

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΤΗΣ 29 Σεπτεμβρίου 2024
ΑΡ. ΓΕΜΗ 157668607000**

Στην Μάνδρα Αττικής σήμερα 29-09-2024, ημέρα Κυριακή και ώρα 12:00 μ.μ στα γραφεία της εταιρείας, στη θέση Γιάκουμη της Μάνδρας Ειδυλλείας Αττικής , συνήλθαν σε Τακτική Γενική Συνέλευση , όλοι οι Μέτοχοι της εταιρείας «ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», μετά από την πρόσκληση της 30 Αυγούστου 2024 του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία έχει ως εξής :

**ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ.ΓΕΜΗ 157668607000**

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο καλεί τους μετόχους της ανώνυμης εταιρείας ERGOTEM HARDFACING ΑΕ, σε τακτική Γενική Συνέλευση την 29^η Σεπτεμβρίου 2024, ημέρα Κυριακή και ώρα 12:00 μ.μ στα γραφεία της εταιρείας στη Θέση Γιάκουμη της Μάνδρας Ειδυλλείας Αττικής, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα παρακάτω θέματα:

Θέματα ημερησίας διάταξης

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2023 – 31/12/2023 .
2. Έγκριση διαθέσεως αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσης 2023 και λήψη απόφασης περί διανομής (καταβολής) ή μη μερίσματος.
3. Έγκριση συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά τη χρήση 01/01/2023 – 31/12/2023, κατά το άρθρο 108 Ν.4548/2018 .
4. Εκλογή Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01/01/2024 – 31/12/2024.
5. Έγκριση συμβάσεων μεταξύ της εταιρείας και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως και πάσης μορφής αμοιβών και αποζημιώσεων σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός των ανωτάτων ορίων των.
6. Έγκριση συμμετοχής της εταιρείας σε κοινοπραξίες ή σε άλλες μορφές εταιρειών.
7. Παροχή άδειας σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στην διεύθυνση της εταιρείας ή και σε διευθυντές αυτής να ενεργούν, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς , σύμφωνα με το άρθρο 98 του Ν.4548/2018.
8. Επικύρωση των αποφάσεων των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων που πραγματοποιήθηκαν στις 29/11/2023 , 14/12/2023 και 12/07/2024 .
9. Διάφορες ανακοινώσεις και λοιπά θέματα.

Κάθε μέτοχος, που επιθυμεί να μετάσχει στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του καθώς και το τυχόν έγγραφο αντιπροσώπευσης στο ταμείο της εταιρείας, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Σε περίπτωση μη επίτευξης της εκ του νόμου και καταστατικού της εταιρείας απαιτούμενης απαρτίας για τη λήψη αποφάσεων από την καλούμενη Γενική Συνέλευση , καλούνται οι κ.κ μέτοχοι σε Α΄ Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση στις 12 Οκτωβρίου 2024 , ημέρα Σάββατο και ώρα 12.00 μ.μ , στον ίδιο τόπο ως άνω για λήψη αποφάσεων επί των εν λόγω θεμάτων.

Μάνδρα 30/08/2024
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Η ως άνω πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων τοιχοκολλήθηκε σε εμφανές μέρος των γραφείων της εταιρείας την ίδια ημέρα ήτοι πολύ πριν από είκοσι ημέρες όπως απαιτεί ο νόμος και δεν δημοσιεύθηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα από το καταστατικό και το νόμο διότι την επόμενη ημέρα της πρόσκλησης στις 31/08/2024 , καταρτίσθηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σε εμφανές μέρος των γραφείων της εταιρείας ο πίνακας των μετόχων, οι οποίοι κατέθεσαν τις μετοχές τους εμπρόθεσμα για να συμμετάσχουν στην παρούσα Γενική Συνέλευση με την ένδειξη του αριθμού των Μετοχών και ψήφων που έχει ο καθένας μετά των διευθύνσεων των Μετόχων ως και των αντιπροσώπων αυτών και **εκ του οποίου τελικού πίνακα εμφανίσθηκαν οι κατωτέρω** οι οποίοι εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (άρθρο 121 παρ.5 του Ν.4548/2018) :

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΝΑ ΣΥΜΜΕΤΑΣΧΟΥΝ
ΚΑΙ ΝΑ ΨΗΦΙΣΟΥΝ ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 29/09/2024**

	Μέτοχος	Διεύθυνση	Αριθμός μετοχών	Αριθμός ψήφων	Ποσοστό %	Εκπρόσωπος
1	Σακέλλιος Δημήτριος	Περσεφόνης 11 - Εκάλη	897.771	897.771	52,05	ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ
2	Σακέλλiou Μαρία	Περσεφόνης 11 - Εκάλη	207.862	207.862	12,05	ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ
3	Σακέλλiou Μαργαρίτα	Κοραή 7 ^Α - Κηφισιά	309.568	309.568	17,95	ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ
4	Καλαϊτζής Νικόλαος	Αγ. Σαράντα 8 – Μελίσσια	154.784	154.784	8,975	ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ
5	Δάρα Μαρίνα	Αγ. Σαράντα 8 – Μελίσσια	154.784	154.784	8,975	ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ
	Σύνολο		1.724.769	1.724.769	100	

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Σακέλλιος Δημήτριος., Προεδρεύων προσωρινώς της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης προσέλαβε ως Γραμματέα, εκ των παρισταμένων, τον κ. Καλαϊτζή Νικόλαο.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης ανέθεσε στον Γραμματέα, κ. Καλαϊτζή Νικόλαο , την ανάγνωση του καταλόγου των κ.κ. Μετόχων, οι οποίοι κατέθεσαν εμπροθέσμως τις Μετοχές των.

Από την ανάγνωση του καταλόγου διαπιστώθηκε ότι οι παρευρισκόμενοι Μέτοχοι αντιπροσωπεύουν το 100% του συνόλου των Μετοχών της εταιρείας.

Κατόπιν αυτού η Γενική Συνέλευση, ως νομίμως συνεδριάζουσα επικύρωσε τον κατάλογο αυτό και στη συνέχεια εξέλεξε δια βοής και ομοφώνως οριστικό Πρόεδρο αυτής τον κ. Σακέλλιο Δημήτριο και Γραμματέα τον κ. Καλαϊτζή Νικόλαο.

Πριν εισέλθει στη συζήτηση των επί μέρους θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης ο κ. Πρόεδρος προτείνει στην Γενική Συνέλευση των μετόχων τον τρόπο ψηφοφορίας δια βοής, ο οποίος γίνεται αποδεκτός παμψηφεί από αυτή.

Θέμα 1ο: Ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Σακέλλιος Δημήτριος εισηγούμενος την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2023 που εμφανίζουν κέρδη της εταιρείας της τάξης των **1.079.572,25 €** προ φόρων, ανέγνωσε και ανέπτυξε λεπτομερώς στους κ.κ. Μετόχους τις Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του ελεγκτή επί του ισολογισμού της 31/12/2023, τον ισολογισμό της κλειόμενης εταιρικής χρήσης, την ανάλυση των αποτελεσμάτων χρήσεως, την κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης καθώς και το προσάρτημα.

Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου

της Εταιρείας

«ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

1. ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ

Κατά το έτος 2023 ο καθαρός κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 4.373.252,92 έναντι των € 5.738.671,97 του 2022, παρουσιάζοντας μείωση της τάξεως του 23,79%. Το κόστος πωληθέντων ανήλθε σε € 3.075.125,87 έναντι των € 4.313.977,68 του 2022, παρουσιάζοντας μείωση της τάξεως του 28,72%. Τα έξοδα διοίκησης ανήλθαν σε € 255.478,64 έναντι των € 124.190,01 του 2022, παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 105,72%. Τα έξοδα διάθεσης ανήλθαν σε € 7.417,92 έναντι των € 34.106,94 του 2022 παρουσιάζοντας μείωση της τάξεως του 78,25%.

Τα κέρδη προ φόρων κατά την τρέχουσα χρήση ανήλθαν σε € 1.079.572,25 έναντι € 1.210.978,59 κατά την αντίστοιχη περσινή χρήση.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε € 1.238.300,70 το 2023 έναντι € 1.370.986,59 το 2022.

