

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

**Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της
χρήσης 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019
Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(Δ.Π.Χ.Α.) ως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Αύγουστος 2020

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσης 2019
Για την Χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Βεβαιώνεται και δηλώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας για την χρήση από 1η Ιανουαρίου 2019 έως την 31η Δεκεμβρίου 2019 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ », την 20^η Αυγούστου 2020 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.kathimerini.gr/ate.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας.

Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της εταιρείας συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης, των χρηματοοικονομικών επιδόσεων και των ταμειακών ροών της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ν.ΦΑΛΗΡΟ, 20 Αυγούστου 2020

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Θεμιστοκλής Α. Αλαφούζος
ΑΜ 547196

Περιεχόμενα

Σελίδα

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή		5
Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας	8	
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης		15
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	16	
Κατάσταση ταμειακών ροών	17	
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων		18
Γενικές Πληροφορίες		19
1.1 Η Εταιρία		19
1.2 Διοίκηση της Εταιρίας		20
2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές	20	
2.1 Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων		20
2.2 Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές		21
2.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση		21
2.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση		24
2.3 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις		28
2.3.1 Κρίσεις		29
2.3.2 Εκτιμήσεις και υποθέσεις		29
3. Σύνοψη των Λογιστικών Πολιτικών		32
3.1 Γενικά		32
3.2 Συναλλαγές σε Ξένο Νόμισμα		32
3.3 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις		33
3.4 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία		33
3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων		34
3.6 Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία		34
3.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων		38
3.8 Μετοχικό Κεφάλαιο		38
3.9 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος		38
3.10 Αναγνώριση Εσόδων και Δαπανών		39
3.11 Μισθώσεις		41
3.12 Διανομή Μερισμάτων		42
3.13 Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Περιουσιακά στοιχεία		42
4. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων		43
4.1 Κίνδυνος αγοράς		43
4.2 Πιστωτικός κίνδυνος		44
4.3 Κίνδυνος ρευστότητας		44
4.4 Διαχείριση Κεφαλαίου		46
5. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις		46
5.1 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις και Λοιπός Εξοπλισμός.		46
5.2 Αναβαλλόμενος Φόρος		48
5.3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος		51

5.4 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	51
5.5 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	51
5.6 Λοιπές Απαιτήσεις	52
5.7 Λοιπά Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	53
5.8 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων	54
5.9 Ίδια Κεφάλαια.....	54
5.10 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	55
5.11 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	55
5.12 Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις.....	56
5.13 Δανειακές Υποχρεώσεις	56
5.14 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	60
5.15 Πωλήσεις	61
5.16 Κόστος Πωληθέντων	61
5.17 Λοιπά Έσοδα / Έξοδα Εκμετάλλευσης	61
5.18 Έξοδα Διοίκησης	61
5.19 Χρηματοοικονομικά Έσοδα / Έξοδα	62
5.20 Φόρος Εισοδήματος	62
5.21 Δεσμεύσεις.....	64
5.22 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη	64
5.23 Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις	67
5.24 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.....	68
5.25 Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Οικονομικής Θέσης.....	70

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 5.9 επί των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το γεγονός ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος του Μετοχικού της Κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 119 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 περί της συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας. Επιπρόσθετα, στη Σημείωση 4.3 επί των οικονομικών καταστάσεων, περιγράφεται το γεγονός ότι κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού της κατά ποσό € 4,94 εκ., με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Όπως αναφέρεται στις ίδιες επεξηγηματικές σημειώσεις, η Διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί στον σχεδιασμό κατάλληλων δράσεων για τη βελτίωση της χρηματοοικονομικής της θέσης και την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητάς της, προϋπόθεση η οποία έχει ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των συνημμένων Οικονομικών Καταστάσεων με βάση την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Η γνώμη μας δεν διαφοροποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η

κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές 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 οικονομικές 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 οικονομικές 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 τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές 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

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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 οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2019.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Ίδια Κεφάλαια και Σχετικές Απαιτήσεις του Ν 4548/2018

Στη σημείωση 5.9 επί των Οικονομικών Καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ.4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο, όπως σχετικά ενημερώθηκε με την από 10/06/2020 επιστολή μας, θα έπρεπε να έχει συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των μετόχων ώστε να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα.

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2020
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Καραγιώργου Αγορίτσα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 48021

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας

«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ»

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1.1.2019 - 31.12.2019

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι η ενημέρωση των μετόχων:

- Για την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία της εταιρείας για τη χρήση 2019, καθώς και τις μεταβολές που επήλθαν.
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της τρέχουσας οικονομικής χρήσης και την επίδραση τους στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας.
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την εταιρεία.

Υποβάλουμε συνημμένα τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την 60^η εταιρική χρήση που έληξε την 31/12/2019, οι οποίες συντάχθηκαν με βάση τα Δ.Π.Χ.Α., και τις παρατηρήσεις μας επάνω σε αυτές.

1. Το Επιχειρηματικό μοντέλο της Επιχείρησης και βασικές αξίες

Η εταιρεία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ» είναι θυγατρική εταιρεία του ομίλου της ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗΣ, στην οποία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.» συμμετέχει με ποσοστό 100%. Δραστηριοποιείται στον κατασκευαστικό τομέα και στον τομέα εκμετάλλευσης ακινήτων.

Η Εταιρεία διοικείται από τριμελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρουσιάζονται παρακάτω:

- Αλαφούζος Θεμιστοκλής του Αριστείδη, κάτοικος Πειραιά, ως Πρόεδρος και Διευθ. Σύμβουλος
- Αγραφιώτης Χρήστος του Νικόλαου, κάτοικος Βούλας, ως Αντιπρόεδρος
- Σιγάλας Ιωάννης του Εμμανουήλ, κάτοικος Αλίμου, ως Μέλος

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και συνέρχεται συνήθως μία φορά το χρόνο για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων, εκλογή Ελεγκτών και λοιπά θέματα.

2. Οικονομική Κατάσταση της Εταιρείας

ΕΝΟΤΗΤΑ Α

-Απολογισμός Χρήσης 2019, Εξέλιξη – Μεταβολές Οικονομικών Μεγεθών

Η εταιρία κατά τη χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019 εμφάνισε μεταβολές σε κάποια από τα οικονομικά της μεγέθη. Συγκεκριμένα, ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 1.032.194,85 έναντι 776.445,86 τη χρήση 2018. Τα αποτελέσματα προ φόρων ανήλθαν σε ζημιές € 180.271,07 έναντι κερδών € 39.593,69 το 2018 και τα αποτελέσματα μετά τους φόρους ανήλθαν σε ζημιές € 226.157,89 έναντι ζημιών € 66.974,06 τη χρήση 2018.

- Ίδια Κεφάλαια

Το μετοχικό της κεφάλαιο ανέρχεται σε € 2.190.000,00 και διαιρείται σε 3.000.000 ονομαστικές μετοχές των € 0,73 εκάστη. Η εσωτερική λογιστική αξία όπως αυτή προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2019 ανέρχεται σε € 620.248,88 ή € 0,21 ανά μετοχή.

-ΒΑΣΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

$$1. \text{Κυκλοφορούν ενεργητικό} = \frac{3.271.399,25}{17.475.983,80} = 18,72\%$$

$$2. \text{Ίδια κεφάλαια} = \frac{620.248,88}{16.855.734,92} = 3,68 \%$$

$$3. \text{Κυκλοφορούν ενεργητικό} = \frac{3.271.399,25}{8.210.479,03} = 39,84 \%$$

-ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

$$1. \text{Μικτά αποτελέσματα} = \frac{556.218,35}{1.032.194,85} = 53,89\%$$

$$2. \text{Κέρδη προ φόρων} = \frac{-180.271,07}{-180.271,07} = -29,06\%$$

Ίδια κεφάλαια

620.248,88

-Απασχολούμενο Προσωπικό

Η Εταιρεία την 31^η Δεκεμβρίου 2019 δεν απασχολούσε προσωπικό.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β

-Σημαντικά Γεγονότα της Τρέχουσας Χρήσης 2019

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στις 10/01/2019 αποφασίσθηκε η έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου προς την εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ ποσού € 5.600.000,00 διαιρούμενου σε ενενήντα δύο (92) άυλες ονομαστικές ομολογίες ονομαστικής αξίας εξήντα χιλιάδων οκτακοσίων εβδομήντα ευρώ (60.870€). Το δάνειο διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4548/2019 όπως ισχύει και του αρ.14 του Ν.3156/2003.

Ο τόκος υπολογίζεται προς επιτόκιο σταθερό και ισούται με 4,5% ετησίως.

Η αποπληρωμή του συνολικού κεφαλαίου των ομολογιών του δανείου θα πραγματοποιηθεί σε ενενήντα δύο (92) μηνιαίες δόσεις.

Η έκδοση και η σύναψη του προαναφερθέντος ομολογιακού δανείου προέκυψε ως αποτέλεσμα των ακόλουθων ενεργειών οι οποίες είχαν ξεκινήσει από την προηγούμενη χρήση.

Στις 12/01/2018 η Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος μέσω της θυγατρικής της Επιχείρησης ΕΤΕ LEASING ενέκρινε υπέρ της συγγενούς εταιρείας «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» την αντίστροφη χρηματοδοτική μίσθωση των παρακάτω ενυπόθηκων ακινήτων (Sales & Lease back) στο Νέο Φάληρο:

- Κτίριο Γραφείων ιδιοκτησίας ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ
- Κτίριο Γραφείων ιδιοκτησίας ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ.

Στη συνέχεια οι ανωτέρω συγγενείς εταιρείες προχώρησαν στη τροποποίηση σύστασης οριζόντιων ιδιοκτησιών με τις οποίες επαναπροσδιορίστηκαν οι επιφάνειες.

Ακολουθώντας η Εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» μεταβίβασε με το υπ'αριθμόν 1195/7.12.2018 συμβόλαιο αγοραπωλησίας συνολικά 993,07 τ.μ στην εταιρεία «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» αντί συνολικού τιμήματος € 1.150.000,00 η οποία με τη σειρά της προχώρησε με το υπ'αριθμόν 1476/24.01.2019 συμβόλαιο στην πώληση όλου του ακινήτου προς την εταιρεία «ΕΘΝΙΚΗ ΛΗΖΙΝΓΚ Ανώνυμος Εταιρεία Χρηματοδοτικών Μισθώσεων» αντί του ποσού των € 9.500.000,00 με ταυτόχρονη και ισόποση σύναψη της υπ'αριθμόν 1477/24.01.2019 σύμβασης Χρηματοδοτικής μίσθωσης.

Το ποσό που εισέπραξε η Εταιρεία ως προϊόν της Σύμβασης Χρηματοδοτικής Μίσθωσης

αποδόθηκε εν συνεχεία στην Εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ προς απομείωση του ανεξόφλητου υπολοίπου του Κ.Ο.Δ σύμφωνα και με το με 19/04/2019 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ» από το οποίο προκύπτει η χορήγηση άδειας κατά άρθρο 100 του Ν. 4548/18, για την προσυπογραφή από την παραπάνω εταιρεία Ιδιωτικού Συμφωνητικού τροποποίησης των όρων του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους τριάντα έξι εκατομμυρίων (€36.000.000) εκδόσεως της συγγενούς ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» - οι όροι του οποίου είχαν αποφασιστεί με την από 21/01/2015 έκτακτη Γ.Σ. του εκδότη, σε συνδυασμό με την από 21/01/2015 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου - μεταξύ αφενός της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ» ως εγγυητή, της εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ ΕΝΤΥΠΩΝ - ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» και της συγγενούς εταιρείας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και αφετέρου των εκεί συμβαλλομένων τραπεζών και εκ τρίτου της «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», υπό την ιδιότητά της ως εκπροσώπου των ομολογιούχων και πληρεξουσίου Καταβολής του Δανείου καθώς και των σχετικών με αυτό χρηματοδοτικών εγγράφων για την ολοκλήρωση της ανωτέρω συναλλαγής.

Το ανωτέρω ονομαστικό ποσό των € 9.500.000,00 μετά τους λογιστικούς συμψηφισμούς ποσού € 3.900.000,00, (Τμήμα αγοραπωλησίας οριζόντιων ιδιοκτησιών 997,03 τ.μ ποσού € 1.150.000,00 και υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων ποσού € 2.750.000,00) για το υπόλοιπο του αρχικού ποσού και συγκεκριμένα € 5.600.000,00 η εταιρεία προέβη στην κάλυψη ισόποσου κοινού ομολογιακού δανείου που εκδόθηκε από τις Καθημερινές Εκδόσεις.

