



ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε.
Resource Recovery



ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2020

περίοδος 1^η Ιανουαρίου 2020 έως 31^η Δεκεμβρίου 2020

«ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

**ΑΙΟΛΟΥ 67, 105 59 ΑΘΗΝΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 45763/01/Β/00/214
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 003941401000
ΑΦΜ: 099361052**

Ημερομηνία έγκρισης ΔΣ: Πέμπτη 17/06/2021



ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

| | |
|---|--------|
| ▪ Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων | |
| ▪ Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | |
| ▪ Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2020 | |
| ▪ Κατάσταση Αποτελεσμάτων (κατά Λειτουργία) | |
| ▪ Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσεως | |
| ▪ Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2020 | |
| 1 Πληροφορίες σχετικές με την εταιρεία | - 36 - |
| 2 Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρείας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα | - 36 - |
| 3 Λογιστικές αρχές και μέθοδοι | - 37 - |
| 3.1 Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι | - 37 - |
| 3.1.1 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία | - 37 - |
| 3.1.2 Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία | - 38 - |
| 3.1.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | - 39 - |
| 3.1.4 Φόροι εισοδήματος | - 40 - |
| 3.1.5 Αποθέματα | - 40 - |
| 3.1.6 Προκαταβολές και λουπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | - 41 - |
| 3.1.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | - 41 - |
| 3.1.8 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις | - 42 - |
| 3.1.9 Προβλέψεις | - 42 - |
| 3.1.10 Κρατικές επιχορηγήσεις | - 42 - |
| 3.1.11 Έσοδα και έξοδα | - 42 - |
| 3.1.12 Στοιχεία της καθαρής θέσεως | - 43 - |
| 3.1.13 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις | - 43 - |
| 3.1.14 Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού | - 43 - |
| 3.1.15 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές | - 43 - |
| 3.2 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων | - 44 - |
| 3.2.1 Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων | - 44 - |
| 3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων | - 46 - |
| 3.2.3 Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων | - 46 - |
| 4 Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων | - 46 - |
| 5 Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού | - 46 - |



| | | |
|-----------|--|---------------|
| 6 | Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | - 46 - |
| 6.1 | Ενσώματα Πάγια | - 46 - |
| 6.2 | Άυλα Πάγια | - 48 - |
| 7 | Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | - 49 - |
| 8 | Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | - 49 - |
| 8.1 | Δάνεια και απαιτήσεις | - 49 - |
| 8.2 | Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | - 51 - |
| 8.3 | Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | - 54 - |
| 9 | Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | - 55 - |
| 9.1 | Εμπορικές απαιτήσεις | - 55 - |
| 9.2 | Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις | - 56 - |
| 9.3 | Λοιπές απαιτήσεις | - 56 - |
| 9.4 | Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | - 57 - |
| 10 | Καθαρή θέση | - 57 - |
| 10.1 | Κεφάλαιο | - 57 - |
| 10.2 | Αποθεματικά | - 58 - |
| 11 | Προβλέψεις | - 58 - |
| 11.1 | Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία | - 58 - |
| 12 | Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | - 59 - |
| 12.1 | Δάνεια | - 59 - |
| 12.2 | Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | - 61 - |
| 13 | Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | - 61 - |
| 13.1 | Εμπορικές υποχρεώσεις | - 61 - |
| 13.2 | Λοιποί Φόροι & Τέλη | - 62 - |
| 13.3 | Λοιπές υποχρεώσεις | - 62 - |
| 14 | Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας | - 63 - |
| 15 | Προτεινόμενη διάθεση κερδών | - 66 - |
| 16 | Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο | - 66 - |
| 17 | Λογιστικός χειρισμός αποτελεσματος περιόδου | - 67 - |
| 18 | Αναβαλλόμενοι φόροι | - 67 - |
| 19 | Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού | - 67 - |



- 20 Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων _____ - 68 -
- 21 Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων _____ - 68 -
- 22 Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική _____ - 68 -
- 23 Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική _____ - 69 -
- 24 Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις _____ - 69 -
- 25 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων _____ - 69 -
- 26 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη _____ - 69 -
- 27 Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδεμένων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών _____ - 70 -
- 28 Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας _____ - 71 -
- 29 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό _____ - 71 -
- 30 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού _____ - 72 -

ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2020 ΕΩΣ 31.12.2020

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας: «ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας: «ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων