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

	Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας	31 Δεκεμβρίου 2023		31 Δεκεμβρίου 2022	
1.	Καθαρά κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	1.079.572,25	24,69%	1.210.978,59	21,10%
	Συνολικά Έσοδα	4.373.252,92		5.738.671,97	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει τη συνολική απόδοση της Εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

2.	Καθαρά κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	1.079.572,25	28,27%	1.210.978,59	30,72%
	Ίδια Κεφάλαια	3.818.252,54		3.942.354,42	

Ο παραπάνω αριθμοδείκτης απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας

3.	Μικτά Κέρδη	1.298.127,05	29,68%	1.424.694,29	24,83%
	Έσοδα	4.373.252,92		5.738.671,97	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της Εταιρείας

	Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης	31 Δεκεμβρίου 2023		31 Δεκεμβρίου 2022	
1.	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.923.872,94	60,55%	2.699.451,69	56,21%
	Σύνολο Ενεργητικού	4.828.754,77		4.802.817,72	

2.	Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	1.904.881,83	39,45%	2.103.366,03	43,79%
	Σύνολο Ενεργητικού	4.828.754,77		4.802.817,72	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούντα και μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

3.	Ίδια Κεφάλαια	3.818.252,54	377,86%	3.942.354,42	458,17%
	Σύνολο Υποχρεώσεων	1.010.502,23		860.463,30	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας

4.	Κυκλοφορούν Ενεργητικό	2.923.872,94	311,71%	2.699.451,69	349,26%
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	938.015,01		772.899,01	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του Κυκλοφορούντος

2. ΕΣΩΤΕΡΙΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει σαν βασική αρχή τη διαμόρφωση του κατάλληλου περιβάλλοντος που θα διασφαλίζει, ότι η Εταιρεία εκμεταλλεύεται επαρκώς τους διαθέσιμους πόρους της για την επίτευξη των αντικειμενικών της σκοπών.

Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση :

α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών.

β) Στην εφαρμογή διαδικασιών που προωθούν τη διαφάνεια και τη δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.

γ) Στο σεβασμό στο περιβάλλον.

Η εταιρεία, στα πλαίσια της εξωστρέφειάς της, διατήρησε αλλά και διεύρυνε τις πιστοποιήσεις της, σε ειδικούς τομείς, γεγονός που της δίνει τη δυνατότητα συμμετοχής σε διεκδικήσεις ειδικών έργων τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Ειδικότερα η εταιρεία είναι πιστοποιημένη :

	Ισχύς έως:
▪ ISO 9001:2015	04-10-2024
▪ ISO 14001:2015	04-10-2024
▪ ISO 45001:2018	04-10-2024

Στην Εταιρεία υπάρχει Οργανόγραμμα καθώς και Κανονισμός Εργασίας.

Επίσης η Εταιρεία δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Ο εσωτερικός έλεγχος στην Εταιρεία διενεργείται υπό την εποπτεία του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες δεν διαφαίνονται μέσα από την λειτουργία της Εταιρείας και υφίστανται μόνον λόγω του εξωτερικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία.

Οι συνθήκες χρηματοοικονομικοί και λοιποί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία είναι :

A. Κίνδυνοι σχετικά με την εφοδιαστική αλυσίδα

Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι βασικοί προμηθευτές της Εταιρείας είναι τόσο από την αγορά του εσωτερικού όσο και του εξωτερικού. Οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές στους προμηθευτές ή άλλες παραβάσεις σε σχέση με τις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί. Η Εταιρεία επίσης διατηρεί ικανό απόθεμα (πρώτων υλών και ετοιμών προϊόντων) σε περίπτωση παροδικής αδυναμίας να την εφοδιάσουν οι προμηθευτές.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 η Εταιρεία διατήρησε τη συνεργασία με τους βασικούς προμηθευτές της και δεν υπήρξε καμία διακοπή συνεργασίας που μπορεί να έθετε σε κίνδυνο την ομαλή λειτουργία της Εταιρείας στη χρήση 2023. Επιπλέον η Εταιρεία διατηρεί συνεχή επικοινωνία με τους προμηθευτές της και πραγματοποιεί αγορές και τις σχετικές πληρωμές σε απόλυτη συνεννόηση με αυτούς.

Η Διοίκηση της Εταιρείας επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις όπου απαιτείται έτσι ώστε στις οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζεται η πραγματική αξία τους.

Κίνδυνος απαξίωσης αποθεμάτων

Η Διοίκηση της Εταιρείας επανεξετάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις όπου απαιτείται έτσι ώστε στις οικονομικές καταστάσεις να απεικονίζεται η πραγματική αξία τους.

B. Κίνδυνοι σχετικά με μελλοντικές προοπτικές και πως αυτές επηρεάζονται από το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο

Κίνδυνος αλλαγής κανονιστικού πλαισίου

Η Εταιρεία δρα μέσα στο Κανονιστικό πλαίσιο που ορίζει η νομοθεσία και ισχύει γενικά για τις επιχειρήσεις.

Λειτουργικός-Ρυθμιστικός κίνδυνος

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ρυθμιστικού και νομοθετικού πλαισίου, ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία, στην οικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα και τη ρευστότητα της Εταιρείας.

Γ. Λοιποί κίνδυνοι οι οποίοι σχετίζονται με τη δραστηριότητα ή το κλάδο που η Εταιρεία αναπτύσσεται.

Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον κλάδο που δραστηριοποιείται η Εταιρεία

Δεν υπάρχουν ιδιαίτεροι κίνδυνοι για τον κλάδο πέρα από αυτούς που ισχύουν για το σύνολο της αγοράς.

Οι τρέχουσες οικονομικές συνθήκες συνεχίζουν να παρουσιάζουν αστάθεια, λόγω των διακυμάνσεων στα επιτόκια, τις αναταράξεις στην αγορά ενέργειας και τις πληθωριστικές πιέσεις που οδηγούν σε άνοδο στις τιμές των πρώτων υλών και των υπηρεσιών εντάσεως εργασίας. Η Διοίκηση εκτιμά συνεχώς τον πιθανό αντίκτυπο τυχόν αλλαγών στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον στην Ελλάδα, λαμβάνοντας υπόψη τις οικονομικές εξελίξεις σε παγκόσμιο επίπεδο, έτσι ώστε να εξασφαλίσει ότι θα ληφθούν όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν κατά το δυνατόν οι τυχόν επιπτώσεις στις δραστηριότητες της Εταιρείας στην Ελλάδα. Η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις μακροοικονομικές εξελίξεις και τις οικονομικές προοπτικές προκειμένου να περιορίσει τις αβεβαιότητες και τους κινδύνους. Με βάση την τρέχουσα αξιολόγησή της, έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η μέγιστη έκθεση της Εταιρείας σε πιστωτικό κίνδυνο, λόγω της μη εκτέλεσης των υποχρεώσεων από τους αντισυμβαλλόμενους κατά την τρέχουσα χρήση, είναι η καταχωρημένη αξία των στοιχείων αυτών όπως αναφέρεται στη συνημμένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της ικανοποιητικής απόδοσης της ακολουθούμενης από την εταιρεία πιστωτικής πολιτικής.

Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί και αξιολογεί τυχόν πιθανές επιπτώσεις στην οικονομική θέση και απόδοση της Εταιρείας.

4. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών της επιδόσεων, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος.

Η περιβαλλοντική της πολιτική εστιάζεται στα ακόλουθα:

- Διαχείριση των όποιων παραγόμενων στερεών και υγρών αποβλήτων, δίνοντας προτεραιότητα στη όσο το δυνατό μικρότερη επιβάρυνση του περιβάλλοντος.
 - Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων καθώς και τη χρήση μη ενεργοβόρων συστημάτων για τη λειτουργία της.
 - Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος.
 - Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.
- Η διαρκής βελτίωση της περιβαλλοντικής μας απόδοσης αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της εκπλήρωσης του οράματος, του σκοπού και των αξιών της Εταιρείας μας και υποστηρίζεται από τις παρακάτω ενέργειες:
- την αναθεώρηση και κατανόηση της επίδρασης που έχουν οι δραστηριότητές μας στο περιβάλλον
 - τη διασφάλιση ότι κατανοούμε και συμμορφωνόμαστε με το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο και άλλες περιβαλλοντικές απαιτήσεις ή δεσμεύσεις
 - τον καθορισμό περιβαλλοντικών στόχων για τις δραστηριότητές μας που έχουν σημαντικότερη επίδραση στο περιβάλλον
 - τη διασφάλιση ότι η σχετική στρατηγική μας είναι κατανοητή, εφαρμόζεται και διατηρείται από όλα τα μέλη του προσωπικού μας, και υποστηρίζεται από την κατάλληλη εκπαίδευση και κατάρτισή του
 - την επικοινωνία των στόχων και της προόδου μας στη μείωση των επιδράσεων που έχουν οι δραστηριότητές μας στο περιβάλλον σε ενδιαφερόμενα μέλη – συμπεριλαμβανομένων των προμηθευτών μας, της τοπικής διοίκησης και των συνεργατών μας – λαμβάνοντας υπόψη τους αντίστοιχους στόχους αυτών των οργανισμών
 - τον υπολογισμό της επίπτωσης των δράσεων μας στο περιβάλλον κατά το σχεδιασμό τους, στοχεύοντας στην κατά το δυνατό μεγαλύτερη μείωση της επίδρασης αυτής
 - την αναθεώρηση σε τακτά χρονικά διαστήματα της στρατηγικής μας έτσι ώστε να περιλαμβάνει τυχόν αλλαγές στον οργανισμό μας, τη νομοθεσία, και άλλους εσωτερικούς και εξωτερικούς παράγοντες.