-Στόχοι και Προοπτικές

Η διοίκηση της εταιρείας για το έτος 2020 σκοπεύσει να κινηθεί με γνώμονα την διατήρηση της εκμίσθωσης των ακινήτων της, την παραγωγή θετικών ταμειακών ροών, την μείωση του λειτουργικού κόστους και να προσπαθήσει να διατηρήσει την εταιρεία σε σταθερή πορεία και να επηρεαστεί όσο τον δυνατόν λογίστερο από τις δυσμενείς συνθήκες που πλήττουν την παγκόσμια οικονομία με την εμφάνιση της υγειονομικής κρίσης (Covid-19).

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ

Κυριότεροι Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες

Η εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως ο κίνδυνος της αγοράς (διακυμάνσεις στα επιτόκια, οι τιμές της αγοράς κτλ), πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας.

Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα κατά τη διάρκεια του Β εξαμήνου του 2019 και τους δύο πρώτους μήνες του 2020 εμφάνιζε ανοδική πορεία. Ωστόσο ο COVID-19, ο οποίος εμφανίστηκε το Μάρτιο του 2020, αλλά και η συνεπακόλουθη υγειονομική κρίση αναμένεται να έχουν αρνητική επίπτωση στις δραστηριότητες της Εταιρείας (μείωση ενοικίων για τους μήνες του lockdown). Η Ελλάδα διαχειρίστηκε άριστα το υγειονομικό σκέλος της κρίσης με ελάχιστες ανθρώπινες απώλειες, αλλά ο περιορισμός που επιβλήθηκε στις μετακινήσεις είχε αρνητική επίπτωση σε όλη την οικονομία.

-Πελάτες – Πιστώσεις Πελατών

Η εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων.

Η διοίκηση της εταιρείας θεωρεί ότι όλα τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν έχουν απομειωθεί σε προηγούμενες ημερομηνίες σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων είναι υψηλής πιστωτικής ποιότητας, συμπεριλαμβανομένων και των οφειλομένων, καθώς η πλειοψηφία τους προέρχεται από τις συνδεδεμένες εταιρείες του ομίλου.

-Προμηθευτές

Η εταιρεία δεν έχει κάποια σημαντική εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές δεδομένου ότι κανένας προμηθευτής της δεν την προμηθεύει με αγαθά σε σημαντικό ποσοστό σε σχέση με το σύνολο των αγορών της.

-Δανεισμός/Επιτόκια Δανεισμού

Η εταιρεία είναι εκτεθειμένη στον κίνδυνο διακυμάνσεων του επιτοκίου για τα δάνεια που

έχει συνάψει με κυμαινόμενο επιτόκιο. Κατά την τρέχουσα χρήση ο τραπεζικός δανεισμός της διαμορφώθηκε στα 3,01 εκατ €.

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ

- Δραστηριότητες στο τομέα Έρευνας και Ανάπτυξης

Δεν υφίσταται τομέας έρευνας και ανάπτυξης.

- Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρεία κατέχει Ομολογίες από εκδοθέν Κοινό Ομολογιακό δάνειο με την εταιρεία του Ομίλου Καθημερινές Εκδόσεις ΑΕ. Το επιτόκιο του ομολογιακού δάνειου είναι σταθερό.

-Κατοχή ιδίων μετοχών

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

-Υποκαταστήματα εταιρείας

Η έδρα της ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ βρίσκεται στην Εθνάρχου Μακαρίου & Δ. Φαληρέως 2, 185-47 Ν. Φάληρο, Πειραιάς. Η εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα

-Προβλεπόμενη Πορεία και Εξέλιξη

Η εκμίσθωση των ακινήτων της εταιρίας θα συνεχιστεί και το 2020 και τα έσοδα από ενοίκια θα παραμείνουν σταθερά.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε

-Εργασιακά Θέματα

Η εταιρεία δεν απασχολεί προσωπικό.

-Περιβαλλοντικά θέματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον.

Ν. Φάληρο, 20 Αυγούστου 2020

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		31/12/2019	31/12/2018
Σημείωση			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματες Ακίνητοποιησεις	5.1	9.792.551,12	9.811.807,59
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	5.2	211.561,72	257.448,54
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος	5.3	4.199.990,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5.4	481,71	481,71
		14.204.584,55	10.069.737,84
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	5.5	2.075.753,24	1.943.463,68
Λοιπές Απαιτήσεις	5.6	446.065,98	8.100,00
Λοιπά Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	5.7	19.016,09	17.553,60
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος	5.3	730.440,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.8	123,94	477,23
		3.271.399,25	1.969.594,51
Σύνολο Ενεργητικού		17.475.983,80	12.039.332,35
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	5.9	2.190.000,00	2.190.000,00
Λοιπά αποθεματικά	5.9	38.301,29	38.301,29
Αποτελέσματα Εις Νέον		-1.608.052,41	-1.381.894,52
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής		620.248,88	846.406,77
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		620.248,88	846.406,77
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις Παροχών Προσωπικού		0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	5.13	8.640.853,84	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5.10	4.402,05	4.402,05
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		8.645.255,89	4.402,05
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	5.11	1.091.412,19	3.976.684,14
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	5.12	71.791,57	28.632,25
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	5.13	3.455.000,57	3.507.356,02
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5.14	3.592.274,70	3.675.851,12
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		8.210.479,03	11.188.523,53
Σύνολο Υποχρεώσεων		16.855.734,92	11.192.925,58
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		17.475.983,80	12.039.332,35

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

		1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Πωλήσεις	5.15	1.032.194,85	776.445,86
Κόστος Πωληθέντων	5.16	-475.976,50	-288.677,32
Μικτό Κέρδος		556.218,35	487.768,54
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	5.17	175.533,11	2.406,33
Έξοδα διοίκησης	5.18	-405.160,91	-236.789,16
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	5.17	-989,21	-18.717,06
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		325.601,34	234.668,65
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	5.19	218.821,41	0,00
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	5.19	-724.693,82	-195.074,96
Κέρδη προ φόρων		-180.271,07	39.593,69
Φόρος εισοδήματος	5.20	-45.886,82	-106.567,75
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		-226.157,89	-66.974,06
Κέρδη/Ζημίες αναγνωρισμένα απευθείας στα ίδια κεφάλαια			
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)		-226.157,89	-66.974,06
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων		600.857,81	476.186,71

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Κατάσταση ταμειακών ροών

Κατάσταση ταμιακών ροών της ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ		
Με την έμμεση μέθοδο	31/12/2019	31/12/2018
Κέρδη χρήσης πρό φόρων	(180.271,07)	39.593,70
Πλέον / μείον προσαρμογές για :		
Αποσβέσεις χρήσης	275.256,47	241.518,06
Προβλέψεις	20.685,00	(2.136,97)
-Πιστωτικοί τόκοι	-218.821,41	
Χρεωστικοί και συναφή έξοδα	724.693,82	195.074,96
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση/(αύξηση) των απαιτήσεων	(592.403,03)	(250.468,04)
(Μείωση)/Αύξηση βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (Πλην τραπεζών)	(2.968.848,37)	1.598.664,38
(Μείωση)/Αύξηση Υποχρεώσεων από φόρους	43.159,32	(14.904,35)
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(724.693,82)	(195.074,97)
Καταβεβλημένοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(3.621.243,09)	1.612.266,77
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Αγορά Ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(256.000,00)	(1.193.900,34)
Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(5.600.000,00)	0,00
Ομόλογιες εισπραχθέντες	669.570,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	218.821,41	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(4.967.608,59)	(1.193.900,34)
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	9.500.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	(911.501,61)	(418.460,35)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις(χρεολύσια)		
Μερίσματα πληρωθέντα		
Πώληση ιδίων μετοχών		
Αύξηση/μείωση δανείων		
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	8.588.498,39	(418.460,35)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(353,29)	(93,92)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	477,23	571,15
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	123,94	477,23

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

	Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής				Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2018	2.190.000,00	0,00	38.301,29	-1.312.205,53	916.095,76
Επίδραση από προσαρμογή IFRS 9				-2.714,93	-2.714,93
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01-31/12/2018	0,00	0,00	0,00	-66.974,06	-66.974,06
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018	2.190.000,00	0,00	38.301,29	-1.381.894,52	846.406,77
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2018	2.190.000,00	0,00	38.301,29	-1.381.894,52	846.406,77
Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01/01- 31/12/2019					0,00
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01-31/12/2019	0,00	0,00	0,00	-226.157,89	-226.157,89
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	2.190.000,00	0,00	38.301,29	-1.608.052,41	620.248,88

Γενικές Πληροφορίες

1.1 Η Εταιρεία

Η εταιρία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ», με διακριτικό τίτλο «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ», ιδρύθηκε το 1959 (Φ.Ε.Κ. υπ' αριθμ. 315/21.07.1959 Τ.Α.Ε. & Ε.Π.Ε.) και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών με αριθμό 542/02/Β/86/253. Έδρα της εταιρίας είναι ο Δήμος Πειραιά (Εθνάρχου Μακαρίου & Δημητρίου Φαληρέως 2, Νέο Φάληρο, τηλ. 210.48.08.000) και σύμφωνα με το καταστατικό της, η διάρκειά της έχει ορισθεί πενήνταετής (50ετής).

Σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής γενικής Συνέλευσης των μετόχων εταιρίας της 19 Ιουνίου 2008 αποφασίστηκε η παράταση της διάρκειας της εταιρίας για ακόμη 50 χρόνια.

Σκοπός της εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της είναι:

1. Οι οικοδομικές κατασκευαστικές εργασίες και η εκτέλεση τεχνικών έργων πάσης φύσεως. Τα έσοδα της εταιρίας προέρχονται από τα ενοίκια που εισπράττει από τα γραφεία που μισθώνει σε άλλες εταιρίες. Η εταιρία έχει επίσης έσοδα από την τιμολόγηση των κοινοχρήστων δαπανών που αφορούν το κτίριο που έχει στην κατοχή της.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019 (συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία και για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2018) εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της 20^{ης} Αυγούστου 2020.

Η μετοχική σύνθεση της εταιρίας την 31^η Δεκεμβρίου 2019 έχει ως εξής:

ΜΕΤΟΧΟΣ	Αρ.Μετοχών	Ποσοστό
Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε	3.000.000	100,00%
	3.000.000	100,00%

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζει η μητρική εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.», με έδρα την Ελλάδα.

1.2 Διοίκηση της Εταιρίας

Η ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ κατά την χρήση 2019 διοικούνταν από 3μελές Διοικητικό Συμβούλιο η θητεία του οποίου είναι τριετής και έληξε την 30/06/2019 και ανανεώθηκε έως 05/09/2022. Θα ακολουθήσει εκλογή νέου Δ.Σ από την τακτική Γενική Συνέλευση που θα συγκληθεί εντός του προβλεπόμενου από τον Νόμο χρονικό διάστημα εντός του έτους 2019. Τα μέλη του είναι:

- **Θεμιστοκλής Αλαφούζος**, του Αριστείδη, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, κάτοικος Εθνάρχου Μακαρίου & Δημ. Φαληρέως 2, Ν. Φάληρο
- **Χρήστος Αγραφιώτης**, του Νικολάου, Αντιπρόεδρος , κάτοικος Θεμιστοκλέους 36, Βούλα
- **Ιωάννης Σιγάλας**, του Εμμανουήλ, Μέλος, κάτοικος Μιχαηλίδη 2, Αλιμος

2. Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

2.1 Βάση Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ» , την 31^η Δεκεμβρίου 2019 που καλύπτουν όλη τη χρήση 2019, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.), καθώς και των ερμηνειών του, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι Οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε

τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) τα οποία έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.), καθώς και των ερμηνειών του, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της I.A.S.B.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων. Επίσης, απαιτεί την κρίση της διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της εταιρείας.

Η διοίκηση της εταιρείας κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προέβη σε όλες τις αναγκαίες προσαρμογές στις μεθόδους λογιστικής και αποτίμησης ώστε να είναι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και τις βασικές λογιστικές αρχές των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2019.

a. Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές

Η εταιρεία έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα, τις διερμηνείες, τις αναθεωρήσεις και τις τροποποιήσεις, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1 Ιανουαρίου 2019. Στην παράγραφο 2.2.1 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις, αναθεωρήσεις και διερμηνείες τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την 1^η Ιανουαρίου 2019. Στην παράγραφο 2.2.2 παρουσιάζονται τα πρότυπα, τροποποιήσεις, αναθεωρήσεις και διερμηνείες τα οποία είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί, από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.2.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2019 ή μεταγενέστερα.