Αθήνα, 17/06/2021

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε προς έγκριση την παρούσα Έκθεση Διαχείρισης για τη χρήση 2020, σύμφωνα με το Νόμο και βάσει του Καταστατικού της Εταιρείας, νόμιμα υπογεγραμμένη και ελεγμένη, και να σας παραθέσουμε αναλυτικά τα πεπραγμένα εντός της χρήσης του 2020 με αναφορά στην οικονομική κατάσταση και στα αποτελέσματα της Εταιρείας, στους στόχους, στις προοπτικές και στις προσδοκίες για το 2021, καθώς και στην διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2020, και αφορούν στην περίοδο από 01/01/2020 έως 31/12/2020, καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις διατάξεις του νόμου 4308/2014.

Η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου καταρτίστηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και των διατάξεων της παρ.5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν.4336/2015.

Οι άξονες που θα κινηθεί η έκθεση είναι οι ακόλουθοι:

1ος Άξονας: Ανάλυση της εξέλιξης & των επιδόσεων των δραστηριοτήτων και της θέσης της εταιρείας.

2ος Άξονας: Κυριότεροι κίνδυνοι

3ος Άξονας : Περιβαλλοντικά ζητήματα

4ος Άξονας: Εργασιακά ζητήματα

5ος Άξονας : Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ)

6. Άξονας : Επιπλέον πληροφόρηση

1 ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΗΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ & ΤΩΝ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ

1.1 Η ΑΓΟΡΑ ΝΕΡΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ

Το διάστημα 2021 – 2027 αναμένονται σημαντικές δημόσιες αλλά και ιδιωτικές επενδύσεις στους τομείς διαχείρισης νερού και υγρών αποβλήτων, διαχείρισης των στερεών αποβλήτων καθώς και στις ΑΠΕ.

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ κατέχει σημαντική θέση στην Ελληνική αγορά, ιδιαίτερα στους τομείς του νερού και των αποβλήτων και εκτιμάται ότι θα πρωταγωνιστήσει στην ανάληψη συμβάσεων, ιδιαίτερα στην ανάληψη συμβάσεων μακρόχρονης λειτουργίας εγκαταστάσεων ανακύκλωσης και ανάκτησης. Επιπλέον σημαντικά βήματα γίνονται και στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας κυρίως μέσω της θυγατρικής MES ENERGY AE

1.2 ΤΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΜΟΝΤΕΛΟ ΤΗΣ ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ κατά την διάρκεια του 2020 έκανε σημαντικά βήματα για την διαμόρφωση του νέου επιχειρηματικού μοντέλου που θέτει στο κέντρο των δραστηριοτήτων της την ανάκτηση και ανακύκλωση φυσικών πόρων.

Πιο συγκεκριμένα τα έσοδα της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ, προέρχονται από τους κάτωθι 4 τομείς δραστηριότητας:

- Μελέτη και κατασκευή έργων προστασίας περιβάλλοντος
- Διαχείριση στερεών αποβλήτων – ανάκτηση - ανακύκλωση
- Διαχείριση υδάτινων πόρων
- Ενέργεια

Από την χρήση του 2021 θα προστεθεί ένας ακόμη τομέας δραστηριότητας, αυτός των περιβαλλοντικών τεχνολογιών, με στόχο την προώθηση στην αγορά του δημοσίου αλλά και του ιδιωτικού τομέα, προηγμένων τεχνολογικά λύσεων και προϊόντων που κατασκευάζει η «**Διεύθυνση Περιβαλλοντικών τεχνολογιών**» της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ.

Η διάρθρωση των εσόδων ανά τομέα δραστηριότητας παρουσιάζεται στον επόμενο πίνακα.

| Ενεργές συμβάσεις (σε εκ. €) | Ποσό συμβάσεων | Έσοδα | Έξοδα | Ποσό συμβάσεων | Έσοδα | Έξοδα |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|
| | 01/01/2020 έως 31/12/2020 | | | 01/01/2019 έως 31/12/2019 | | |
| Μελέτη - Κατασκευή (ε-γκαταστάσεις νερού υ-γρών και στερεών απο-βλήτων) | €150,71 | €28,58 | €24,39 | €141,90 | €18,38 | €16,15 |
| Διαχείριση στερεών αποβλήτων | €50,04 | €14,14 | €9,23 | €45,44 | €11,53 | €8,60 |
| Διαχείριση υδάτινων πόρων | €20,12 | €4,67 | €3,31 | €12,23 | €1,47 | €1,31 |
| Ενέργεια | €5,5 | €1,87 | €1,67 | - | €0,87 | €0,82 |
| Γενικό σύνολο συμβάσεων | €226,36 | €49,26 | €37,59 | €199,57 | €32,25 | €26,88 |