Κοιτώντας το μέλλον και την ευρύτερη εξέλιξη και πρόοδο της Εταιρείας, έχουν γίνει προσπάθειες να διευρυνθούν οι τρόποι με τους οποίους η Εταιρεία μπορεί να συμβάλει στην προστασία του περιβάλλοντος και στην αποτροπή των αρνητικών επιπτώσεων της κλιματικής αλλαγής και ταυτόχρονα να αναπτύξει συστήματα βιώσιμης διαχείρισης του έργου της.

5. ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας αποτελεί τον βασικό άξονα και τον κινητήριο μοχλό για την αναπτυξιακή της πορεία. Η γνώση, η εμπειρία, η δημιουργικότητα και ο δυναμισμός των εργαζομένων αλλά και η μακρόχρονη παρουσία εμπειρών και εξειδικευμένων στελεχών εγγυώνται την επιτυχημένη πορεία της.

α) Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών (ανεξαρτήτως φύλλου, θρησκείας, μειονεκτικότητας ή και άλλων πτυχών).

Ως Εταιρεία, πρεσβεύουμε τις ίσες ευκαιρίες και το σεβασμό της διαφορετικότητας. Μέσω των δραστηριοτήτων μας αναπτύσσουμε σχέσεις με ένα ευρύ φάσμα διαφορετικών ανθρώπων. Η θετική μας ενασχόληση με το εύρος αυτής της διαφορετικότητας είναι ένα βασικό στοιχείο του ρόλου και των στόχων μας και σχετίζεται άμεσα με τις βασικές μας αξίες ως Εταιρεία. Οι ίσες ευκαιρίες δεν υφίστανται εάν δεν υπάρχει αναγνώριση και σεβασμός της διαφορετικότητας.

Οι ίσες ευκαιρίες αφορούν στη δίκαιη και αμερόληπτη αντιμετώπιση όλων των ανθρώπων και τη δημιουργία των κατάλληλων συνθηκών που ενθαρρύνουν και σέβονται τη διαφορετικότητα και διασφαλίζουν την αξιοπρέπεια, τόσο στον εργασιακό χώρο

όσο και στην ευρύτερη κοινωνία. Εκφράζονται επίσης με την προσπάθεια αντιμετώπισης λανθασμένων καταστάσεων του παρελθόντος και με τη διασφάλιση ότι οι συναλλαγές μας με τους πελάτες, τους συνεργάτες και τους προμηθευτές μας διεξάγονται με δημιουργικό τρόπο που δεν αφήνει περιθώριο για μη δικαιολογημένες διακρίσεις, ενώ αντιθέτως προωθεί τη συμμετοχή όλων.

Ο σεβασμός της διαφορετικότητας αφορά στη δημιουργία κατάλληλου περιβάλλοντος και πρακτικών που απευθύνονται σε όλους και ωφελούν την Εταιρεία, το προσωπικό της και τους συνεργάτες της. Αναγνωρίζουμε ότι οι άνθρωποι είναι διαφορετικοί μεταξύ τους από πολλές απόψεις. Η κατανόηση, ο σεβασμός και η αποτελεσματική διαχείριση αυτών των διαφορών μπορούν να έχουν ως αποτέλεσμα την ευρύτερη συμμετοχή που θα αποτελέσει τη βάση της επιτυχίας τόσο σε ατομικό και ομαδικό επίπεδο, όσο και σε επίπεδο εταιρείας.

β) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων και συνδικαλιστική ελευθερία.

Ο σεβασμός των θεμελιωδών δικαιωμάτων του ανθρώπου (Διεθνής Συνθήκη ΟΗΕ για τα ανθρώπινα δικαιώματα, 1977) και των δικαιωμάτων των εργαζόμενων όπως αποτυπώνονται στη σχετική Διακήρυξη για την προστασία των Εργασιακών Δικαιωμάτων του Διεθνούς Οργανισμού Εργασίας (Συνθήκη 87 ILO) αποτελούν σημείο αναφοράς για την Εταιρεία.

Στο άρθρο 23 παρ. 1 του Συντάγματος καθώς και σε διεθνή νομοθετικά κείμενα κατοχυρώνεται η συνδικαλιστική ελευθερία ως θεμελιώδες ατομικό δικαίωμα. Με τη συνδικαλιστική ελευθερία κατοχυρώνεται το ατομικό δικαίωμα των πολιτών να ιδρύουν, να προσχωρούν, να αποχωρούν αλλά και να απέχουν από τις συνδικαλιστικές οργανώσεις. Κατοχυρώνεται, επίσης, το δικαίωμα των συνδικαλιστικών οργανώσεων να δρουν αυτόνομα, καθώς και ο ελεύθερος συνδικαλισμός.

γ) Υγιεινή και ασφάλεια στην εργασία συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Οι υπηρεσίες υγείας και ασφάλειας της εργασίας είναι απαραίτητες για τη σύγχρονη, αποδοτική και ασφαλή λειτουργία των επιχειρήσεων. Προστατεύουν τους εργαζόμενους από τους επαγγελματικούς κινδύνους και τις επιχειρήσεις από τις συνέπειες πιθανών ατυχημάτων.

Η πρόληψη του επαγγελματικού κινδύνου και η εξασφάλιση των συνθηκών εργασίας που ανταποκρίνονται στις προδιαγραφές υγείας και ασφάλειας, αποτελούν ταυτόχρονα και τις προϋποθέσεις για την αποδοτικότερη και πιο παραγωγική δραστηριότητα κάθε εργαζόμενου. Η υγεία και ασφάλεια στην εργασία δεν είναι μόνο τυπική-νομική υποχρέωση, αλλά προστιθέμενη αξία για την Εταιρεία.

Η Εταιρεία συνεργάζεται με Τεχνικό Ασφαλείας, ο οποίος είναι πολύ έμπειρος και βοηθά την επιχείρηση να ανταποκριθεί στις σύγχρονες απαιτήσεις.

δ) Συστήματα εκπαίδευσης, τρόπος προαγωγών κτλ.

Η εκπαίδευση για την Εταιρεία αποτελεί μια από τις πολυτιμότερες αξίες της.

Οι διαδικασίες επιλογής και πρόσληψης προσωπικού, γίνονται με βάση τα απαιτούμενα για τη θέση προσόντα και χωρίς διακρίσεις.

Η Εταιρεία όταν προκύψει ανάγκη προχωρά σε εκπαίδευση του προσωπικού της είτε με εσωτερικά είτε με εξωτερικά σεμινάρια.

6. ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΠΟΡΕΙΑ ΚΑΙ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023

Με δεδομένη τη διαφαινόμενη μη βελτίωση του επιχειρηματικού κλίματος στη χρήση 2023 εξαιτίας της συνέχισης των αρνητικών συνεπειών κυρίως από την αύξηση των τιμών της ενέργειας η οποία έχει επιφέρει σημαντικές αυξήσεις στο σύνολο της αγοράς, η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις της, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητά και την αποτελεσματικότητά της.

Ο κυριότερος στόχος της Διοίκησης για τη χρήση 2023 είναι η όσο πιο αποτελεσματική αντιμετώπιση των συνεπειών από τις αλυσιδωτές αυξήσεις που θα επιφέρει η αύξηση των τιμών της ενέργειας σε μια σειρά αγαθών ζωτικής σημασίας για την Εταιρεία, προκειμένου να μπορέσει να ανταποκριθεί στις απαιτήσεις των νέων δεδομένων και να παρέχει απρόσκοπτα και αποτελεσματικά τα προϊόντα της.

Επίσης, πέραν των παραπάνω, στο ίδιο χρονικό διάστημα δεν συνέβη κάποιο σημαντικό γεγονός που μπορεί να επηρεάσει αισθητά την πορεία των εργασιών της Εταιρείας πλην των όσων αναφέρονται στα μεταγενέστερα γεγονότα.

7. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών προ φόρων της χρήσεως ποσού € 1.079.572,25 μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος ποσού € 258.711,83, ανέρχεται σε ποσό των κερδών € 820.860,42 και προτείνουμε να διατεθεί ως εξής:

Μέρισμα	517.430,70
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	303.429,72
	820.860,42

Μάνδρα, 6 Αυγούστου 2024

Ο πρόεδρος του Δ.Σ.

Σακέλλιος Δημήτριος

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της Εταιρείας

«ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2023, την κατάσταση συνολικού εισοδήματος της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2021 έως και 2023. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 γνώμη με επιφύλαξη.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διαχειριστή, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

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 την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των 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 «**ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 10 Αυγούστου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Παπαγιαννούλης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 52421



C&A Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ι.Κ.Ε.