- **ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Ιανουάριο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 16. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός νέου Προτύπου για μισθώσεις που καθορίζει τις αρχές τις οποίες εφαρμόζουν και τα δύο μέρη σε μία σύμβαση - δηλαδή και ο πελάτης («ο μισθωτής») και ο προμηθευτής («ο εκμισθωτής») - για την παροχή σχετικών πληροφοριών για τις μισθώσεις κατά τρόπο που απεικονίζει πιστά αυτές τις συναλλαγές. Για την επίτευξη αυτού του σκοπού, ο μισθωτής θα πρέπει να αναγνωρίσει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη μίσθωση. Το νέο Πρότυπο δεν έχει επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **ΕΔΔΠΧΑ 23 «Αβεβαιότητα σχετικά με Χειρισμούς Φόρου Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Ιούνιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση μίας νέας Διερμηνείας, της ΕΔΔΠΧΑ 23. Το ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» προσδιορίζει τον λογιστικό χειρισμό του τρέχοντος και αναβαλλόμενου φόρου, αλλά δεν προσδιορίζει τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας. Η ΕΔΔΠΧΑ 23 περιλαμβάνει τις επιπρόσθετες του ΔΛΠ 12 απαιτήσεις, προσδιορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας στον λογιστικό χειρισμό των φόρων εισοδήματος. Η νέα Διερμηνεία δεν έχει επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9: «Προπληρωθέντα Στοιχεία με Αρνητική Απόδοση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 9. Βάσει των υφιστάμενων απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 9, μία οικονομική οντότητα θα επιμετρούσε ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, καθώς το χαρακτηριστικό της «αρνητικής απόδοσης» θα μπορούσε να θεωρηθεί ότι δημιουργεί ενδεχόμενες ταμειακές ροές οι οποίες δεν αποτελούνται μόνο από πληρωμές κεφαλαίου και τόκου. Βάσει των Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

τροποποιήσεων, οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να επιμετρούν συγκεκριμένα προπληρωτέα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, εφόσον πληρείται μία συγκεκριμένη προϋπόθεση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 28: «Μακροπρόθεσμες Συμμετοχές σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 28. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η παροχή διευκρινίσεων σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των μακροπρόθεσμων συμμετοχών σε μία συγγενή ή κοινοπραξία – στις οποίες δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης – βάσει του ΔΠΧΑ 9. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)**

Τον Δεκέμβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017», η οποία αποτελείται από μία σειρά τροποποιήσεων σε ορισμένα Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις που περιλαμβάνονται στον κύκλο αυτόν είναι οι εξής: **ΔΠΧΑ 3 - ΔΠΧΑ 11:** Συμμετοχικά δικαιώματα που κατείχε προηγουμένως ο αποκτών σε μία από κοινού λειτουργία, **ΔΛΠ 12:** Επιπτώσεις στον φόρο εισοδήματος από πληρωμές για χρηματοοικονομικά μέσα ταξινομημένα ως στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων, **ΔΛΠ 23:** Κόστη δανεισμού επιλέξιμα για κεφαλαιοποίηση. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19: «Τροποποίηση, Περικοπή ή Διακανονισμός Προγράμματος Καθορισμένων Παροχών»**

(εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Φεβρουάριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 19, βάσει των οποίων μία οικονομική οντότητα απαιτείται να χρησιμοποιεί επικαιροποιημένες αναλογιστικές παραδοχές κατά τον προσδιορισμό του κόστους τρέχουσας υπηρεσίας και του καθαρού τόκου για την εναπομένουσα περίοδο μετά την τροποποίηση, την περικοπή ή τον διακανονισμό ενός προγράμματος καθορισμένων παροχών. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η ενίσχυση της κατανόησης των οικονομικών καταστάσεων και η παροχή περισσότερο χρήσιμων πληροφοριών στους χρήστες αυτών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

2.2.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις. Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

24 από 72

Σελίδα

γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις και καθοδήγηση αναφορικά με την αποαναγνώριση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις Οικονομικές Καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

- **Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση

όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

- **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: “Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου” (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων σε ορισμένες απαιτήσεις συγκεκριμένων λογιστικών χειρισμών αντιστάθμισης, προκειμένου να εξομαλύνει ενδεχόμενες επιπτώσεις που προκύπτουν από την αβεβαιότητα η οποία προέρχεται από την αναμόρφωση του Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου. Οι τροποποιήσεις σχεδιάστηκαν για να υποστηρίξουν την παροχή χρήσιμων χρηματοοικονομικών πληροφοριών από τις εταιρείες κατά τη διάρκεια της περιόδου αβεβαιότητας, η οποία προκύπτει από τη σταδιακή κατάργηση των σημείων αναφοράς επιτοκίου, όπως τα διατραπεζικά επιτόκια. Επιπλέον, οι εταιρείες απαιτείται να παράσχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές αναφορικά με τις σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται άμεσα από τις εν λόγω συνθήκες αβεβαιότητας. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)**

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους. Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

- **ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)**

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις

Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.3 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων. Επηρεάζουν επίσης τις γνωστοποιήσεις των Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Σελίδα

ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την χρήση Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών.

2.3.1 Κρίσεις

Οι βασικές κρίσεις που πραγματοποιεί η Διοίκηση της Εταιρίας (εκτός των κρίσεων που συνδέονται με εκτιμήσεις οι οποίες παρουσιάζονται στη συνέχεια) και που έχουν την σημαντικότερη επίδραση στα ποσά που αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις κυρίως σχετίζονται με:

- **Ανακτησιμότητα των απαιτήσεων**

Η κρίση της διοίκησης αναφορικά με την εκτίμηση για ανακτησιμότητα των απαιτήσεων αποτελεί σημαντικό στοιχείο για την αξιολόγηση των υπολοίπων ως επισφαλή ή μη και την επιμέτρηση τυχόν απομείωσης της αξίας τους.

- **Κατά πόσο μια μίσθωση που συνάπτεται με έναν εξωτερικό εκμισθωτή κατατάσσεται ως λειτουργική ή χρηματοδοτική**

Η αξιολόγηση τέτοιων συμβάσεων δεν εναπόκειται μόνο στον έλεγχο του τύπου που τη διέπει αλλά κυρίως στην αξιολόγηση της ουσίας της συναλλαγής. Για την αξιολόγηση της ουσίας της συναλλαγής λαμβάνονται υπόψη γεγονότα όπως ο χρόνος της μίσθωσης, η υπολειπόμενη εύλογη αξία του παγίου, η παρούσα αξία του παγίου σε συνδυασμό με την αξία των ελαχίστων μισθωμάτων, η εξειδικευμένη χρήση των παγίων και διάφοροι άλλοι παράγοντες.

2.3.2 Εκτιμήσεις και υποθέσεις

Συγκεκριμένα, ποσά τα οποία περιλαμβάνονται ή επηρεάζουν τις οικονομικές μας καταστάσεις καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις εκτιμώνται, απαιτώντας

από εμάς να σχηματίζουμε υποθέσεις σχετικά με αξίες ή συνθήκες οι οποίες δεν είναι δυνατόν να είναι γνωστές με βεβαιότητα κατά την περίοδο σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Μία λογιστική εκτίμηση θεωρείται σημαντική όταν είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της εταιρίας και τα αποτελέσματα και απαιτεί τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης, συχνά ως αποτέλεσμα της ανάγκης για σχηματισμό εκτιμήσεων σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες. Η Εταιρία αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενη στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, σε

συσκέψεις με ειδικούς, σε τάσεις και σε άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες, όπως επίσης και τις προβλέψεις μας σχετικά με το πώς αυτά ενδέχεται να αλλάξουν στο μέλλον.

- **Φόροι εισοδήματος**

Η εταιρία υπόκειται σε φόρο εισοδήματος βάσει ν.4646/2019 με συντελεστή 24% από τις φορολογικές αρχές. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής καθορισμός του φόρου είναι αβέβαιος κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της επιχείρησης. Η εταιρία αναγνωρίζει υποχρεώσεις για αναμενόμενα θέματα φορολογικού ελέγχου βασιζόμενη σε εκτιμήσεις για το ποσό των επιπλέον φόρων που ενδεχομένως θα οφείλονται. Όταν το τελικό αποτέλεσμα από τους φόρους των υποθέσεων αυτών, διαφέρει από το ποσό το οποίο είχε αρχικά αναγνωρισθεί στις οικονομικές καταστάσεις, οι διαφορές επιδρούν στο φόρο εισοδήματος και στις προβλέψεις για αναβαλλόμενη φορολογία της περιόδου κατά την οποία τα ποσά αυτά οριστικοποιούνται.

- **Επιμέτρηση αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών**

Η απομείωση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού βασίζεται σε παραδοχές σχετικά με τον κίνδυνο αθέτησης και τα ποσοστά των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Ειδικότερα, η Διοίκηση της Εταιρίας προβαίνει στο σχηματισμό κρίσεων κατά την επιλογή των εν λόγω παραδοχών, καθώς και την επιλογή των εισροών για τον υπολογισμό της απομείωσης, βάσει των ιστορικών

στοιχείων, των υφιστάμενων συνθηκών της αγοράς και των προβλέψεων για τα μελλοντικά οικονομικά μεγέθη στο τέλος της περιόδου αναφοράς.

Για τα στοιχεία του ενεργητικού από συμβάσεις, τις εμπορικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις από μισθώσεις χρησιμοποιείται η απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9, υπολογίζοντας τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των ως άνω στοιχείων με τη χρήση ενός πίνακα προβλέψεων. Ο εν λόγω πίνακας βασίζεται σε ιστορικά στοιχεία αλλά προσαρμόζεται με τέτοιον τρόπο ώστε να αντανακλούνται προβλέψεις για την μελλοντική κατάσταση του οικονομικού περιβάλλοντος. Η συσχέτιση μεταξύ των ιστορικών στοιχείων, της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης και των αναμενόμενων πιστωτικών απαιτεί σημαντικές εκτιμήσεις. Η αξιολόγηση αυτή λαμβάνει υπόψη της την πιστωτική πολιτική της Εταιρίας, αναφορές για το ανοικτό υπόλοιπο των πελατών, εμπειρία αναφορικά με το ρυθμό είσπραξης απαιτήσεων ανά κατηγορία πελάτη, τις τρέχουσες οικονομικές συνθήκες και πιθανές εξασφαλίσεις και εγγυήσεις που έχουν ληφθεί από συγκεκριμένους πελάτες. Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρίας συνεξετάζει τα στοιχεία των νομικών συμβούλων της τα οποία προκύπτουν βάσει επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζεται για τις απαιτήσεις για τις οποίες έχουν ασκηθεί ένδικα μέσα.

Το ύψος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις αλλαγές των συνθηκών και τις προβλέψεις της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης. Επιπλέον, τα ιστορικά στοιχεία και οι προβλέψεις που γίνονται για το μέλλον ενδέχεται να μην οδηγήσουν σε συμπεράσματα ενδεικτικά του πραγματικού ύψους αθέτησης των υποχρεώσεων πελατών στο μέλλον.

- **Ενδεχόμενα γεγονότα**

Η εταιρία δεν εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η διοίκηση κρίνει ότι οποιοδήποτε διακανονισμοί δε θα επηρέαζαν σημαντικά την οικονομική θέση της εταιρίας την 31^η Δεκεμβρίου 2019. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές διεκδικήσεις και τις απαιτήσεις είναι μια πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες και τις διερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς. Μεταβολές στις κρίσεις ή στις διερμηνείες είναι πιθανό να

οδηγήσουν σε μια αύξηση ή μια μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της εταιρίας στο μέλλον.

- **Ωφέλιμη ζωή αποσβέσιμων στοιχείων**

Η διοίκηση της εταιρίας εξετάζει τις ωφέλιμες ζωές των αποσβέσιμων στοιχείων σε κάθε χρήση. Την 31^η Δεκεμβρίου 2019 η διοίκηση της εταιρίας εκτιμά ότι οι ωφέλιμες ζωές αντιπροσωπεύουν την αναμενόμενη χρησιμότητα των στοιχείων του ενεργητικού. Τα πραγματοποιηθέντα αποτελέσματα, ωστόσο, είναι πιθανό να διαφέρουν λόγω τεχνικής βαθμιαίας απαξίωσης, κυρίως όσον αφορά το λογισμικό και το μηχανογραφικό εξοπλισμό.

3. Σύνοψη των Λογιστικών Πολιτικών

3.1 Γενικά

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές οι οποίες έχουν χρησιμοποιηθεί στην κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων συνοψίζονται παρακάτω.

