,94 – 2.038,18) είναι ο συμψηφισμός τους με τις ζημιές της προηγούμενης χρήσης ποσού € 472.910,77. Έτσι απομένουν ζημιές εις νέον σε αναμονή συμψηφισμού τους με μελλοντικά κέρδη ποσού € 335.941,01 (472.910,77 - 136.969,76).

Αποφάσισε επίσης όπως τα ανωτέρω αποτελέσουν και την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συγκληθεί εντός της νόμιμης προθεσμίας, στην οποία θα συμπεριληφθεί και η πιο πάνω πρόταση διανομής κερδών.

Μετά από τα παραπάνω κύριοι μέτοχοι καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 και να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της χρήσης 01.01.-31.12.2022.

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

Αθήνα,05/06/2024.....

Η Προσωρινή Διοίκηση

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΚΙΩΝΗΣ Χ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΟ 141279

ΓΚΙΩΝΗΣ Γ. ΧΡΗΣΤΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 119664

ΞΕΝΟΣ Κ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 343339
Α.ΑΔ.Ο.Ε.5008 Α' ΤΑΞΗΣ