Ελ. Βενιζέλου 59, 176 71 Καλλιθέα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 177

ΕΤΗΣΙΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την οικονομική χρήση
από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 (Ε.Λ.Π.)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

	Σημ.	31 Δεκεμβρίου	
		2023	2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	7	1.897.766,01	2.093.312,32
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		7.115,82	10.053,71
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		1.904.881,83	2.103.366,03
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	8	807.318,17	302.281,69
Εμπορικές απαιτήσεις	9	871.148,79	1.257.058,76
Λοιπές Απαιτήσεις	10	534.275,24	324.637,62
Χρηματικά διαθέσιμα	11	711.130,74	815.473,62
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.923.872,94	2.699.451,69
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		4.828.754,77	4.802.817,72
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ιδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	12	1.845.502,83	2.352.401,53
Υπέρ το άρτιο		507.598,47	507.598,47
Τακτικό Αποθεματικό	13	100.636,53	59.593,51
Κέρδη εις νέο		1.364.514,71	1.022.760,90
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		3.818.252,54	3.942.354,42
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Επιχορηγήσεις	15	60.842,72	77.630,30
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού		11.644,50	9.934,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		72.487,22	87.564,30
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές Υποχρεώσεις	16	643.831,80	411.886,29
Φόρος εισοδήματος	17	169.200,75	267.531,61
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις	18	107.850,38	72.657,69
Επιχορηγήσεις	15	17.132,08	20.823,41
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		938.015,01	772.899,01
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		4.828.754,77	4.802.817,72

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

	Σημ.	1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου	
		2023	2022
Έσοδα	4	4.373.252,92	5.738.671,97
Κόστος πωληθέντων	6	(3.075.125,87)	(4.313.977,68)
Μικτό κέρδος		1.298.127,05	1.424.694,29
Λοιπά συνήθη έσοδα	5	215.810,00	202.835,00
Κόστος Διοίκησης	6	(255.478,64)	(124.190,01)
Κόστος Διάθεσης	6	(7.417,92)	(34.106,94)
Λοιπά Έξοδα		(208.939,34)	(295.589,44)
Λοιπά Έσοδα		46.115,01	46.345,59
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		(8.661,45)	(9.023,59)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		17,54	13,68
Κέρδη προ φόρων		1.079.572,25	1.210.978,59
Φόρος εισοδήματος		(258.711,83)	(305.553,29)
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους		820.860,42	905.425,30

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το Άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Κέρδη εις νέον	Σύνολο
Προσαρμοσμένο Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης 1 Ιανουαρίου 2022	2.352.401,53	507.598,47	14.322,25	272.122,77	3.146.445,02
Κέρδη μετά από φόρους	-	-	-	905.425,30	905.425,30
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	45.271,26	(45.271,26)	-
Προσαρμοσμένο Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 31 Δεκεμβρίου 2022	2.352.401,53	507.598,47	59.593,52	1.022.760,90	3.942.354,42
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης 1 Ιανουαρίου 2023	2.352.401,53	507.598,47	59.593,52	1.022.760,90	3.942.354,42
Κέρδη μετά από φόρους	-	-	-	820.860,42	820.860,42
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(506.898,70)	-	-	-	(506.898,70)
Μερίσματα πληρωτέα	-	-	-	(438.063,60)	(438.063,60)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	41.043,01	(41.043,01)	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης 31 Δεκεμβρίου 2023	1.845.502,83	507.598,47	100.636,53	1.364.514,71	3.818.252,54

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

α) Επωνυμία:	Ergotem Harfacing Ανώνυμη Εταιρεία
β) Νομικός τύπος:	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς:	Από 01 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023
δ) Διεύθυνση της έδρας:	Θέση Γιακουμή, Μάνδρα Αττικής, ΤΚ 19600
ε) Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.:	157668607000

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

ζ) Η Εταιρεία ανήκει στην κατηγορία «πολύ μικρή» οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

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

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Η Ergotem Harfacing Ανώνυμη Εταιρεία με το διακριτικό τίτλο «Ergotem Harfacing A.E.», συστάθηκε νομικά στις 31/12/2020.

Ο αριθμός προσωπικού της Εταιρείας στις 31 Δεκεμβρίου 2023 ανέρχεται στα 26 άτομα (μέσος όρος προσωπικού 2023: 27 άτομα). Στις 31 Δεκεμβρίου 2022 ο αντίστοιχος αριθμός του προσωπικού ήταν 27 άτομα (μέσος όρος προσωπικού 2022: 28 άτομα).

2. ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

2.1 Βάση Κατάρτισης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής οι «χρηματοοικονομικές καταστάσεις») για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής «Ε.Λ.Π.») όπως προδιαγράφονται από το Νόμο 4308/2014.

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων διατυπώνονται παρακάτω:

- Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού και δεν υπάρχουν ορατοί παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Όλα τα στοιχεία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και της Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.
- Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Εταιρεία εφαρμόζει τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα βάσει του Νόμου 4308/2014.
- Σε περίπτωση μεταβολής των λογιστικών πολιτικών ή εντοπισμού λαθών γίνεται αναδρομική διόρθωση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και εκτενής αναφορά στις σημειώσεις ως προς την αλλαγή ή διόρθωση, τους λόγους που οδήγησαν στην αλλαγή ή τη διόρθωση και οι σχετικές επιπτώσεις στα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ενώ οι μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο που προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους.
- Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.
- Δεν υπήρξε παρέκκλιση από την εφαρμογή διατάξεων του Ν. 4308/2014.
- Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.
- Η Εταιρεία βάσει των κριτηρίων των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων ανήκει στις «Πολύ Μικρές» οντότητες (άρθρο 1 παρ.2α και 2β Ν. 4308/2014).
- Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

2.2 Έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ERGOTEM HARDFACING ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023, έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 6 Αυγούστου 2024 και τελούν υπό την οριστική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

2.3 Παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ (€), το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας. Όλα τα ποσά παρουσιάζονται σε ευρώ (€) εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

2.4 Καλυπτόμενη περίοδος

Η τρέχουσα χρήση αφορά πλήρη δωδεκάμηνη περίοδο 01/01/2023 - 31/12/2023.

2.5 Συνέχιση δραστηριότητας

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας της ως “Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα” (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Η μελλοντική χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας εξαρτάται από το ευρύτερο οικονομικό περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται. Οι παράγοντες που επηρεάζουν ιδιαίτερα την απόδοση της Εταιρείας είναι η αύξηση των τιμών της ενέργειας η οποία έχει επιφέρει σημαντικές αυξήσεις στο σύνολο της αγοράς, η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις της, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητά και την αποτελεσματικότητά της.

Ως προς την οικονομική της θέση, η Εταιρεία, παρά την υφιστάμενη οικονομική κρίση, κατά την ημερομηνία αναφοράς των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αλλά και σήμερα, διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα και συνεχίζει να είναι απόλυτα συνεπής έναντι των υποχρεώσεων της προς προμηθευτές, δημόσιο, ασφαλιστικούς οργανισμούς και λοιπούς πιστωτές.

Λαμβάνοντας υπόψη την παραπάνω αξιολόγηση της, η Διοίκηση θεωρεί ότι δεν υπάρχουν ουσιαστικές αβεβαιότητες που μπορεί να προκαλέσουν σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη λειτουργική της δραστηριότητα. Η Διοίκηση κρίνει ότι κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους για να συνεχίσει τη λειτουργική της δραστηριότητα στο εγγύς μέλλον, δηλαδή τους επόμενους 12 μήνες από την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Παρατίθενται παρακάτω αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η Εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

3.1 Ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια της Εταιρείας απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημιές απομείωσης. Το κόστος κτήσεως των παγίων περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων στο βαθμό που δεν είχαν αποσβεσθεί πλήρως πριν την μετάβαση στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014).

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανό μελλοντικά οικονομικά οφέλη σχετιζόμενα με το πάγιο να εισρεύσουν στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.

Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα των χρήσεων που πραγματοποιούνται.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που επιμετρώνται στο κόστος ή στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Ζημιές απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία ενός παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Η αναγνώριση της ζημίας απομείωσης γίνεται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα. Ενδείξεις απομείωσης, μεταξύ άλλων, αποτελούν: (i) Η μείωση της αξίας ενός στοιχείου πέραν του ποσού που θα αναμενόταν ως αποτέλεσμα του χρόνου ή της κανονικής χρήσης του, (ii) δυσμενείς μεταβολές στο τεχνολογικό, χρηματοοικονομικό και νομικό περιβάλλον της οντότητας, (iii) η αύξηση των επιτοκίων της αγοράς ή άλλων ποσοστών αποδόσεων μιας επένδυσης που είναι πιθανόν να οδηγήσει σε σημαντική μείωση της ανακτήσιμης αξίας του στοιχείου και (iv) απαξίωση ή φυσική βλάβη ενός στοιχείου. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως έξοδο. Οι ζημιές απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Ειδικά, η απομείωση υπεραξίας δεν αναστρέφεται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δε μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο απόσβεσης μέσα στην ωφέλιμη οικονομική ζωή τους, η οποία, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

Κτίρια	25 έτη
Μηχανήματα	8 - 10 έτη
Μεταφορικά Μέσα	6 – 8,33 έτη
Εξοπλισμός, έπιπλα	10 έτη

Οι συντελεστές απόσβεσης των παγίων βάσει της εκτίμησης της Διοίκησης όπως παρατίθενται ανωτέρω, συμπίπτουν με τους αντίστοιχους φορολογικούς συντελεστές.