3.2 Συναλλαγές σε Ξένο Νόμισμα

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο κάθε εταιρία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρίας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Συναλλαγές σε άλλα νομίσματα δεν υπάρχουν.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

32 από 72

Σελίδα

3.3 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους. Οι αξίες αυτές απεικονίζονται μειωμένες κατά (α) τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και (β) την τυχόν απομείωση των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες που διενεργούνται σε σχέση με πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται ότι θα εισρεύσουν από την εκμετάλλευση των παγίων αυτών στοιχείων. Όλες οι άλλες δαπάνες συντήρησης, επιδιόρθωσης κλπ, των παγίων καταχωρούνται στα αποτελέσματα ως έξοδο, κατά το χρόνο της πραγματοποίησής τους.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, η οποία έχει ως εξής:

Κτίρια	25 - 64 έτη
Μεταφορικά μέσα	1 - 12 έτη
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	1 - 9 έτη
Λοιπές εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	1 - 10 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε ετήσια βάση κατά την ημερομηνία σύνταξης της οικονομικής θέσης.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσώματων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

3.4 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Δεν υπάρχουν άυλα περιουσιακά στοιχεία.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

33 από 72

Σελίδα

3.5 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη (δεν υφίστανται στην εταιρεία τέτοια πάγια). Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

3.6 Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μία χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μία άλλη επιχείρηση.

(α) Αναγνώριση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού ή μία χρηματοοικονομική υποχρέωση αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, όταν και μόνο όταν, η Εταιρία καθίσταται ένας εκ των συμβαλλομένων του χρηματοοικονομικού μέσου.

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού αποαναγνωρίζεται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του στοιχείου, ή όταν η Εταιρία μεταβιβάσει το χρηματοοικονομικό στοιχείο και ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της κυριότητας.

Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) αποαναγνωρίζεται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης όταν, και μόνον όταν, η υποχρέωση που

καθορίζεται στο συμβόλαιο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

(β) Ταξινόμηση και Επιμέτρηση Χρηματοοικονομικών Στοιχείων του Ενεργητικού

Εκτός από εκείνες τις εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική συνιστώσα χρηματοδότησης και επιμετρώνται με βάση την τιμή συναλλαγής τους σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώνται αρχικά στην εύλογη αξία προσθέτοντας το σχετικό κόστος της συναλλαγής εκτός από την περίπτωση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού, εκτός από εκείνα που αποτελούν καθορισμένα και αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνων, ταξινομούνται στις ακόλουθες κατηγορίες:

- χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος,
- χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, και
- χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων.

Η ταξινόμηση προσδιορίζεται βάσει του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρίας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, και τα χαρακτηριστικά των συμβατικών ταμειακών ροών τους.

Όλα τα έσοδα και τα έξοδα που σχετίζονται με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και τα οποία αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων περιλαμβάνονται στα κονδύλια «Λοιπά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα», «Χρηματοοικονομικά έξοδα» και «Χρηματοοικονομικά έσοδα», εκτός από την απομείωση των εμπορικών απαιτήσεων που περιλαμβάνεται εντός των λειτουργικών αποτελεσμάτων.

γ) Μεταγενέστερη επιμέτρηση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού επιμετράται μεταγενέστερα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων. Η ταξινόμηση βασίζεται σε δύο κριτήρια:

- i. το επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης ενός χρηματοοικονομικού

στοιχείου του ενεργητικού, δηλαδή εάν στόχος είναι η διακράτηση με σκοπό την είσπραξη συμβατικών ταμειακών ροών ή η είσπραξη συμβατικών ταμειακών ροών καθώς και η πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και

ii. εάν οι συμβατικές ταμειακές ροές του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού συνίσταται αποκλειστικά σε αποπληρωμή κεφαλαίου και τόκων επί του ανεξόφλητου υπολοίπου (“SPPI” κριτήριο).

Η κατηγορία επιμέτρησης στο αποσβεσμένο κόστος περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού όπως δάνεια και απαιτήσεις με σταθερές ή προκαθορισμένες πληρωμές που δεν διαπραγματεύονται σε κάποια ενεργό αγορά. Μετά την αρχική αναγνώριση, επιμετρώνται στο αποσβεσμένο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες ο αντίκτυπος από την προεξόφληση είναι ασήμαντος, η προεξόφληση παραλείπεται.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, οι μεταβολές στην εύλογη αξία αναγνωρίζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων και αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών μέσων.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους και οι μεταβολές στην εύλογη αξία αναγνωρίζονται στα κέρδη ή στις ζημιές της Κατάστασης Αποτελεσμάτων. Η εύλογη αξία των στοιχείων προσδιορίζεται με αναφορά σε συναλλαγές σε μία ενεργό αγορά ή με τη χρήση τεχνικών μεθόδων αποτίμησης, στις περιπτώσεις κατά τις οποίες δεν υφίσταται ενεργός αγορά.

δ) Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού

Η Εταιρία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, εκτός εκείνων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Ο στόχος των απαιτήσεων απομείωσης του ΔΠΧΑ 9 είναι να αναγνωρίσει τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για το σύνολο της διάρκειας ζωής ενός

χρηματοοικονομικού μέσου, του οποίου ο πιστωτικός κίνδυνος έχει αυξηθεί μετά την αρχική αναγνώριση, ανεξαρτήτως από το εάν η αξιολόγηση γίνεται σε συλλογικό ή εξατομικευμένο επίπεδο, χρησιμοποιώντας όλες τις πληροφορίες που μπορούν να συλλεχθούν, βάσει τόσο ιστορικών όσο και παρόντων στοιχείων, αλλά και στοιχείων που αφορούν σε λογικές μελλοντικές εκτιμήσεις.

Για την εφαρμογή της ανωτέρω προσέγγισης πραγματοποιείται διάκριση μεταξύ:

- των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οποίων ο πιστωτικός κίνδυνος δεν έχει επιδεινωθεί σημαντικά μετά την αρχική αναγνώριση ή τα οποία έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία αναφοράς (Στάδιο 1),
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οποίων ο πιστωτικός κίνδυνος έχει επιδεινωθεί σημαντικά μετά την αρχική αναγνώριση και τα οποία δεν έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο (Στάδιο 2), και
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων για τα οποία υπάρχουν αντικειμενικές αποδείξεις απομείωσης κατά την ημερομηνία αναφοράς (Στάδιο 3).

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που εντάσσονται στο Στάδιο 1 αναγνωρίζονται αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για την περίοδο των επόμενων δώδεκα μηνών, ενώ για εκείνα που εντάσσονται στο Στάδιο 2 ή το Στάδιο 3 αναγνωρίζονται αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για το σύνολο της διάρκειας ζωής του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού.

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και των ταμειακών ροών που η Εταιρία αναμένουν να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μία εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού.

Η Εταιρία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του Προτύπου για τα στοιχεία του ενεργητικού από συμβάσεις, τις εμπορικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις από μισθώσεις, υπολογίζοντας τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των ως άνω στοιχείων. Στην περίπτωση αυτήν, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές συνιστούν τις αναμενόμενες ελλείψεις στις συμβατικές ταμειακές ροές, λαμβάνοντας υπόψη το ενδεχόμενο αθέτησης σε οποιοδήποτε σημείο κατά τη διάρκεια ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου. Κατά τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, η Εταιρία χρησιμοποιεί έναν πίνακα προβλέψεων έχοντας ομαδοποιήσει τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά μέσα με βάση την φύση και ενηλικίωση των υπολοίπων και λαμβάνοντας υπόψη διαθέσιμα ιστορικά στοιχεία σε σχέση με τους οφειλότες,

προσαρμοσμένα για μελλοντικούς παράγοντες σε σχέση με τους οφειλέτες και το οικονομικό περιβάλλον.

3.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας, καθώς και επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου που δύνανται να μετατραπούν άμεσα σε διαθέσιμα.

3.8 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας περιλαμβάνεται στα ίδια κεφάλαια και αφορά στις ονομαστικές της μετοχές.

Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα έξοδα που 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.

3.9 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος

Η επιβάρυνση της χρήσης αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στη χρήση αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσης με συντελεστή 24% για την χρήση 2019 και συντελεστή 29% τη χρήση 2018. Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας, όπως αυτά εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Σελίδα

φορολογικώς. Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με τη μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νομούς) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία της οικονομικής θέσης. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας της οικονομικής θέσης.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει το μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναμενόμενη φορολογική απαίτηση.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή της υποχρέωσης που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια της Εταιρίας, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της κινητής περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

3.10 Αναγνώριση Εσόδων και Δαπανών

Αναγνώριση Εσόδων:

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην οικονομική οντότητα και αυτά τα οφέλη μπορεί να

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Σελίδα

επιμετρηθούν με αξιοπιστία. Το έσοδο αποτιμάται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος ανταλλάγματος και είναι καθαρό από φόρο προστιθέμενης αξίας, επιστροφές, και κάθε είδους εκπτώσεις. Το ποσό του εσόδου θεωρείται ότι μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα όταν όλες οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις που σχετίζονται με την πώληση έχουν επιλυθεί. Τα έσοδα της Εταιρίας, περιλαμβάνουν κυρίως έσοδα από μισθώματα και υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους και εκπτώσεις.

Σύμφωνα με το ΔΧΠΑ 15, καθιερώνεται ένα μοντέλο πέντε βημάτων για τον προσδιορισμό των εσόδων από συμβόλαια με πελάτες:

1. Προσδιορισμός της σύμβασης με τον πελάτη.
2. Προσδιορισμός των δεσμεύσεων εκτέλεσης.
3. Προσδιορισμός της τιμής συναλλαγής.
4. Κατανομή της τιμής συναλλαγής στις δεσμεύσεις εκτέλεσης της σύμβασης.
5. Αναγνώριση εσόδων όταν (ή καθώς) οι δεσμεύσεις εκτέλεσης της σύμβασης εκπληρώνονται.

Η τιμή συναλλαγής είναι το ποσό του ανταλλάγματος σε μία σύμβαση για το οποίο η Εταιρία αναμένει να έχει δικαίωμα, ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση υποσχόμενων αγαθών ή υπηρεσιών σε έναν πελάτη, εξαιρουμένων ποσών που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων (φόρος προστιθέμενης αξίας, λοιποί φόροι επί των πωλήσεων). Τα έσοδα αναγνωρίζονται όταν εκπληρώνονται οι σχετικές δεσμεύσεις εκτέλεσης, είτε σε μία συγκεκριμένη χρονική στιγμή (συνήθως για υποσχέσεις που αφορούν στη μεταβίβαση αγαθών σε έναν πελάτη) είτε με την πάροδο του χρόνου (συνήθως για υποσχέσεις που αφορούν στη μεταβίβαση υπηρεσιών σε έναν πελάτη). Η Εταιρία αναγνωρίζει μία συμβατική υποχρέωση για ποσά που λαμβάνει από τους πελάτες (προπληρωμές) τα οποία αφορούν σε δεσμεύσεις εκτέλεσης που δεν έχουν εκπληρωθεί, καθώς επίσης και όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιφύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των δεσμεύσεων εκτέλεσης της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση αποαναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι δεσμεύσεις εκτέλεσης και το έσοδο αναγνωρισθεί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Η Εταιρία αναγνωρίζει μία απαίτηση από πελάτη όταν υπάρχει ένα άνευ

προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει το τίμημα για τις εκτελεσμένες δεσμεύσεις εκτέλεσης της σύμβασης προς τον πελάτη. Αντίστοιχα, η Εταιρία αναγνωρίζει ένα στοιχείο του ενεργητικού από συμβάσεις όταν έχει ικανοποιήσει τις δεσμεύσεις εκτέλεσης, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρίας για την έκδοση τιμολογίου.

Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Έσοδα από ενοίκια

Τα έσοδα από τις λειτουργικές μισθώσεις των ακινήτων της εταιρείας αναγνωρίζονται σταδιακά στην διάρκεια της μίσθωσης.

(β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, και η είσπραξη της απαίτησης είναι εξασφαλισμένη.

(γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

3.11 Μισθώσεις

Εταιρεία ως εκμισθωτής

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στο χώρο της μίσθωσης χώρων.

Οι πολιτικές της εταιρείας σε ότι αφορά τις λειτουργικές και τις χρηματοδοτικές μισθώσεις αναλύονται ως εξής:

A. Λειτουργικές μισθώσεις

A.1 Ενσώματα πάγια στοιχεία

Οι μισθώσεις όπου οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας διατηρούνται ουσιαστικά από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις (βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες). Οι εγκαταστάσεις που εκμισθώνονται με λειτουργικές μισθώσεις συμπεριλαμβάνονται στα ενσώματα πάγια στοιχεία

του ισολογισμού.

