

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
"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 2024

ΠΡΟΣ ΤΗΝ

ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150 Ν 4548/2018, σας θέτουμε για έγκριση τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μας, που περιλαμβάνουν την 36^η διαχειριστική περίοδο από 01/01/2024-31/12/2024.

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 2024 ανήλθε στο ποσόν των € 649.970,93, πλέον Λοιπά συνήθη έσοδα € 62.641,99, σύνολο € 712.612,92, παρουσιάζοντας μείωση κατά € 1.856.964,24 € ή κατά 74,07%.

Τα μικτά αποτελέσματα αφορούν κέρδη στην τρέχουσα χρήση και διαμορφώθηκαν σε ποσό € 187.813,28 έναντι 109.372,62 € της προηγούμενης χρήσης του 2023.

Τα λοιπά έσοδα & κέρδη ποσού € 139.780,42 περιλαμβάνουν τόκους λόγω καθυστέρησης εξόφλησης απαιτήσεων.

Τα αποτελέσματα προ φόρων, διαμορφώθηκαν σε ζημιές ποσού € 371.741,29 έναντι κερδών προ φόρων € 427.376,97 της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας μείωση κατά 799.118,26 € ή κατά 186,98%.

Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν στο ποσό των € 650.468,98 έναντι 1.808.860,32 € της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας μείωση κατά 64,04%.

Οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € 20.864,40 έναντι 51.453,80 € της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας μείωση κατά 59,45%.

Το σύνολο του ενεργητικού την 31/12/2024 ανερχόταν σε € 26.305.997,25 αυξημένο κατά € 473.477,62 ή κατά 1,83%. Η μεταβολή αυτή προήλθε από αύξηση των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 251.356,69 και από αύξηση των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 222.120,93, που προκύπτει κυρίως από αύξηση των αποθεμάτων κατά € 446.446,27 και από μείωση των Χρηματοοικονομικών στοιχείων και προκαταβολών κατά € 195.089,58.

Στο παθητικό η αύξηση αυτή των € 473.477,62 προήλθε από μείωση της καθαρής θέσης κατά € 371.741,29, από αύξηση των υποχρεώσεων κατά € 840.748,15 που προκύπτει κυρίως από μείωση των τραπεζικών δανείων κατά € 9.161,30, από αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων & των λοιπών υποχρεώσεων κατά € 921.838,97, από τον φόρο εισοδήματος που μειώθηκε κατά € 85.806,08, από αύξηση των λοιπών φόρων και τελών κατά € 12.741,08, από αύξηση των οργανισμών κοινωνικής ασφάλισης κατά € 1.352,94 και από μείωση των δεδουλευμένων εξόδων χρήσης κατά € 217,46.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2024 ανέρχονται σε ποσό € 23.680.840,64 έναντι € 24.052.581,93 της προηγούμενης χρήσης μειωμένα κατά € 371.741,29.

Οι εμπορικές απαιτήσεις κατά την 31/12/2024 ανήλθαν στο ποσό των € 2.526.884,56 έναντι € 1.883.139,90 της προηγούμενης χρήσης του 2023 σημειώνοντας αύξηση κατά 34,18%.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις προς προμηθευτές & οι λοιπές υποχρεώσεις ανήλθαν στο ποσό των € 710.429,96 & € 1.854.387,70 αντίστοιχα, ήτοι σύνολο 2.564.817,66 έναντι συνόλου 1.642.978,69 € της προηγούμενης χρήσης σημειώνοντας αύξηση κατά 56,11%.

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της εταιρείας κατά την χρήση 2024, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες:

	2024	2023
1 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	0,66	0,66
2 Ίδια κεφάλαια / Σύνολο υποχρεώσεων	9,12	13,70
3 Ίδια κεφάλαια / Πάγιο ενεργητικό	2,63	2,74
4 Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6,67	9,72
5 Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν ενεργητικό	0,85	0,90
6 Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως / Πωλήσεις	-0,52	0,17
7 Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων / Ίδια κεφάλαια	-0,02	0,02
8 Μικτά αποτελέσματα / Πωλήσεις	0,26	0,04
9 Πωλήσεις / Ίδια κεφάλαια	0,03	0,11
10 Κόστος πωλήσεως αποθεμάτων / ΜΟ αποθεμάτων περιόδου	0,01	0,07
11 Νέες επενδύσεις / Περιθώριο αυτοχρηματοδότησεως	0,08	0,06

12	Απαιτήσεις από πωλήσεις / Σύνολο υποχρεώσεων	0,97	1,07
	1 ΚΠΚ Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως μετά φόρων /		
13	Πωλήσεις	-0,52	0,13
14	2 ΚΤΕ Πωλήσεις / ΜΟ Ενεργητικού	0,01	0,02
	3 ΧΜ Ενεργητικό / Ίδια Κεφάλαια (αριθμοδ.		
15	Χρηματοοικονομικής μόχλευσης)	1,09	1,07
16	1*2*3 Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	-0,004	0,004
	Σύνολο	21,33	30,48
	EBITDA (κέρδος προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων)	-310.066,90	511.223,65

Πρωταρχικός στόχος της Διοίκησης πέραν της προσπάθειας είσπραξης των επίδικων απαιτήσεων από την ΔΕΥΑΜΒ, ήταν κατά τη χρήση που έκλεισε η συντήρηση & αναβάθμιση του μηχανολογικού εξοπλισμού & των μεταφορικών μέσων, η δημιουργία & ο εξοπλισμός των νέων γραφείων, καθώς & η προετοιμασία για τη συνέχιση του έργου του Δήμου Λίμνης Πλαστήρα. Ειδικότερα, ως προς το άνω έργο έχει ήδη υπογραφεί από τον Δήμο η σύμβαση με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για τη χρηματοδότησή του.