Στοιχεία των Ενσωμάτων Ακινήτοποιήσεων με αξία κτήσης μικρότερη των Ευρώ 1.500,00 αποσβένονται πλήρως κατά το έτος κτήσης τους.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες οικονομικές ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε ετήσια βάση κατά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού.

Απομείωση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Η Διοίκηση εξετάζει τη λογιστική αξία των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, προκειμένου να διαπιστώσει αν υφίσταται ένδειξη απομείωσης τους και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι σημαντική.

Αν υπάρχει τέτοια ένδειξη, γίνεται εκτίμηση της ανακτήσιμης αξίας του περιουσιακού στοιχείου έτσι ώστε να καθοριστεί το ύψος της ζημιάς από την απομείωση της αξίας του (αν συντρέχει τέτοια περίπτωση). Ο έλεγχος απομείωσης γίνεται σε ετήσια βάση ή/και οποτεδήποτε υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας των παραπάνω στοιχείων.

Ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας του μείον τα έξοδα για να πραγματοποιηθεί η πώλησή του και της αξίας χρήσης του. Αν η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου εκτιμάται ότι είναι μικρότερη από το αναπόσβεστο υπόλοιπό του, το υπόλοιπο αυτό μειώνεται μέχρι την ανακτήσιμη αξία του.

Η ζημιά απομείωσης της αξίας του αναγνωρίζεται απευθείας ως έξοδο, στα αποτελέσματα της χρήσης. Όταν, μεταγενέστερα, η ζημιά απομείωσης αντιστρέφεται, η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται μέχρι την αναθεωρημένη εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία του, έτσι ώστε το αυξημένο αυτό λογιστικό υπόλοιπο που θα προσδιορισθεί να μην ξεπερνά εκείνο το λογιστικό υπόλοιπο που θα είχε προσδιορισθεί αν δεν είχε αναγνωρισθεί καμία ζημιά απομείωσης αξίας του περιουσιακού στοιχείου στα προηγούμενα έτη. Η ως άνω αντιστροφή της ζημιάς απομείωσης αναγνωρίζεται απευθείας ως έσοδο, στα αποτελέσματα της χρήσεως.

Παύση αναγνώρισης ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία παύουν να αναγνωρίζονται όταν πουληθούν ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή τους. Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την ανωτέρω αποαναγνώριση προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης και της λογιστικής αξίας του στοιχείου και περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.2 Μισθώσεις

Χρηματοδοτικές μισθώσεις

(α) Όταν η Εταιρεία λειτουργεί ως μισθωτής

Ένα περιουσιακό στοιχείο που περιέρχεται στην Εταιρεία (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζεται ως περιουσιακό στοιχείο της Εταιρείας με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια εταιρεία (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά όπως τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

Η πώληση περιουσιακών στοιχείων που στη συνέχεια επαναμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, λογιστικά αντιμετωπίζεται από τον πωλητή ως εγγυημένος δανεισμός. Το εισπραττόμενο από την πώληση ποσό αναγνωρίζεται ως υποχρέωση η οποία μειώνεται με τα καταβαλλόμενα χρεολύσια, ενώ οι σχετικοί τόκοι αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικό έξοδο. Τα πωλημένα στοιχεία συνεχίζουν να αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης ως περιουσιακά στοιχεία.

(β) Όταν η Εταιρεία λειτουργεί ως εκμισθωτής

Τα περιουσιακά στοιχεία που εκμισθώνονται σε τρίτους δυνάμει χρηματοδοτικής μίσθωσης εμφανίζονται αρχικά ως απαιτήσεις με ποσό ίσο με την καθαρή επένδυση στη μίσθωση. Μεταγενέστερα η απαίτηση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως χορηγημένο δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έσοδο.

Λειτουργικές μισθώσεις

(α) Όταν η Εταιρεία λειτουργεί ως μισθωτής

Ο μισθωτής παγίων βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

(β) Όταν η Εταιρεία λειτουργεί ως εκμισθωτής

Ο εκμισθωτής παγίων παρουσιάζει στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης του τα εκμισθωμένα σε τρίτους περιουσιακά στοιχεία βάσει λειτουργικής μίσθωσης, σύμφωνα με τη φύση του κάθε περιουσιακού στοιχείου. Τα μισθώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο σε ολόκληρη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εσόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

3.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη ροή των δραστηριοτήτων της επιχείρησης, μείον το εκτιμώμενο κόστος ολοκλήρωσης και το εκτιμώμενο κόστος που είναι αναγκαίο για να πραγματοποιηθεί η πώληση.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίστηκε, για τα αποθέματα που είναι συνήθως αντικαταστατά, σύμφωνα με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος αποθεμάτων που δεν είναι συνήθως αντικαταστατά προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους.

Επαρκείς προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα, άχρηστα και αποθέματα με πολύ χαμηλή κυκλοφοριακή ταχύτητα. Η Διοίκηση της Εταιρείας επανεκτιμά την επάρκεια της πρόβλεψης για απαξιωμένα αποθέματα σε ετήσια βάση. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία καθώς και οι διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων απαξιωμένων αποθεμάτων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.4 Απαιτήσεις

Οι «Απαιτήσεις» είναι η πιο συνηθισμένη κατηγορία στην Εταιρεία. Περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξεις μεγαλύτερες των δώδεκα μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού. Τα τελευταία συμπεριλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία. Οι απαιτήσεις συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές και άλλες απαιτήσεις στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Οι απαιτήσεις μεταγενέστερα από την αρχική αναγνώριση αποτιμώνται στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των υποχρεώσεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.5 Ταμειακά διαθέσιμα

Στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως, τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου και τις τραπεζικές υπεραναλήψεις. Οι τραπεζικές υπεραναλήψεις εμφανίζονται με τον δανεισμό στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.

3.6 Ίδια κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στα ίδια κεφάλαια.

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων (αποθεματικό υπέρ το άρτιο).

Βάσει του Ν. 4548/2018, οι εταιρείες υποχρεούνται να μεταφέρουν το 5% τουλάχιστον των ετήσιων καθαρών κερδών τους σε τακτικό αποθεματικό. Σκοπός του είναι να καλύψει τυχόν ζημιές και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για άλλη αιτία. Ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτικός όταν το συσσωρευμένο ποσό γίνει τουλάχιστον ίσο με το 1/3 του εταιρικού κεφαλαίου.

3.7 Δάνεια

Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος, που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, καθαρά από τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Κέρδη ή ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης είτε μέσω της διαδικασίας απόσβεσης είτε κατά τη διαγραφή των σχετικών υποχρεώσεων.

3.8 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους κατά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότηση του.

Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αποτελεί την παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή μείον τις μεταβολές που προκύπτουν από οποιοδήποτε αναλογιστικό κέρδος ή ζημία και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Ο υπολογισμός λαμβάνει υπόψη διάφορες παραμέτρους, όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός, συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα αναγνωρίζονται στο σύνολο τους απευθείας στην καθαρή θέση. Η Εταιρεία κάνοντας χρήση του άρθρου 22 παράγραφος 13 του Ν.4308/2014, δεν διενέργησε αναλογιστική μελέτη καθώς η εν λόγω μέθοδος δεν έχει σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Η Εταιρεία υπολογίζει το σχετικό κονδύλι βάσει των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας.

Η Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) λαμβάνοντας υπόψη την υπ' αρ. 211/1/27-12-2021 Απόφαση του Δ.Σ. της ΕΛΤΕ καθώς και την απόφαση του "Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)", με την οποία αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" της "Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee) με αντικείμενο την κατανομή των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service), εξέδωσε οδηγία όπου διευκρινίζει το χειρισμό των προβλέψεων για αποζημίωση των εργαζομένων, που καταβάλλεται σε αυτούς όταν αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησης, βάσει των διατάξεων της ελληνικής εργατικής νομοθεσίας (Ν.3198/1955), η οποία φθάνει στο μέγιστο σημείο μετά από 16 έτη υπηρεσίας στον ίδιο εργοδότη. Η Εταιρεία διενέργησε τον υπολογισμό βάσει της ανωτέρω οδηγίας και δεν προέκυψε σχετικό ποσό υποχρέωσης.

3.9 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Το ποσό αυτό προσδιορίζεται ως η βέλτιστη εκτίμηση. Εφόσον υπάρχει σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.10 Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των υποχρεώσεων αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.11 Βραχυπρόθεσμες παροχές σε εργαζόμενους

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους σε χρήμα (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων για παροχές σε εργαζόμενους, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

3.12 Φόρος εισοδήματος

Τρέχων φόρος εισοδήματος

Δαπάνη φόρου είναι το συγκεντρωτικό ποσό που περιλαμβάνεται στον προσδιορισμό του καθαρού κέρδους ή ζημίας της περιόδου και αφορά τον τρέχοντα φόρο της Εταιρείας, βάσει της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας στην Ελλάδα.