Το έσοδο του ενοικίου αναγνωρίζεται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου της μίσθωσης. Οι εγκαταστάσεις που είναι εκμισθωμένες με συμβάσεις λειτουργικής μίσθωσης, επιμετρούνται στο κόστος μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχών απομειώσεις. Η αποσβέσιμη αξία των εκμισθωμένων εγκαταστάσεων είναι ίση με την αξία κτήσης μείον την εκάστοτε εκτιμώμενη υπολειμματική αξία, και αποσβένεται με τη σταθερή μέθοδο στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους.

B. Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις, εφόσον υπάρξουν, θα αναγνωρίζονται αρχικά ως απαιτήσεις κατά την έναρξη της μισθωτικής περιόδου στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας της εγκατάστασης ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων εισπρακτέων μισθωμάτων. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης θα αναγνωρίζεται ως μη δεδουλευμένο χρηματοοικονομικό έσοδο. Το έσοδο από την εκμίσθωση θα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της καθαρής επένδυσης, η οποία θα αντιπροσωπεύει μια σταθερή περιοδική απόδοση.

3.12 Διανομή Μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρίας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.13 Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Περιουσιακά στοιχεία

Οι προβλέψεις σχηματίζονται όταν η εταιρία έχει νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση, ως αποτέλεσμα παρελθόντος γεγονότος, και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικού οφέλους για την τακτοποίηση της υποχρέωσης.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

42 από 72

Σελίδα

δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

Δεν υπάρχουν σημαντικές εκκρεμείς αγωγές ή διεκδικήσεις τρίτων κατά της εταιρίας.

4. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρία τόσο άμεσα όσο και έμμεσα εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, και κίνδυνο εύλογης αξίας από μεταβολές επιτοκίων. Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας

εστιάζεται στη μη προβλεψιμότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρίας.

Κατά τη διαχείριση κινδύνων προσδιορίζονται και εκτιμώνται οι χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους.

4.1 Κίνδυνος αγοράς

- Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και συνεπώς δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

- Κίνδυνος επιτοκίου

Η πολιτική της Εταιρείας είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση της στο κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη τραπεζική χρηματοδότηση.

Την 31^η Δεκεμβρίου 2019, η εταιρία ήταν εκτεθειμένη στις μεταβολές της αγοράς του επιτοκίου όσον αφορά τον τραπεζικό δανεισμό της, ο οποίος

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

υπόκεινται σε μεταβλητό ποσοστό επιτοκίου.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την ευαισθησία του αποτελέσματος της χρήσης καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια λογική μεταβολή του επιτοκίου της τάξεως του +1% ή -1% πάνω στο μέσο δανεισμό του έτους. Οι αλλαγές στα επιτόκια εκτιμάται ότι κινούνται σε μία λογική βάση σε σχέση με τις πρόσφατες συνθήκες της αγοράς.

	31.12.2019		31.12.2018	
	1,00%	-1,00%	1,00%	-1,00%
Αποτέλεσμα Χρήσης	-120.959	120.959	-37.166	37.166
Ίδια Κεφάλαια	-120.959	120.959	-37.166	37.166

4.2 Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου καθώς η πλειοψηφία των εμπορικών απαιτήσεων της προέρχεται από τις συνδεδεμένες εταιρείες του ομίλου.

4.3 Κίνδυνος ρευστότητας

Κατά τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας υπερέβαινε το σύνολο των κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού του κατά το ποσό των € 4,94 εκ.

Η Διοίκηση διασφαλίζει ότι υπάρχουν επαρκείς διαθέσιμες πιστωτικές διευκολύνσεις ώστε να είναι σε θέση να καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες επιχειρηματικές της ανάγκες. Η εταιρεία προέβη τον Αύγουστο του 2016 σε ρύθμιση του δανεισμού της ύψους 4,55 εκατ. ευρώ. Συγκεκριμένα, με την υπ' αριθμ. 139034/3_19.08.2016 πρόσθετη πράξη ρύθμισης οφειλής που υπέγραψε η εταιρεία μας με την τραπεζική εταιρεία με την επωνυμία «Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο Ελλάδος Α.Τ.Ε. υπό ειδική εκκαθάριση» το εν λόγω δάνειο θα πληρωθεί σε 96 δόσεις και η εξόφληση του θα ολοκληρωθεί το 2024.

Σημειώνουμε ότι στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας, περιλαμβάνεται ποσό 3,55 εκ ευρώ (ως έσοδο επόμενων χρήσεων), το οποίο αφορά στις δαπάνες διαμόρφωσης κτιρίου της εταιρείας, που πραγματοποίησε για λογαριασμό της η μητρική εταιρεία του Ομίλου «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.», έναντι μελλοντικών μισθωμάτων και που θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα τμηματικά και ισόποσα σύμφωνα με τη διάρκεια χρήσης του κτιρίου.

Επίσης, η μητρική εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε. ΕΚΔΟΣΗ ΕΝΤΥΠΩΝ – ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ», δεσμεύεται να καλύψει οποιαδήποτε ανάγκη σε κεφάλαιο κίνησης προκύψει τουλάχιστον για τους επόμενους Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

δώδεκα μήνες από την ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2019.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31^η Δεκεμβρίου 2019 για την εταιρία αναλύεται ως εξής :

	2019			
	Βραχυπρόθεσμες		Μακροπρόθεσμες	
	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερο από 5 έτη
Μακροπρόθεσμος Δανεισμός	0,00	0,00	4.988.538,64	3.652.315,20
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	4.402,05	0,00
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	484.442,36	496.264,06	2.474.294,15	0,00
Εμπορικές Υποχρεώσεις	289.872,13	801.540,06	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	171.795,14	3.492.271,14	0,00	0,00
Σύνολο	946.109,63	4.790.075,26	7.467.234,84	3.652.315,20

Τονίζεται ότι η εταιρεία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως δεν είχε καταβάλλει όλα τα τοκοχρεολύσια σύμφωνα με την ανωτέρω ρύθμιση του δανεισμού της από την T BANK με συνέπεια το σύνολο του δανείου να χαρακτηριστεί ως βραχυπρόθεσμο. Θα πρέπει να αναφέρουμε ότι η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε επικοινωνία με τον ειδικό εκκαθαριστή του πρώην Ταχυδρομικού Ταμιευτηρίου της Ελλάδος ώστε το δάνειο κατά τη διάρκεια της επόμενης χρήσεως να καταστεί ενήμερο.

Η αντίστοιχη ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για την 31^η Δεκεμβρίου 2018 είχε ως εξής:

	2018			
	Βραχυπρόθεσμες		Μακροπρόθεσμες	
	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερο από 5 έτη
Μακροπρόθεσμος Δανεισμός	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	4.402,05	0,00
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	473.321,94	262.341,01	2.337.383,95	434.309,13
Εμπορικές Υποχρεώσεις	27.364,13	3.949.320,01	0,00	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	28.632,25	3.675.851,12	0,00	0,00
Σύνολο	529.318,32	7.887.512,14	2.341.786,00	434.309,13

4.4 Διαχείριση Κεφαλαίου

Η διαχείριση των κεφαλαίων της Εταιρίας έχει ως σκοπό:

- τη διασφάλιση της ικανότητας της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της,
- την εξασφάλιση ικανοποιητικών αποδόσεων για τους μετόχους και οφέλη για τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη τα οποία σχετίζονται με την Εταιρία.

Τα Κεφάλαια της Εταιρίας αποτελούνται από το μετοχικό κεφάλαιο, την διαφορά υπέρ το άρτιο, τα αποθεματικά κεφάλαια και το λογαριασμό των κερδών εις νέο. Τα Κεφάλαια της Εταιρίας μπορεί να μεταβάλλονται μέσω της καταβολής μερίσματος, της επιστροφής κεφαλαίου και της έκδοσης και διάθεσης νέων μετοχών.

5. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

5.1 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις και Λοιπός Εξοπλισμός.

Τα οικόπεδα, κτίρια, μηχανήματα αποτιμήθηκαν στις αξίες κτήσης τους μειωμένες με τις σωρευμένες αποσβέσεις τους, πλέον τις μεταγενέστερες δαπάνες, εφόσον αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από τη χρήση των παγίων στοιχείων και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.

Την 23^η Δεκεμβρίου 2013 με απόφαση του Ειρηνοδικείου Πειραιώς ενεγράφη προσημείωση υποθήκης ποσού πέντε εκατομμυρίων € (5.000.000,00) € πλέον τόκων και εξόδων, στο ακίνητο της εταιρείας στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ-ΝΙΣΗΖΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κρωπίας από την εταιρεία «ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Η εταιρεία συμβλήθηκε ως εγγυητής με την εγγραφή προσημείωσης επί των ακινήτων της στην έκδοση του από 21-1-2015 κοινού ομολογιακού δανείου από την 100% θυγατρική εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της μητρικής εταιρείας του Ομίλου.

Με την υπ' αριθμ. 1898Σ/2019 απόφαση του Ειρηνοδικείου ήρθη η υφιστάμενη προσημείωση υπέρ της Εθνικής Τράπεζα της Ελλάδος προς εξασφάλιση του ΚΟΔ που είχε διαταχθεί με την υπ' αριθμ. 556 Σ/2015 του Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

ιδίου δικαστηρίου και ενεγράφη σε πρώτη τάξη η προσημείωση υπέρ της «ΕΘΝΙΚΗ LEASING Α.Ε.».

	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηκ/ κόσ εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Μικτή Λογιστική αξία	12.772.139,30	37.638,02	4.370,00	12.814.147,32
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-3.916.334,48	-35.722,69	-2.664,83	-3.954.722,00
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2018	8.855.804,82	1.915,33	1.705,17	8.859.425,32
Μικτή Λογιστική αξία	13.966.039,64	23.861,02	4.370,00	13.994.270,66
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-4.156.797,11	-22.479,64	-3.186,32	-4.182.463,07
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2018	9.809.242,53	1.381,38	1.183,68	9.811.807,59
Μικτή Λογιστική αξία	14.222.039,64	23.861,02	4.370,00	14.250.270,66
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	-4.431.251,64	-23.013,58	-3.454,32	-4.457.719,54
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2019	9.790.788,00	847,44	915,68	9.792.551,12
	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηκ/ κόσ εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2018	8.855.804,82	1.915,33	1.705,17	8.859.425,32
Προσθήκες	1.193.900,34	0,00	0,00	1.193.900,34
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	-13.777,00	0,00	-13.777,00
Αποσβέσεις	-240.462,63	-533,94	-521,49	-241.518,06
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	13.776,99	0,00	13.776,99
Απομείωση ενσώματων ακινητοποιήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2018	9.809.242,53	1.381,38	1.183,68	9.811.807,59
Προσθήκες	256.000,00	0,00	0,00	256.000,00
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις	-274.454,53	-533,94	-268,00	-275.256,47
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομείωση ενσώματων ακινητοποιήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2019	9.790.788,00	847,44	915,68	9.792.551,12

Στην προηγούμενη χρήση η Εταιρεία προχώρησε με το υπ'αριθμόν Νο

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

47 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

1195/7.12.2018 συμβόλαιο αγοραπωλησίας οριζόντιων ιδιοκτησιών στην αγορά αντί συνολικού τιμήματος ποσού € 1.150.000,00 993,07 τ.μ στο κτίριο του Νέου Φαλήρου από την συγγενή εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ», η οποία με τη σειρά της προχώρησε με το υπ'αριθμόν 1476/24.01.2019 συμβόλαιο στην πώληση όλου του ακινήτου προς την εταιρεία «ΕΘΝΙΚΗ ΛΗΖΙΝΓΚ Ανώνυμος Εταιρεία Χρηματοδοτικών Μισθώσεων» αντί του ποσού των € 9.500.000,00 με ταυτόχρονη και ισόποση σύναψη της υπ'αριθμόν 1477/24.01.2019 σύμβασης Χρηματοδοτικής μίσθωσης.