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

Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 3217/2024 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών δια της οποίας ορίστηκε ειδικός εκπρόσωπος της εταιρείας για την άσκηση της εταιρικής αγωγής κατά μελών του διοικητικού της συμβουλίου, η οποία και ασκήθηκε την 2^η Απριλίου 2025. Κατά της άνω απόφασης η εταιρεία έχει ασκήσει ενώπιον του Μονομελούς Εφετείου Αθηνών αίτηση αναστολής εκτέλεσης και ισχύος της, η οποία συζητήθηκε την 3^η.04.2025 επί της οποίας αναμένεται η έκδοση απόφασης, καθώς και έφεση η οποία εκδικάζεται την 20.11.2025.

Περαιτέρω, κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί οι κάτωθι αγωγές και αιτήσεις:

- Η από 11.09.2024 αγωγή ακύρωσης κατ' άρθρο 137 του ν.4548/2018 των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης της 30ης.05.2024 ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, για την οποία η κατάθεση των προτάσεων έγινε την 27η Ιανουαρίου 2025 και αναμένεται η έκδοση απόφασης. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η ως άνω αγωγή θα απορριφθεί.
- Η από 12.09.2024 αγωγή ακύρωσης κατ' άρθρο 137 του ν.4548/2018 των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης της 27ης.06.2024 ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, για την οποία η κατάθεση των προτάσεων έγινε την 27η Ιανουαρίου 2025 και αναμένεται η έκδοση απόφασης. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η ως άνω αγωγή θα απορριφθεί.
- Η από 18.10.2024 αγωγή ακύρωσης κατ' άρθρο 137 του ν.4548/2018 των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης της 10ης.10.2024 ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, για την οποία η κατάθεση των προτάσεων έγινε την 18η Φεβρουαρίου 2025. Η Διοίκηση εκτιμά ότι η ως άνω αγωγή θα απορριφθεί.
- Η από 21.10.2024 Αίτηση (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων) περί αναστολής ισχύος και

εκτέλεσης των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης της 10ης.10.2024, επί της οποίας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 2933/2025 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (Διαδικασία Ασφαλιστικών Μέτρων) η οποία ανέστειλε την ισχύ και εκτέλεση των αποφάσεων της άνω Γενικής Συνέλευσης. Στη συνέχεια κατόπιν της από 30.05.2025 Αίτησης για τον διορισμό προσωρινής διοίκησης (Διαδικασία Εκούσιας Δικαιοδοσίας) και έκδοσης προσωρινής διαταγής, εκδόθηκε η από 04.06.2025 προσωρινή διαταγή της κας Προέδρου Υπηρεσίας του Πρωτοδικείου Αθηνών Βασιλικής Γεωργούση, δια της οποίας διορίστηκε η παρούσα Προσωρινή Διοίκηση.

3. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες.

Η εταιρία ενώ δεν είναι εκτεθειμένη σε υψηλό δανεισμό, είναι ωστόσο 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.

Οι προοπτικές 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.

Στα μέσα του 2024 έγινε η έναρξη της χρήσης των ανακαινισμένων γραφείων της εταιρείας στους χώρους του ισογείου, 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 2024.

- 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 στα μέλη της Προσωρινής Διοίκησης.
- 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 2019 - 2024 η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά και εκτιμάται ότι κατά τον έλεγχο δεν θα προκύψουν αξιόλογες φορολογικές διαφορές και επιβαρύνσεις για την εταιρία.

Η Προσωρινή Διοίκηση μετά από λεπτομερή συζήτηση επί των ανωτέρω ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης του 2024 και προτείνει να μην διανεμηθεί μέρισμα στους μετόχους ούτε αμοιβές στα μέλη της Προσωρινής Διοίκησης. Επίσης προτείνει την παραμονή των ζημιών της χρήσης ποσού 371.741,29 € στο παθητικό της εταιρείας ως ζημίες εις νέον σε αναμονή συμψηφισμού τους με μελλοντικά κέρδη.

Αποφάσισε επίσης όπως τα ανωτέρω αποτελέσουν και την έκθεση της Προσωρινής Διοίκησης προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συγκληθεί εντός της νόμιμης προθεσμίας, στην οποία θα συμπεριληφθεί και η πιο πάνω πρόταση μη 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 2024 και να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της χρήσης 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Αθήνα, 17/06/2025

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