Τρέχων φόρος είναι το ποσό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος που αφορά στο φορολογητέο κέρδος της περιόδου. Το φορολογητέο κέρδος διαφέρει από το καθαρό λογιστικό κέρδος, όπως αυτό εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται ή εκπίπτουν από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επιπλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται ή εκπίπτουν για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου αποτελέσματος. Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού.

Ο φορολογικός συντελεστής για τις ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα, σύμφωνα με το άρθρο 120 του Ν. 4799/2021, για το 2023 είναι 22%.

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Η Εταιρεία έχει επιλέξει να μην αναγνωρίζει και να καταχωρεί αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος.

3.13 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση στο χρόνο που παρέχεται η υπηρεσία και με βάση τους όρους που περιγράφονται στα συμβόλαια και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν:

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

3.14 Μετατροπή στοιχείων σε ξένο νόμισμα

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παρουσιάζονται σε Ευρώ που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ βάσει των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία συναλλαγής. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εξόφληση τέτοιων συναλλαγών και από τη μετατροπή των υπολοίπων λογαριασμών με συναλλαγματικές ισοτιμίες τέλους χρήσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα στο κονδύλι “Λοιπά έσοδα και κέρδη” ή “Λοιπά έξοδα και ζημιές”, αντίστοιχα.

3.15 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους εταίρους της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των εταίρων.

3.16 Αλλαγές λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους. 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.

3.17 Παρεκκλίσεις από διατάξεις των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Δεν υπάρχουν.

3.18 Συσχετισμοί & συμψηφισμοί χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων

Δεν υπάρχουν.

3.19 Ανακατατάξεις κονδυλίων

Η Διοίκηση της εταιρείας προέβη στην αναταξινόμηση και όπου απαιτήθηκε στην αναπροσαρμογή των συγκριτικών κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 σε σχέση με τις δημοσιευμένες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ίδιας χρήσης, προκειμένου να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της παρούσας χρήσης.

3.20 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, κρίσεις και παραδοχές της διοικήσεως

Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και αξιολογικές κρίσεις προκειμένου, είτε να επιλέξει τις καταλληλότερες λογιστικές αρχές είτε σε σχέση με τη μελλοντική εξέλιξη γεγονότων και συναλλαγών. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα τρέχοντα δεδομένα και να αντανakλούν τους εκάστοτε τρέχοντες κινδύνους και βασίζονται στην προγενέστερη εμπειρία της Διοίκησης σε σχέση με το επίπεδο / όγκο των συναφών συναλλαγών ή γεγονότων. Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις οι οποίες αναφέρονται σε δεδομένα, η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τους επόμενους 12 μήνες, έχουν ως κάτωθι:

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της πρόβλεψης σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις σε συνάρτηση της πιστωτικής της πολιτικής και λαμβάνοντας υπόψη στοιχεία της νομικής υπηρεσίας της Εταιρείας, τα οποία προκύπτουν βάσει επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζεται.

Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και αφορά κυρίως τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση. Η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος ενδέχεται να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Συντελεστές απόσβεσης

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αποσβένονται σύμφωνα με την υπολειπόμενη ωφέλιμη ζωή τους. Αυτές οι υπολειπόμενες ωφέλιμες ζωές επανεκτιμώνται περιοδικά για να καθορίσουν κατά πόσο συνεχίζουν να είναι κατάλληλες. Οι πραγματικές ωφέλιμες ζωές των πάγιων περιουσιακών στοιχείων ενδέχεται να διαφοροποιηθούν από παράγοντες όπως τα προγράμματα συντήρησης τους.

Απομείωση στοιχείων ενεργητικού

Στο τέλος κάθε χρήσης, η Εταιρεία αξιολογεί εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης για τα στοιχεία ενεργητικού της. Τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για απομείωση οποτεδήποτε γεγονότα ή αλλαγές σε καταστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και της επίδρασης που τα γεγονότα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα της Εταιρείας.

Δρώσα οικονομική μονάδα (going concern):

Η Διοίκηση λαμβάνοντας υπόψη: α) την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, β) τους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στο επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας και στην κεφαλαιακή της επάρκεια και γ) το γεγονός ότι δεν εντοπίζονται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να λειτουργεί ως «δρώσα οικονομική μονάδα» για το προβλεπτό μέλλον και σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δηλώνει ότι εξακολουθεί να θεωρεί ως κατάλληλη βάση για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων την αρχή της «δρώσας οικονομικής μονάδας». Σε κάθε περίπτωση δεν υφίστανται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να εφαρμόζει ως κατάλληλη βάση για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων την αρχή της «δρώσας οικονομικής μονάδας» για το προβλεπτό μέλλον και για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4. ΕΣΟΔΑ

Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

	1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Πωλήσεις Προϊόντων	4.323.857,92	5.550.854,97
Πωλήσεις Υπηρεσιών	49.395,00	187.817,00
Σύνολο	4.373.252,92	5.738.671,97

Οι πωλήσεις προϊόντων τις Εταιρείας αφορούν στο μεγαλύτερο μέρος τους σε πωλήσεις έτοιμων προϊόντων (wear plates), ενώ οι πωλήσεις υπηρεσιών αφορούν σε πωλήσεις υπηρεσιών τεχνικού έργου.

5. ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΗΘΗ ΕΣΟΔΑ

Τα λοιπά συνήθη έσοδα, αναλύονται ως εξής:

	1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Έσοδα μεταφορών	215.810,00	202.835,00
Σύνολο	215.810,00	202.835,00

6. ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

Τα έξοδα (κόστος πωλήσεων, έξοδα διάθεσης και έξοδα διοίκησης), αναλύονται ως εξής:

	1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Αναλώσεις πρώτων και βοηθητικών υλών	1.676.699,95	3.029.262,95
Δαπάνες προσωπικού	851.472,41	702.790,93
Παροχές τρίτων	430.606,29	141.431,78
Αμοιβές τρίτων	113.855,49	343.675,15
Φόροι-Τέλη (εκτός φόρου εισοδήματος)	12.433,68	6.667,58
Διάφορα Έξοδα	102.870,07	97.448,14
Δαπάνες αποσβέσεων - απομειώσεων	150.084,54	150.998,09
Σύνολο	3.338.022,43	4.472.274,62

Τα παραπάνω έξοδα κατανέμονται ως εξής:

	1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Κόστος πωληθέντων	3.075.125,87	4.313.977,68
Κόστος Διοίκησης	255.478,64	124.190,01
Κόστος Διάθεσης	7.417,92	34.106,94
	3.338.022,43	4.472.274,62

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού, αναλύονται ως εξής:

	1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Μισθοί και ημερομίσθια	700.877,56	581.499,32
Εργοδοτικές εισφορές	141.186,69	120.461,90
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.710,50	269,71
Αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία	7.137,66	-
Λοιπά έξοδα προσωπικού	560,00	560,00
Σύνολο	851.472,41	702.790,93

7. ΕΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία, αναλύονται ως εξής:

	Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκ/σεις Κτιρίων	Μηχανήματα & Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ						
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	324.000,00	856.547,02	932.870,10	28.299,38	34.490,64	2.176.207,14
Προσθήκες	-	-	203.254,95	-	2.212,52	205.467,47
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	324.000,00	856.547,02	1.136.125,05	28.299,38	36.703,16	2.381.674,61
Προσθήκες	-	10.000,00	75.716,17	80.593,25	7.644,82	173.954,24
Πωλήσεις / Διαγραφές	-	-	(160.000,00)	(72.118,85)	-	(232.118,85)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	324.000,00	866.547,02	1.051.841,22	36.773,78	44.347,98	2.323.510,00
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ						
Αποσβέσεις έως 1 Ιανουαρίου 2022	-	29.497,62	47.316,21	2.957,85	4.890,81	84.662,49
Αποσβέσεις	-	37.556,85	155.239,34	3.956,05	6.947,57	203.699,80
Αποσβέσεις έως 31 Δεκεμβρίου 2022	-	67.054,47	202.555,55	6.913,90	11.838,38	288.362,29
Αποσβέσεις	-	34.295,18	105.488,28	4.227,53	6.073,55	150.084,54
Πωλήσεις / Διαγραφές	-	-	(11.999,99)	(702,85)	-	(12.702,84)
Αποσβέσεις έως 31 Δεκεμβρίου 2023	-	101.349,65	296.043,84	10.438,58	17.911,93	425.743,99
Αναπόσβεστη αξία 1 Ιανουαρίου 2022	324.000,00	827.049,40	885.553,89	25.341,53	29.599,83	2.091.544,65
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2022	324.000,00	789.492,55	933.569,50	21.385,48	24.864,78	2.093.312,32
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2023	324.000,00	765.197,37	755.797,38	26.335,20	26.436,05	1.897.766,01

Σημειώνεται ότι επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

8. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Πρώτες Ύλες	342.109,49	146.055,43
Έτοιμα Προϊόντα	465.208,68	156.226,26
Σύνολο	807.318,17	302.281,69

Τα αποθέματα κατά το κλείσιμο της χρήσης αποτιμώνται στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

9. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Πελάτες εσωτερικού	107.643,59	393.827,52
Πελάτες εξωτερικού	763.505,20	837.787,08
Πελάτες δημοσίου	-	25.444,16
Σύνολο	871.148,79	1.257.058,76

Στις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από πελάτες γίνεται πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις σύμφωνα με εκτίμηση της διοίκησης της Εταιρείας για τα αμφίβολης ανακτησιμότητας ποσά από πώληση αγαθών, βάσει σχετικών ιστορικών στοιχείων. Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι με 31.12.2023 δεν υφίσταται περίπτωση βραχυπρόθεσμης απαίτησης αμφίβολης ανακτησιμότητας όπως και κατά την 31.12.2022.

10. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις, αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Απαίτηση ΦΠΑ	78.638,34	207.529,13
Προθεσμιακές καταθέσεις	-	114.056,60
Προκαταβολές προμηθευτών	452.520,54	-
Προπληρωμένα έξοδα	3.116,36	3.051,89
Σύνολο	534.275,24	324.637,62

11. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα, αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Ταμείο	2.372,76	2.057,80
Καταθέσεις όψεως	108.757,98	813.415,82
Καταθέσεις προθεσμίας	600.000,00	-
Σύνολο	711.130,74	815.473,62

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αποτελούνται από βραχυπρόθεσμες καταθέσεις. Η λογιστική αξία των χρηματικών διαθεσίμων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε €1.845.502,83 διαιρούμενο σε 1.724.769,00 ονομαστικές μετοχές του ενός ευρώ και επτά λεπτών (€1,07) έκαστη.

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Σύνολο Μετοχών	1.724.769,00	2.190.318,00
Αξία ανα μετοχή	1,07	1,07
Μετοχικό Κεφάλαιο	1.845.502,83	2.352.401,53

Με την από 29.11.2023 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά το ποσό των πεντακοσίων χιλιάδων (500.000,00€) ευρώ με ακύρωση 465.549 μετοχών λόγω μερικής διάσπασης της εταιρείας και εισφορά του κατασκευαστικού της κλάδου και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό του ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων πενήντα δύο χιλιάδων τετρακοσίων ενός ευρώ και 0,53 (1.852.401,53€) διηρημένο σε ένα εκατομμύριο επτακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες επτακόσιες εξήντα εννέα (1.724.769) κοινές ονομαστικές μετοχές μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και 0,074 ευρώ (1,074€) η κάθε μία.

Στην συνέχεια με την από 14.12.2023 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά το ποσό των έξι χιλιάδων οκτακοσίων ενενήντα οκτώ και 0,70 (6.898,70€) ευρώ λόγω μείωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής κατά 0,004 και διαμόρφωσης της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής στο ποσό του ενός ευρώ και επτά λεπτών (1,07€). Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται πλέον στο ποσό του ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων σαράντα πέντε χιλιάδων πεντακοσίων δύο και 0,83 ευρώ [1.845.502,83] διηρημένο σε ένα εκατομμύριο επτακόσιες είκοσι τέσσερις χιλιάδες επτακόσιες εξήντα εννέα (1.724.769) κοινές ονομαστικές μετοχές μετά δικαιώματος ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και επτά λεπτών (1,07€) η κάθε μία.

13. ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα λοιπά αποθεματικά, αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Τακτικό αποθεματικό	100.636,53	59.593,51
Σύνολο	100.636,53	59.593,51

Τακτικό Αποθεματικό: Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις υποχρεούνται να μεταφέρουν τουλάχιστον το 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους τους, όπως αυτό απεικονίζεται στα βιβλία τους, σε τακτικό αποθεματικό, μέχρι το αποθεματικό αυτό να ανέλθει στο ένα τρίτο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν δύναται να διανεμηθεί κατά τη διάρκεια της λειτουργίας της Εταιρείας.

14. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται κάθε χρήση να διανέμουν σε μετρητά, κάθε έτος στους μετόχους ποσοστό τουλάχιστον 35% επί των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και ορισμένων κερδών από την εκποίηση μετοχών που περιγράφονται στην παρ. 1, του άρθρου 3, του Α.Ν. 148/1967. Οι άνω διατάξεις δεν εφαρμόζονται, αν η Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 65% αποφασίσει σχετικά. Στην περίπτωση αυτή, το μη διανεμόμενο μέρισμα μεταφέρεται στα βιβλία της ανώνυμης εταιρείας σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού προς κεφαλαιοποίηση. Το αποθεματικό αυτό υποχρεούται η ανώνυμη εταιρεία, εντός τετραετίας από το χρόνο σχηματισμού του να το κεφαλαιοποιήσει, με έκδοση νέων μετοχών που παραδίδει δωρεάν στους δικαιούχους. (παρ. 2 άρθρου 3 Α.Ν. 148/1967). Οι άνω διατάξεις των παρ. 1 και 2 δεν εφαρμόζονται, εφόσον το αποφασίσει η Γενική Συνέλευση με πλειοψηφία 70% τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Σημειώνεται ότι βάσει του νόμου 4646/2019 τα κέρδη που διανέμουν τα νομικά πρόσωπα, από το έτος 2020 και μετά, υπόκεινται σε παρακράτηση με συντελεστή 5%.

Η κλειόμενη χρήση, κατέλειπε κέρδη μετά από φόρους ποσού € 820.860,42. Το σύνολο των κερδών εις νέον ανέρχεται στο ποσό των € 1.364.514,71. Η Γενική συνέλευση των μετόχων, εντός της προθεσμίας που προβλέπεται από τον Ν. 4548/2018, θα συνεδριάσει προκειμένου να εγκρίνει την διάθεση των κερδών.

15. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι επιχορηγήσεις παγίων, αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Επιχορηγήσεις παγίων	77.974,80	98.453,71
Σύνολο	77.974,80	98.453,71

Η εταιρεία ΕΡΓΟΤΕΜ Α.Ε. έχει εισπράξει επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων και δαπανών από τα προγράμματα "Μετάβαση στις νέες συνθήκες" και "Β.Ε.Ε.Π. 2021" ύψους 532.053,24€. Κατά την διάσπαση της εταιρείας η απορέουσα εταιρεία Ergotem Hardfacing Α.Ε. έλαβε στα βιβλία της το ποσό των 217.880,06€ το οποίο και αποσβένει μέσω των αποσβέσεων των παγίων που επιδοτήθηκαν. Η εταιρεία έχει εισπράξει τις επιχορηγήσεις σε προηγούμενες χρήσεις.

Το μακροπρόθεσμο μέρος της επιχορήγησης παγίων ανέρχεται στο ποσό των 60.842,72 € με 31.12.2023 έναντι του ποσού των 77.630,30 € με 31.12.2022. Το βραχυπρόθεσμο μέρος της επιχορήγησης παγίων ανέρχεται στο ποσό των 17.132,08 € με 31.12.2023 έναντι ποσού των 20.823,41 € με 31.12.2022.

16. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές, αναλύονται ως εξής:

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Προμηθευτές εσωτερικού	313.754,67	61.162,35
Προμηθευτές εξωτερικού	105.514,69	28.994,97
Επιταγές πληρωτέες	224.562,44	321.728,97
Σύνολο	643.831,80	411.886,29

Οι προμηθευτές αφορούν κυρίως υποχρεώσεις από αγορές και λειτουργικά κόστη. Η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι το υπόλοιπο των λειτουργικών υποχρεώσεων που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις προσεγγίζει την εύλογη τους αξία.

17. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η υποχρέωση για τον φόρο εισοδήματος, αναλύεται ως εξής:

	1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Τρέχων φόρος εισοδήματος	169.200,75	267.531,61
Σύνολο Υποχρέωσης	169.200,75	267.531,61

18. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	31 Δεκεμβρίου	
	2023	2022
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	30.402,34	26.900,97
Υποχρεώσεις από φόρους/τέλη	21.118,89	14.028,50
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ιδρύματα	36.027,09	31.705,21
Λοιπές Υποχρεώσεις	20.302,06	23,01
Σύνολο	107.850,38	72.657,69

Οι δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις αφορούν κυρίως υποχρεώσεις από λειτουργικά κόστη. Η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι το υπόλοιπο των λειτουργικών υποχρεώσεων που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις προσεγγίζει την εύλογη τους αξία.

19. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις

Η Εταιρεία δεν εμπλέκεται σε νομικές υποθέσεις και νομικές διαδικασίες είτε υπερ είτε κατά της Εταιρείας.

Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις για συναλλαγές με τους προμηθευτές και τους πελάτες της. Στις συμβάσεις αυτές ορίζεται ότι η τιμή αγοράς ή πώλησης θα είναι σύμφωνη με τις αντίστοιχες τρέχουσες τιμές της διεθνούς αγοράς κατά την περίοδο της συναλλαγής.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Η Εταιρεία δεν έχει υπαχθεί σε φορολογικό έλεγχο για τις χρήσεις που έληξαν έως και την 31/12/2023 και συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Ωστόσο εκτιμάται από την Διοίκηση της Εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τυχόν μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας.

Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς τρίτους τόσο στην κλειόμενη χρήση του 2023 όσο και στην χρήση του 2022.

20. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Με δεδομένη τη διαφαινόμενη μη βελτίωση του επιχειρηματικού κλίματος στη χρήση 2023 εξαιτίας των συνεχόμενων διακυμάνσεων των τιμών της ενέργειας η οποία έχει επιφέρει αβεβαιότητα στο σύνολο της αγοράς, η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς τις εξελίξεις και προσαρμόζει τις κινήσεις της, ενισχύοντας διαρκώς την ανταγωνιστικότητά και την αποτελεσματικότητά της.

Ο κυριότερος στόχος της Διοίκησης για τη χρήση 2024 είναι η όσο πιο αποτελεσματική αντιμετώπιση των συνεπειών της αβεβαιότητας των τιμών της ενέργειας σε μια σειρά αγαθών ζωτικής σημασίας για την Εταιρεία, προκειμένου να μπορέσει να ανταποκριθεί στις απαιτήσεις των νέων δεδομένων και να παρέχει απρόσκοπτα και αποτελεσματικά τα προϊόντα της.

Επίσης, πέραν των παραπάνω, στο ίδιο χρονικό διάστημα δεν συνέβη κάποιο σημαντικό γεγονός που μπορεί να επηρεάσει αισθητά την πορεία των εργασιών της Εταιρείας πλην των όσων αναφέρονται στα μεταγενέστερα γεγονότα.

Μάνδρα, 6 Αυγούστου 2024

Πρόεδρος του Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος και
Διευθύνουσα Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΣΑΚΕΛΛΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 120212

ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ ΣΑΚΕΛΛΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 695684

ΙΩΑΝΝΗΣ ΞΗΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
Αρ. Αδείας Α τάξης 18266
ΑΔΤ. ΑΖ 621062

Επί του **πρώτου** θέματος η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση εγκρίνει ομόφωνα και παμψηφεί τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 μετά των επ' αυτού Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή.

ΘΕΜΑ 2^ο : Επί του **δευτέρου** θέματος εγκρίνει ομόφωνα και παμψηφεί τον παρακάτω πίνακα διάθεσης κερδών :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ

ΧΡΗΣΗ 2023

Αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων
ΜΕΙΟΝ : Φόρος εισοδήματος
Κέρδη προς διάθεση

1.079.572,25

258.711,83

820.860,42

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:

Τακτικό αποθεματικό

0,00

Μέρισμα

517.430,70

Υπόλοιπο κερδών εις νέον

303.429,72

820.860,42

ΘΕΜΑ 3^ο : Επί του **τρίτου** θέματος, εγκρίνει ομόφωνα κα παμψηφεί τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας κατά την εταιρική χρήση από 01/01/2023 έως και 31/12/2023 και απαλλάσσει ομόφωνα και παμψηφεί τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τον ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης απορρέουσα από την άσκηση των καθηκόντων τους στην χρήση 2023.

ΘΕΜΑ 4^ο : Επί του **τέταρτου** θέματος εκλέγει ομόφωνα και παμψηφεί για τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης του 2024 την Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών « C & A Ορκωτοί Ελεγκτές Ι.Κ.Ε. » , με αριθμό Μ.ΣΟΕΛ 177 , η οποία έχει την ευθύνη από τον νόμο να ορίζει έναν τακτικό και έναν αναπληρωματικό ελεγκτή κατά την κρίση της.

ΘΕΜΑ 5^ο : Επί του **πέμπτου** θέματος εγκρίνει ομόφωνα και παμψηφεί τις μικτές αμοιβές που έχουν καταβληθεί από την εταιρεία για την χρήση 2023 προς τα μέλη του Δ.Σ., βάσει του άρθρου 99 παρ.3 του Ν. 4548/2018, ποσού € 61.631,82 και αφορούν, αμοιβές προερχόμενες από σχέση εξαρτημένης εργασίας και συγκεκριμένα :

- Σακέλλιου Μαργαρίτα Δ/νουςα Σύμβουλος (Μισθωτή Εργασία) € 39.411,96
 - Χαλκιάς Αντώνης Μέλος (Μισθωτή Εργασία) € 21.949,86
- € 61.361,82**

Για την τρέχουσα χρήση 2024 προ εγκρίνει μικτές αμοιβές μέχρι του ποσού € 300.000,00 για παρασχεθσόμενες από τα μέλη του Δ.Σ. υπηρεσίες .

ΘΕΜΑ 6^ο : Επί του **έκτου** θέματος αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί την συμμετοχή της εταιρείας σε κοινοπραξίες ή σε άλλες μορφές εταιρειών .

ΘΕΜΑ 7^ο : Επί του **έβδομου** θέματος αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί την παροχή αδείας στα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στην διεύθυνσή της ή και σε διευθυντές αυτής, να ενεργούν, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία , να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς και να συμμετέχουν στα Διοικητικά Συμβούλια άλλων συγγενών εταιρειών που έχουν τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς.

ΘΕΜΑ 8° : Επί του **όγδου** θέματος αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί και επικυρώνει τις αποφάσεις των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων :

- στις 29/11/2023 που αφορούσε την απόσχιση από την εταιρεία του κλάδου τεχνικών έργων της και την απορρόφηση του από την εταιρεία με την επωνυμία « ΕΡΓΟΤΕΜ ΑΤΕΒΕ ».
- στις 14/12/2023 που αφορούσε την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου και την τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας , λόγω της απόσχισης του κλάδου τεχνικών έργων της .
- στις 12/07/2024 που αφορούσε την παροχή εγγύησης από την εταιρεία προς εξασφάλιση απαιτήσεων της ALPHA BANK έναντι της εταιρείας ERGOKAT ΑΕ.

Θέμα 9°: Διάφορες ανακοινώσεις και λοιπά θέματα

A. Ο Πρόεδρος ενημέρωσε την Γενική Συνέλευση των μετόχων ότι στις 16/09/2024 , για προσωπικούς λόγους , που δεν έχουν καμιά σχέση με την Εταιρεία , υπέβαλε την παραίτηση του το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου , κ. Χαλκιάς Αντώνης . Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με το από 17-09-2024 πρακτικό του , αποφάσισε την εκλογή νέου μέλους σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος.

Κατόπιν τούτου ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Σακέλλιος Δημήτριος εισηγείται την έγκριση από τους Μετόχους της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, του από 17-09-2024 πρακτικό του, περί εκλογής νέου μέλους Δ.Σ και συγκεκριμένα της κας. Κοροβέση Μαρίας, σε αντικατάσταση παραιτηθέντος , εκπροσώπηση εταιρείας και κατανομή αρμοδιοτήτων.

Η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση εγκρίνει ομόφωνα και παμψηφεί την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκλογή νέου μέλους Δ.Σ και συγκεκριμένα της κας. Κοροβέση Μαρίας, σε αντικατάσταση παραιτηθέντος κάνοντας δεκτό το από 17-09-2024 πρακτικό του.

Κατόπιν ο Πρόεδρος έκανε μια σύντομη αναδρομή στα μέχρι σήμερα πεπραγμένα της εταιρείας και ενημέρωσε τους μετόχους για την περαιτέρω πορεία εργασιών. Τέλος ευχαρίστησε εκ μέρους της Γενικής συνέλευσης όλους όσους βοήθησαν με οποιονδήποτε τρόπο την επίτευξη των μέχρι τώρα αποτελεσμάτων.

Τέλος η Γενική Συνέλευση ομόφωνα αναθέτει στο Διοικητικό Συμβούλιο την ανάρτηση του πρακτικού της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης στον διαδικτυακό τόπο της εταιρίας ergotemhardfacing.com.

Μετά από αυτά και αφού δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση ο Πρόεδρος ανακοίνωσε την λήξη της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Προς πιστοποίηση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται από τον Πρόεδρο και την Γραμματέα

ΜΑΝΔΡΑ 29/09/2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ε.Γ.Σ.
Δ. ΣΑΚΕΛΛΙΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
Ν. ΚΑΛΑΪΤΖΗΣ

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 29/09/2024**

ΜΕΤΟΧΟΣ

ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΣΑΚΕΛΛΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ

ΣΑΚΕΛΛΙΟΥ ΜΑΡΙΑ

ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ

ΣΑΚΕΛΛΙΟΥ ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ

ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ

ΚΑΛΑΙΤΖΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ

ΔΑΡΑ ΜΑΡΙΝΑ

ΑΥΤΟΠΡΟΣΩΠΩΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΑΠΟ ΤΟ ΒΙΒΛΙΟ
ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ Γ.Σ.
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