Το ποσό που εισέπραξε η Εταιρεία ως προϊόν της Σύμβασης Χρηματοδοτικής Μίσθωσης αποδόθηκε εν συνεχεία στην Εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ προς απομείωση του ανεξόφλητου υπολοίπου του Κ.Ο.Δ σύμφωνα και με το με 19/04/2019 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ» από το οποίο προκύπτει η χορήγηση άδειας κατά άρθρο 100 του Ν. 4548/18, για την προσυπογραφή από την παραπάνω εταιρεία Ιδιωτικού Συμφωνητικού τροποποίησης των όρων του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους τριάντα έξι εκατομμυρίων (€36.000.000) εκδόσεως της συγγενούς ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» - οι όροι του οποίου είχαν αποφασιστεί με την από 21/01/2015 έκτακτη Γ.Σ. του εκδότη, σε συνδυασμό με την από 21/01/2015 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου - μεταξύ αφενός της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ» ως εγγυητή, της εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ ΕΝΤΥΠΩΝ - ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» και της συγγενούς εταιρείας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και αφετέρου των εκεί συμβαλλομένων τραπεζών και εκ τρίτου της «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», υπό την ιδιότητά της ως εκπροσώπου των ομολογιούχων και πληρεξουσίου Καταβολής του Δανείου καθώς και των σχετικών με αυτό χρηματοδοτικών εγγράφων για την ολοκλήρωση της ανωτέρω συναλλαγής.

5.2 Αναβαλλόμενος Φόρος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά είναι τα παρακάτω:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Απαίτηση	Υποχρέωση	Απαίτηση	Υποχρέωση
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία				
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	211.561,72	0,00	257.448,54	0,00
Κυκλοφοριακά Στοιχεία				
Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Παροχές σε Εργαζομένους				
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	211.561,72	0,00	257.448,54	0,00
Συμψηφιστικό υπόλοιπο	211.561,72		257.448,54	

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις (υποχρεώσεις)	01/01/2019	Αναπροσαρμογή Αναβαλλόμενης Φορολογίας λόγω Μεταβολής Φορολογικού Συντελεστή	Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων	31/12/2019
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία					
Άυλα Στοιχεία του Ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	257.448,54	-14.962,53	-30.924,29	0,00	211.561,72
Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσαρμογή αποθεματικών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	257.448,54	-14.962,53	-30.924,29	0,00	211.561,72

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις (υποχρεώσεις)	01/01/2018	Αναπροσαρμογή Αναβαλλόμενης Φορολογίας λόγω Μεταβολής Φορολογικού Συντελεστή	Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	Αναγνωρισμένες στην Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων	31/12/2018
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία					
Άυλα Στοιχεία του Ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ενοώματες Ακτινητοποιήσεις	364.016,29	-50.209,14	-56.358,61	0,00	257.448,54
Απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσαρμογή αποθεματικών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	364.016,29	-50.209,14	-56.358,61	0,00	257.448,54

Ο ισχύον φορολογικός συντελεστής για την χρήση 2018 ήταν 29%. Με το άρθρο 22 του ν. 4646/2019, που ψηφίστηκε τον Δεκέμβριο 2019, τροποποιήθηκε η παράγραφος 1 του άρθρου 58 του ν. 4172/2013 για τη μείωση του φορολογικού συντελεστή των κερδών από επιχειρηματική δραστηριότητα. Σύμφωνα με την εν λόγω διάταξη, για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019 και εφεξής ο συντελεστής φορολογίας των κερδών από επιχειρηματική δραστηριότητα μειώνεται από είκοσι εννέα (29%) σε είκοσι τέσσερα τοις εκατό (24%).

Σχετικά με τους συντελεστές με βάση τους οποίους υπολογίστηκαν οι αναβαλλόμενοι φόροι σημειώνουμε ότι στην παράγραφο του ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος» ορίζεται ότι:

«Τα αναβαλλόμενα φορολογικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις θα επιμετρώνται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένονται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί το περιουσιακό στοιχείο ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν θεσπιστεί ή ουσιαδώς θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού».

Συνεπώς για τις χρήσεις που λήγουν μετά την 31/12/2019, ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων για τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις έγινε με τους νέους φορολογικούς συντελεστές, όπως αυτοί θα ισχύουν στο έτος που θα τακτοποιηθεί το περιουσιακό στοιχείο ή η υποχρέωση.

5.3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος

Τα Χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος της εταιρείας, αφορούν ομολογίες του κοινοπρακτικού δανείου με την συγγενή εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε. και αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Μακροπρόθεσμες Ομολογίες Δανείου	4.199.990,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Ομολογίες Δανείου	730.440,00	0,00
Σύνολο Χρηματοοικονομικών στοιχείων του Ενεργητικού στο αποσβεσμένο κόστος	4.930.430,00	0,00

5.4 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρίας, αφορούν δοσμένες εγγυήσεις και αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες - Παρακρατούμενες εγγυήσεις εισπρακτέες άνω των 12 μηνών	0,00	0,00
Δοσμένες Εγγυήσεις	481,71	481,71
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	481,71	481,71

5.5 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις της εταιρίας αναλύονται ως εξής:

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες	2.029.541,52	1.944.041,64
Επιταγές Εισπρακτέες (Χαρτοφυλακίου)	67.474,68	0,00
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-21.262,96	-577,96
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	2.075.753,24	1.943.463,68
Σύνολο	2.075.753,24	1.943.463,68
Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων είναι οι παρακάτω:		
Πελάτες	2.008.278,56	1.943.463,68
Επιταγές Εισπρακτέες (Χαρτοφυλακίου)	67.474,68	0,00
	2.075.753,24	1.943.463,68

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Για όλες τις απαιτήσεις της Εταιρείας έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση των ενδείξεων για τυχόν απομείωση τους. Ορισμένες από τις απαιτήσεις έχουν υποστεί απομείωση για τις οποίες έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη €21 χιλ. (2018 €0,5χιλ.).

Επιπλέον, ορισμένες από τις απαιτήσεις οι οποίες δεν έχουν υποστεί απομείωση βρίσκονται σε καθυστέρηση. Η ενηλικίωση του συνόλου των απαιτήσεων που δεν έχουν υποστεί απομείωση παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

5.6 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

	31/12/2019	31/12/2018
Χρεώστες Διάφοροι	446.065,98	8.100,00
Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00
Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών	446.065,98	8.100,00
Σύνολο	446.065,98	8.100,00
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	0,00	0,00
Κυκλοφορούν ενεργητικό	446.065,98	8.100,00
	446.065,98	8.100,00
Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων είναι οι παρακάτω:		
	31/12/2019	31/12/2018
Χρεώστες Διάφοροι	446.065,98	8.100,00
Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00
	446.065,98	8.100,00

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Για όλες τις απαιτήσεις της Εταιρίας έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση των ενδείξεων για τυχόν απομείωση τους.

5.7 Λοιπά Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού

Τα λοιπά κυκλοφοριακά στοιχεία του ενεργητικού της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Προπληρωθέντα έξοδα	19.016,09	17.553,60
	19.016,09	17.553,60

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

53 από 72

Σελίδα

5.8 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Διαθέσιμα στο ταμείο	112,61	148,01
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	11,33	329,22
Σύνολο	123,94	477,23

5.9 Ίδια Κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας αναλύεται ως εξής:

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2019	3.000.000	2.190.000,00	2.190.000,00
Μεταβολές	-	-	-
31 Δεκεμβρίου 2019	3.000.000	2.190.000,00	2.190.000,00

Τα αποθεματικά κεφάλαια της Εταιρίας αναλύονται ως εξής :

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2019	25.639,07	8.296,51	4.365,71	38.301,29
Μεταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2019	25.639,07	8.296,51	4.365,71	38.301,29

Το υπόλοιπο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας έχει ως εξής :

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Υπόλοιπο 31/12/2018	846.406,77
Αποτελέσματα χρήσης 2019	-226.157,89
Λοιπά συνολικά αποτελέσματα χρήσης	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2019	620.248,88

Από το τελικό υπόλοιπο προκύπτει ότι το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας έχει καταστεί μικρότερο του ½ του Μετοχικού Κεφαλαίου, με συνέπεια να συντρέχουν οι περιπτώσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 119 παρ. 4 του Ν.4548/2018 βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με θέμα την λήψη των κατάλληλων μέτρων.

Η Διοίκηση της εταιρίας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρίας, βάσει εγκεκριμένων οικονομικών προβλέψεων. Σε κάθε περίπτωση, όταν εντοπίζεται πρόβλημα κεφαλαιακής επάρκειας, η διοίκηση θα λαμβάνει άμεσα μέτρα για την αντιμετώπιση του.

5.10 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Η ανάλυση των λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρίας έχει ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Εγγυήσεις ενοικίων εκμισθωμ.ακινήτων		
Υπόλοιπο αρχής	4.402,05	4.402,05
Προσθήκες	0,00	0,00
Υπόλοιπο τέλους χρήσεως	4.402,05	4.402,05
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.402,05	4.402,05
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	0,00
	4.402,05	4.402,05

5.11 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων, των προμηθευτών και των λοιπών συναφών

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

υποχρεώσεων της Εταιρίας έχει ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Προμηθευτές	469.936,85	1.422.961,89
Προκαταβολές πελατών	577.435,34	2.553.722,25
Μεταχρονολογημένες επιταγές	44.040,00	0,00
Σύνολο	1.091.412,19	3.976.684,14

Όλες οι υποχρεώσεις θεωρούνται ως βραχυπρόθεσμες. Οι εύλογες αξίες των εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων δεν παρουσιάζονται χωριστά καθώς εξαιτίας της βραχυπρόθεσμης διάρκειας τους, η Διοίκηση θεωρεί ότι οι λογιστικές αξίες που αναγνωρίζονται στον ισολογισμό αποτελούν λογική προσέγγιση των εύλογων αξιών.

5.12 Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Έξοδο φόρου που αναλογεί στην περίοδο	0,00	0,00
Υποχρεώσεις από Φόρους	71.791,57	28.632,25
Σύνολο	71.791,57	28.632,25

5.13 Δανειακές Υποχρεώσεις

Οι Μακροπρόθεσμες και Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις της εταιρίας αναλύονται ως εξής:

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

	31/12/2019	31/12/2018
Μακροπρόθεσμα Δάνεια		
Τραπεζικός Δανεισμός	0,00	0,00
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	8.640.853,84	
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Δανείων	8.640.853,84	0,00
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια		
Τραπεζικός Δανεισμός	3.016.427,84	3.507.356,02
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	438.572,78	0,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Δανείων	3.455.000,62	3.507.356,02
Σύνολο	12.095.854,46	3.507.356,02

	31/12/2019		
	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Συνολικές Δανειακές Υποχρεώσεις
Υπόλοιπο Έναρξης	3.507.356,02	0,00	3.507.356,02
Δανεισμός	1.442.088,96	17.684.479,80	19.126.568,76
Αποπληρωμές	-1.949.571,93	0,00	-1.949.571,93
Εισπράξεις	0,00	0,00	0,00
Συναλλαγματικές Διαφορές	0,00	0,00	0,00
Αναταξινόμηση			0,00
Υπόλοιπο Λήξης	2.999.873,05	17.684.479,80	20.684.352,85

	31/12/2018		
	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Συνολικές Δανειακές Υποχρεώσεις
Υπόλοιπο Έναρξης	635.562,22	3.290.254,15	3.925.816,37
Αποπληρωμές	-418.460,35	0,00	-418.460,35
Εισπράξεις	0,00	0,00	0,00
Συναλλαγματικές Διαφορές	0,00	0,00	0,00
Αναταξινόμηση	3.290.254,15	-3.290.254,15	0,00
Υπόλοιπο Λήξης	3.507.356,02	0,00	3.507.356,02

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Ο δανεισμός της εταιρείας προέρχεται ένα μέρος από δανεισμό από την τραπεζική εταιρεία με την επωνυμία «Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο Ελλάδος Α.Τ.Ε. υπό ειδική εκκαθάριση» για την αγορά οικοπέδου και βιομηχανικού κτιρίου στην θέση ΚΑΡΕΛΛΑ-ΚΟΡΩΠΙ και το επιτόκιο δανεισμού ανήλθε κατά μέσο όρο τη χρήση 2018 στο 5,30 %.

Η εταιρεία προέβη τον Αύγουστο του 2016 σε ρύθμιση του δανεισμού της ύψους 4,55 εκατ. ευρώ. Συγκεκριμένα, με την υπ' αριθμ.

139034/3_19.08.2016 πρόσθετη πράξη ρύθμισης οφειλής που υπέγραψε η εταιρεία μας με την τραπεζική εταιρεία με την επωνυμία «Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο Ελλάδος Α.Τ.Ε. υπό ειδική εκκαθάριση» το εν λόγω δάνειο θα πληρωθεί σε 96 δόσεις και η εξόφληση του θα ολοκληρωθεί το 2024.

Η μητρική εταιρεία του Ομίλου «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.» είναι εγγυήτρια για το σύνολο του δανεισμού της θυγατρικής εταιρείας ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ στην τραπεζική εταιρεία με την επωνυμία «Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο Ελλάδος Α.Τ.Ε. υπό ειδική εκκαθάριση».

Η Εταιρεία επίσης προχώρησε την 24/01/2019 στη σύναψη σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης του Ακινήτου στο Νέο Φάληρο με την Εθνική ΛΗΖΙΝΓΚ Ανώνυμη Εταιρεία Χρηματοδοτικών Μισθώσεων. Η συνολική αξία της μίσθωσης ανέρχεται στο ποσό των € 12.975.120,60 και αναλύεται ως ακολούθως:

ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗ ΜΙΣΘΩΣΗ		ΠΟΣΑ	
Αρχικό Κεφάλαιο Μίσθωσης	€	9.500.000,00	
Αρχικά Έξοδα Μίσθωσης	€	126.568,71	
Τόκοι	€	<u>3.348.551,89</u>	
	€	12.975.120,60	

Η διάρκεια της χρηματοδοτικής μίσθωσης ορίστηκε δωδεκαετής αρχόμενη την 24/01/2019 με λήξη την 15/02/2031. Τα μισθώματα θα είναι μηνιαία και αριθμήσιμα φθάνοντας στο σύνολο τους τα 144. Η ρήτρα βάσης υπολογισμού των μισθωμάτων είναι το ισχύον διατραπεζικό επιτόκιο προσφοράς EURIBOR εξαμήνου πλέον συμφωνημένου περιθωρίου ποσοστού 4,50%.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

58 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Η Εταιρεία κατά τη συμφωνημένη ημερομηνία λήξης της σύμβασης έχει το δικαίωμα να αγοράσει το ακίνητο αντί τιμήματος € 5,00.

Το ποσό που εισέπραξε η Εταιρεία ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ ως προϊόν της Σύμβασης Χρηματοδοτικής Μίσθωσης αποδόθηκε εν συνεχεία στην συγγενή Εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ προς απομείωση του ανεξόφλητου υπολοίπου του Κ.Ο.Δ σύμφωνα και με το με 19/04/2019 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ» από το οποίο προκύπτει η χορήγηση άδειας κατά άρθρο 100 του Ν. 4548/18, για την προσυπογραφή από την παραπάνω εταιρεία Ιδιωτικού Συμφωνητικού τροποποίησης των όρων του κοινού ομολογιακού δανείου ύψους τριάντα έξι εκατομμυρίων (€36.000.000) εκδόσεως της συνδεδεμένης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» - οι όροι του οποίου είχαν αποφασιστεί με την από 21/01/2015 έκτακτη Γ.Σ.του εκδότη, σε συνδυασμό με την από 21/01/2015 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου - μεταξύ αφενός της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΡΓΩΝ» ως εγγυητή, της εταιρείας «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ ΕΝΤΥΠΩΝ - ΜΕΣΑ ΜΑΖΙΚΗΣ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ» και της συνδεδεμένης εταιρείας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και αφετέρου των εκεί συμβαλλομένων τραπεζών και εκ τρίτου της «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», υπό την ιδιότητά της ως εκπροσώπου των ομολογιούχων και πληρεξουσίου Καταβολής του Δανείου καθώς και των σχετικών με αυτό χρηματοδοτικών εγγράφων για την ολοκλήρωση της ανωτέρω συναλλαγής.

Το ανωτέρω ονομαστικό ποσό των € 9.500.000,00 μετά τους λογιστικούς συμψηφισμούς ποσού € 3.900.000,00, (Τμήμα αγοραπωλησίας οριζόντιων ιδιοκτησιών 997,03 τ.μ ποσού € 1.150.000,00 και υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων ποσού € 2.750.000,00) για το υπόλοιπο του αρχικού ποσού και συγκεκριμένα € 5.600.000,00 η εταιρεία «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» προέβη στην έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου βάσει των διατάξεων του Νόμου 4548/2018 και του Νόμου 3156/2003 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης το οποίο κάλυψε εξολοκλήρου η εταιρεία «ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ» σύμφωνα με τους παρακάτω όρους:

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

59 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

- Συνολική Ονομαστική Αξία Δανείου € 5.600.000,00 με περίοδο αποπληρωμής 7,5 χρόνια
- Το δάνειο προβλέφθηκε ότι διαιρείται σε 5.600.000 ομολογίες συνολικής ονομαστικής αξίας € 5.600.000,00 με αύξοντες αριθμούς από 1 έως και 5.600.000 και θα είναι άυλες.
- Το επιτόκιο του δανείου σύμφωνα και με το άρθρο 60 παράγραφος 1 του Νόμου 4548/2018 καθορίζεται ελεύθερα από την εκδότρια. Το επιτόκιο του δανείου ορίστηκε στο 4% βασιζόμενο στο σχετικό δελτίο της Τραπέζης της Ελλάδος μηνός Φεβρουαρίου 2019 για δάνεια προς μη Χρηματοπιστωτικές Επιχειρήσεις με διάρκεια άνω των 5 ετών.

5.14 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Δεδουλευμένα έξοδα	4.006,41	4.231,00
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
Έσοδα επόμενης περιόδου	3.552.054,13	3.671.620,12
Λοιπές υποχρεώσεις	36.214,16	0,00
Σύνολο	3.592.274,70	3.675.851,12

Η εταιρεία εμφανίζει ως έσοδα επομένων χρήσεων, τις δαπάνες διαμόρφωσης κτιρίου της εταιρίας, που πραγματοποίησε για λογαριασμό της η μητρική εταιρεία του Ομίλου «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ Α.Ε.», έναντι μελλοντικών μισθωμάτων και που θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα τμηματικά και ισόποσα σύμφωνα με τη διάρκεια χρήσης του κτιρίου.

5.15 Πωλήσεις

Τα έσοδα της εταιρείας προέρχονται αμιγώς από την εκμίσθωση και διαχείριση των ακινήτων της .

5.16 Κόστος Πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων για τη χρήση 2019 και 2018 αναλύεται ως εξής:

	01/01 - 31/12/2019	01/01 - 31/12/2018
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	0,00	841,24
Παροχές τρίτων	199.749,69	19.417,06
Φόροι και τέλη	970,34	26.900,96
Λοιπά διάφορα έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις παγίων	275.256,47	241.518,06
Σύνολο	475.976,50	288.677,32

5.17 Λοιπά Έσοδα / Έξοδα Εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης για τη χρήση 2019 και 2018 έχουν ως εξής:

	1/01 - 31/12/2019	1/01 - 31/12/2018
Άλλα λειτουργικά έσοδα		
Αποζημιώσεις	175.533,11	0,00
Λοιπά	0,00	2.406,33
Έσοδα από ακρησιμοποιημένες Προβλέψεις	0,00	0,00
Κέρδη από πώληση παγίων	0,00	0,00
Σύνολο	175.533,11	2.406,33
Άλλα λειτουργικά έξοδα		
Λοιπά	989,21	18.717,06
Σύνολο	989,21	18.717,06

5.18 Έξοδα Διοίκησης

Ακολουθεί ανάλυση των εξόδων διοίκησης για τη χρήση 2019 και 2018 για

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

61 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

την εταιρία:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	76.815,60	76.855,84
Λοιπές παροχές τρίτων	24.122,97	17.237,83
Φόροι και τέλη	277.837,59	98.052,27
Λοιπά διάφορα έξοδα	5.699,75	44.643,22
Προβλέψεις	20.685,00	0,00
Σύνολο	405.160,91	236.789,16

5.19 Χρηματοοικονομικά Έσοδα / Έξοδα

Τα Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα αναλύονται ως εξής:

	1/01 - 31/12/2019	1/01 - 31/12/2018
Έσοδα τόκων:	218.821,41	0,00
-Τραπεζών	0,00	0,00
-Χορηγηθέντων Δανείων	218.821,41	0,00
Έξοδα τόκων:		
- Τραπεζικά δάνεια	177.002,66	195.074,96
- Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	542.478,67	
- Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα	5.212,49	0,00
Σύνολο	724.693,82	195.074,96

5.20 Φόρος Εισοδήματος

Σύμφωνα με την ελληνική φορολογική νομοθεσία ο φορολογικός συντελεστής ανέρχεται σε 24% για την χρήση 2019 ενώ για την χρήση 2018 ο φορολογικός συντελεστής ήταν 29%. Ο πραγματικός τελικός φορολογικός συντελεστής διαφέρει από τον ονομαστικό. Στην διαμόρφωση του πραγματικού φορολογικού συντελεστή επιδρούν διάφοροι παράγοντες σημαντικότεροι των οποίων είναι η μη φορολογικά έκπτωση ορισμένων δαπανών, οι διαφορές συντελεστών απόσβεσης που προκύπτουν μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του παγίου και των συντελεστών που ορίζονται από τον Ν.4172/2013, η δυνατότητα των εταιρειών να σχηματίζουν αφορολόγητες

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

62 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

εκπτώσεις και αφορολόγητα αποθεματικά καθώς η ανωτέρω αναφερθείσα αύξηση του φορολογικού συντελεστή μέσω των υπολογισμών του αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος.

Τα ποσά των φόρων εισοδήματος που εμφανίζονται στα αποτελέσματα της τρέχουσας και της συγκριτικής χρήσης αφορούν αναβαλλόμενο φόρο.

Ακολουθεί ανάλυση του φόρου εισοδήματος της Εταιρίας:

	1/1 - 31/12/2019	1/1 - 31/12/2018
Φόρος χρήσης	0,00	0,00
Πρόβλεψη διαφορών φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος από αναπροσαρμογή φορολογικού συντελεστή	-14.962,53	
Αναβαλλόμενος φόρος	-30.924,29	-106.567,75
Σύνολο	-45.886,82	-106.567,75

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

	31/12/2019	31/12/2018
Αναβαλλόμενος φόρος αποτελεσμάτων	-45.886,82	-106.567,75
Σύνολο φόρου εισοδήματος συνεχιζόμενης δραστηριότητας	-45.886,82	-106.567,75
Κέρδη προ Φόρων	-180.271,07	39.593,69
Συντελεστής Φόρου	0,24	0,29
Αναμενόμενη Δαπάνη Φόρου	43.265,06	11.482,17
Προ/γές για εισοδήματα που δεν υπόκεινται σε φορολογία		
- Ζημιές χρήσης για τις οποίες δεν αναγνωρίστηκε αναβαλ.φορολ.απαίτ.	-55.551,06	27.412,47
- Λοιπά	0,00	0,00
Προς/γές για έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορ/κούς σκοπούς		
- Απομείωση συμμετοχών-υπεραξίας	0,00	0,00
- Μη εκπιπώμενες δαπάνες	-5.883,56	17.463,97
- Επίδραση από μεταβολές φορολογικού συντελεστή	64.056,38	50.209,14
- Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	0,00	0,00
- Λοιπά	0,00	0,00
Σύνολο φόρου συνεχιζόμενων και διακοπείων δραστηριοτήτων	45.886,82	106.567,75

5.21 Δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικές εκκρεμείς αγωγές ή διεκδικήσεις τρίτων κατά της εταιρίας.

5.22 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

64 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Η Εταιρεία είναι εγγυήτρια για μέρος του δανεισμού της συνδεδεμένης εταιρίας «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» στην ALPHA BANK, προς εξασφάλιση των απαιτήσεων της άνω Τράπεζας από την με την υπ' αριθ. 25901101/8-4-2013 σύμβαση πιστώσεως με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις από 8-4-2013 και 8-1-2014 Πρόσθετες Πράξεις, δυνάμει των οποίων χορηγήθηκε από την άνω Τράπεζα στις «ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.» δάνειο κεφαλαίου κινήσεως μονιμότερου χαρακτήρα ποσού πέντε εκατομμυρίων ευρώ (5.000.000,00), όπως η σύμβαση αυτή τυχόν τροποποιηθεί στο μέλλον από άλλες Πρόσθετες Πράξεις. Η εγγυήτρια ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ δεσμεύτηκε επίσης να μην μεταβιβάσει / επιβαρύνει τα περιουσιακά της στοιχεία και δη το κτίριο ιδιοκτησίας της στον Πειραιά (Ν. Φάληρο), το οποίο είναι ελεύθερο βαρών.

Την 23^η Δεκεμβρίου 2013 με απόφαση του Ειρηνοδικείου Πειραιώς ενεγράφη προσημείωση υποθήκης ποσού πέντε εκατομμυρίων € (5.000.000,00) € πλέον τόκων και εξόδων, στο ακίνητο της εταιρείας στη θέση «ΚΑΡΕΛΑ-ΝΙΣΗΖΑ» της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κρωπίας από την εταιρεία «ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Η Εταιρεία συμβλήθηκε ως εγγυητής (**«Εγγυητής Β»**) στην έκδοση του από 21-1-2015 κοινού ομολογιακού δανείου ποσού έως €36.000.000 και διάρκειας πέντε (5) ετών, σύμφωνα με το νόμο 3156/2003 (**«Δάνειο»**) από την 100% θυγατρική ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (**«Εκδότης»**). Επίσης, στο Δάνειο συμβλήθηκε ως εγγυητής (**«Εγγυητής Α»**) η μητρική εταιρεία «Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ».

(α) το Δάνειο καλύφθηκε από τις Τράπεζες «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «ΑΛΦΑ ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ», «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ως πρωτογενείς αναδόχους και Εκπρόσωπος των Ομολογιούχων και Πληρεξούσιος καταβολών ορίστηκε η «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

(β) το Δάνειο εξασφαλίζόταν μεταξύ άλλων:

Α. Με την εγγραφή προσημείωσης 36 εκατ. επί ακινήτων ιδιοκτησίας

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

65 από 72

Σελίδα

του Εγγυητή ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ και δη

I. Επί είκοσι τεσσάρων (24) οριζόντιων ιδιοκτησιών που βρίσκονται σε οικόπεδο επιφάνειας 1908,16 τ.μ., με οικοδομή συνολικής επιφάνειας 6.384,70 τ.μ., στο Νέο Φάληρο Πειραιά μέσα στο εγκεκριμένο σχέδιο της πόλεως Νέου Φαλήρου του Δήμου Νέου Φαλήρου και στην περιφέρεια άλλοτε του Δήμου Νέου Φαλήρου και κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας του Δήμου Πειραιά, στο Οικοδομικό Τετράγωνο 1 επί της οδού Εθνάρχου Μακαρίου 23 και Φαληρέως.

II. Επί μίας (1) οριζόντιας ιδιοκτησίας-χώρου στάθμευσης υπογείου ορόφου που βρίσκεται στο Νέο Φάληρο του Δήμου Πειραιά επί της οδού Εθνάρχου Μακαρίου 25 και Κηφισού 1, που συστάθηκε με τη με αριθμό 16086/11/9/2000 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Μαριάνθης Ασημακόπουλου – Ζερβού, επιφανείας 180,92 τ.μ.

B. Με την εκχώρηση λόγω ενεχύρου των κάθε είδους απαιτήσεων της ΑΤΕ ΕΡΓΩΝ έναντι ασφαλιστή που απορρέουν ή θα απορρεύσουν από ασφαλιστήρια των ακινήτων.

Με την υπ' αριθμ. 1898Σ/2019 απόφαση του Ειρηνοδικείου ήρθη η υφιστάμενη προσημείωση υπέρ της Εθνικής Τράπεζα της Ελλάδος προς εξασφάλιση του ΚΟΔ που είχε διαταχθεί με την υπ' αριθμ. 556 Σ/2015 του ίδιου δικαστηρίου και ενεγράφη σε πρώτη τάξη η προσημείωση υπέρ της «ΕΘΝΙΚΗ LEASING A.E.».

Επιπλέον, δυνάμει του υπ' αριθμ. 1195/7.12.2018 συμβολαίου αγοράς της συμβολαιογράφου Αθηνών Ελένης Σπηλιοπούλου Πουλαντζά η εταιρεία απέκτησε με αγορά από την εταιρεία ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ τις οριζόντιες ιδιοκτησίες του ισογείου, ημιώροφου, Α, Β και Γ ορόφου του ακινήτου επί της οδού Εθνάρχου Μακαρίου και Κηφισού 1, επί του οποίου ήταν ήδη κυρία του υπογείου και μαζί με τις οριζόντιες ιδιοκτησίες του κτηρίου επί της οδού Εθνάρχου Μακαρίου και Φαληρέως 2 – 4 του οποίου ήταν κυρία, αφού προέβη σε τακτοποίηση, μεταβίβασε στην εταιρεία «ΕΘΝΙΚΗ ΛΗΖΙΝΓΚ Ανώνυμος Εταιρία Χρηματοδοτικών Μισθώσεων», δυνάμει του υπ' αριθμ. 1476/29.1.2019 συμβολαίου αγοραπωλησίας της ίδιας ως άνω συμβολαιογράφου συνάπτοντας χρηματοδοτική μίσθωση σύμφωνα με τους

όρους του υπ' αριθμ. 1477/29.1.2019 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Αθηνών Ελένης Σπηλιοπούλου Πουλαντζά.

5.23 Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν είναι οριστικές, καθώς υπάρχουν ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις από τις δημόσιες φορολογικές αρχές.

Η Εταιρεία είναι ανέλεγκτη από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2014-2019.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρία προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων λαμβάνοντας τις αντίστοιχες προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις και για το λόγο αυτό δεν έχει σχηματίσει προβλέψεις στις οικονομικές της καταστάσεις για το θέμα αυτό.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2018, η Εταιρία έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ.1 του Ν.4174/2013. Σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρίες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Η Διοίκηση της Εταιρίας εκτιμά ότι σε ενδεχόμενους μελλοντικούς επανελέγχους από τις φορολογικές αρχές, εάν τελικά διενεργηθούν, δεν θα προκύψουν επιπρόσθετες φορολογικές διαφορές με σημαντική επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας.

Για τη χρήση 2019 ο ειδικός έλεγχος για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Οικονομικές

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Καταστάσεις. Σύμφωνα με την πρόσφατη σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης, ισχύει για τις χρήσεις 2016 και εφεξής σε προαιρετική βάση.

5.24 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ακολουθεί ανάλυση των συναλλαγών με συνδεδεμένες εταιρίες :

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ / ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31/12/2019								
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ								
31/12/2019	Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ	Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ	ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕ Σ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ	ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.	EXPLORER S.A.	MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΑ
					(*)			
Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ								0,00
Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ	2.293.700,58		4.930.430,00	4.887,20	1.326,08	31.842,40		7.262.186,26
ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ		829.152,26						829.152,26
NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ								0,00
ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.								0,00
EXPLORER S.A.		8.601,96						8.601,96
MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ								0,00
ΣΥΝΟΛΑ	2.293.700,58	837.754,22	4.930.430,00	4.887,20	1.326,08	31.842,40	0,00	8.099.940,48

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ / ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31/12/2018								
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ								
31/12/2018	Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ	Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ	ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕ Σ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ	ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.	EXPLORER S.A.	MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΑ
					(*)			
Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ								0,00
Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ	1.876.613,52			414,40	2.776,80			1.879.804,72
ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ		3.946.025,25						3.946.025,25
NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ								0,00
ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.								0,00
EXPLORER S.A.		2.699,56						2.699,56
MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ								0,00
ΣΥΝΟΛΑ	1.876.613,52	3.948.724,81	0,00	414,40	2.776,80	0,00	0,00	5.828.529,53

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ / ΑΓΟΡΕΣ 1/1 - 31/12/2019
ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ

		ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ NEW YORK TIMES		ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ		MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ		
1/1-31/12/2019	Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ	Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ	ΑΕ	FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ	ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.	EXPLORER S.A.	ΣΥΝΟΛΑ	
Π Ω Λ Η Τ Η Σ	Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ						0,00	
	Α.Τ.Ε. ΕΡΓΩΝ	31.217,28		462.889,62	4.800,00	1.920,00	38.400,00	539.226,90
	ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ		7.591,86					7.591,86
	NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ							0,00
	ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.							0,00
	EXPLORER S.A.		4.760,00					4.760,00
	MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ							0,00
	ΣΥΝΟΛΑ	31.217,28	12.351,86	462.889,62	4.800,00	1.920,00	38.400,00	0,00

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ / ΑΓΟΡΕΣ 1/1 - 31/12/2018

ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ

		ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕ NEW YORK TIMES			ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.		MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΑΕ		ΣΥΝΟΛΑ
1/1-31/12/2018		Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ	A.T.E. ΕΡΓΩΝ	ΑΕ	FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ		EXPLORER S.A.	ΑΕ	
Π Ω Λ Η Τ Η Σ	Η ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕ								0,00
	A.T.E. ΕΡΓΩΝ	126.734,13		178.710,02	400,00	3.216,36	3.200,00		312.260,51
	ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ		1.157.362,98						1.157.362,98
	NEW YORK TIMES FRANCE - ΚΑΘΗΜΕΡΙΝΗ ΑΕΕ								0,00
	ΑΡΓΟΝΑΥΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Π.Ν.								0,00
	EXPLORER S.A.		4.700,00						4.700,00
	MAISON ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α Ε								0,00
	ΣΥΝΟΛΑ	126.734,13	1.162.062,98	178.710,02	400,00	3.216,36	3.200,00	0,00	1.474.323,49

5.25 Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Οικονομικής Θέσης

Τους τελευταίους μήνες στη χώρα μας, είναι σε ισχύ τα μέτρα προστασίας από την ασθένεια του κορωνοϊού. Ως αποτέλεσμα των μέτρων, έχει περιορισθεί σημαντικά η οικονομική δραστηριότητα της Εταιρίας. Ενδεικτικά, έχει διακοπεί εντελώς η δραστηριότητα στον τουριστικό κλάδο και σε ότι σχετίζεται με αυτόν, όπως, ξενοδοχεία, εστιατόρια, ενοικιάσεις αυτοκινήτων, μεταφορές προσωπικού και εμπορευμάτων, επισκευές και συντηρήσεις σκαφών αναψυχής. Επίσης, λόγω των περιοριστικών μέτρων, έχουν μειωθεί τα ενοίκια στους πληττόμενους ιδιώτες και εταιρείες.

Αν και κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν μπορούν να εξαχθούν ασφαλή συμπεράσματα ως προς τους κινδύνους και τις επιπτώσεις από την εξάπλωση της ασθένειας του κορωνοϊού είναι προφανές ότι έχουμε σημαντική μείωση των εσόδων, ιδίως δε από τους πελάτες των οποίων η δραστηριότητα έχει ανασταλεί με εντολή δημόσιας αρχής. Ανάλογη είναι και η επιβράδυνση των εισπράξεων.

Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί τις εξελίξεις σε καθημερινή βάση και παραμένει σε ετοιμότητα ώστε να λαμβάνει τα μέτρα που είναι αναγκαία για την διατήρηση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων σε ικανοποιητικά επίπεδα ώστε να ελαχιστοποιηθούν οι επιπτώσεις στην οικονομική κατάσταση και τις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρίας.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση

από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2019

70 από 72

Σελίδα

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

Η επίδραση της εξάπλωσης είναι ένα μη διορθωτικό γεγονός μετά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2019.

Η εταιρεία εντός του 2020 έχει υπογράψει προσύμφωνο αγοροπωλησίας με την εταιρεία «ΝΙΚΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με το οποίο αναλαμβάνει την υποχρέωση να πουλήσει, μεταβιβάσει, παραχωρήσει τα ακόλουθα περιουσιακά στοιχεία που βρόσκονται στη θέση ΚΑΡΕΛΛΑ-ΝΙΣΙΖΑ στο Κορωπί

(α) δύο όμορα αγροτεμάχια εκτάσεως 5.396,80 τ.μ. και 1.903,90 τ.μ. , τα οποία αποτελούν ένα ενιαίο γήπεδο με συνολική επιφάνεια 7.300,70 τ.μ. , μετά των κτισμάτων επ' αυτού και συγκεκριμένα μια βιομηχανική μονάδα εκτυπώσεως, η οποία αποτελείται από υπόγειο επιφάνειας 1.921,07 τ.μ. και ισόγειο επιφάνειας 1.921,07 τ.μ. και ένα διώροφο κτίριο γραφείων συνολικής επιφάνειας 568,40 τ.μ.,

(β) ένα αγροτεμάχιο με επιφάνεια 1.572,40 τ.μ.

(γ) ένα αγροτεμάχιο με επιφάνεια 240,00 τ.μ.

Οι συμβαλλόμενες έχουν αποδεχτεί ως τίμημα το ποσό των 1.500.000,00 ευρώ

Το οριστικό συμβόλαιο της παραπάνω πώλησης μετά την πλήρη εμπρόθεσμη και ολοσχερή εξόφληση του τιμήματος που συμφωνήθηκε και το αργότερο έως την 30 Μαρτίου 2025

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2019 τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή τα αποτελέσματα της για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΓΩΝ

ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΑΛΑΦΟΥΖΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΜ 547196

ΧΡΗΣΤΟΣ Ν. ΑΓΡΑΦΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ.:ΑΜ 629096
ΑΡ. ΑΔ.Α'ΤΑΞΗΣ Ο.Ε.Ε 18062

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΗΡ. ΒΛΥΣΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 569237

ΣΟΦΙΑ Κ. ΒΑΡΣΑΚΗ
ΑΔΤ ΑΗ 579413
ΑΡ.ΑΔ.Α'ΤΑΞΗΣ Ο.Ε.Ε:79100