Αναλυτικότερα για τους 4 τομείς μπορούμε να αναφέρουμε τα εξής:

1.2.1 ΜΕΛΕΤΗ – ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΩΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Ο κύκλος εργασιών στον τομέα της μελέτης - κατασκευής (EPC) έχει αύξηση από το 2019 κατά 10,2 εκ.€ (55,5%) και παραμένει ο μεγαλύτερος τομέας της εταιρείας με το 58,01% του κύκλου εργασιών. Αφορά κυρίως στην κατασκευή εργοστασίων ανακύκλωσης – ανάκτησης και αναβάθμιση – επέκταση μονάδων επεξεργασίας λυμάτων. Τα επόμενα χρόνια οι τάσεις αυτές αναμένεται να συνεχιστούν και ο κύκλος εργασιών στην μελέτη – κατασκευή κυρίως εγκαταστάσεων ανάκτησης – ανακύκλωσης θα είναι αυξανόμενος. Το περιθώριο μικτού κέρδους στην μελέτη – κατασκευή έργων προστασίας περιβάλλοντος το 2020 κυμάνθηκε στο 14,7% ελαφρά αυξημένο σε σχέση με το 2019 (12,1%).

Κατά τους πρώτους μήνες του 2021 είχαμε σημαντικό αριθμό διαγωνισμών κυρίως μονάδων επεξεργασίας στερεών αποβλήτων. Ουσιαστικά ξετυλίγεται με μεγάλη καθυστέρηση ο σχεδιασμός μας. Ιδιαίτερα το τελευταίο διάστημα δημοπρατήθηκαν και οι τρεις μεγαλύτερες μονάδες (Φυλή Σχιστός, Δυτ. Θεσσαλονίκη) με ΣΔΙΤ. Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ να συμμετέχει ήδη σε πάνω από 10 διαγωνισμούς για εγκαταστάσεις επεξεργασίας τα αποτελέσματα των οποίων θα κρίνουν της νέα διάρθρωση της αγοράς στερεών αποβλήτων στην Ελλάδα.

1.2.2 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ

Στην διαχείριση στερεών αποβλήτων κατά το 2020 είχαμε αύξηση του κύκλου εργασιών σε 14,4 εκ.€ (αύξηση κατά 18,5%) από το 2019. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως σε εργασίες επεξεργασίας και διάθεσης. Εντός του 2021 όμως θα ξεκινήσει η λειτουργία των μονάδων ανάκτησης (Ηλείας και Αλεξανδρούπολης προς το τέλος του 2021). Παράλληλα θα ξεκινήσει το πρόγραμμα ανακύκλωσης του ΕΣΔΝΑ. Βέβαια τα περισσότερα εργοστάσια ανάκτησης – ανακύκλωσης θα αρχίσουν να λειτουργούν από το 2023, οπότε και αναμένεται μεγάλη αύξηση του σχετικού κύκλου εργασιών. Το περιθώριο μικτού κέρδους στον τομέα διαχείρισης στερεών αποβλήτων το 2020 κυμάνθηκε στο 34,7% με σημαντική αύξηση από το 2019 (25,4%).

1.2.3 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΥΔΑΤΙΝΩΝ ΠΟΡΩΝ

Ο νέος τομέας υδάτινων πόρων προέκυψε από την διάσπαση του τομέα διαχείρισης εγκαταστάσεων. Ο κύκλος εργασιών του τομέα έφθασε σε 4,67 εκ.€ παρουσιάζοντας σημαντική αύξηση έναντι των 1,47 εκ.€ του 2019 (αύξηση 213%). Η αύξηση αυτή οφείλεται στην γρήγορη ανάπτυξη των συμβάσεων ψηφιακής διαχείρισης νερού (digital water). Τα επόμενα χρόνια αναμένεται η αύξηση των συμβάσεων digital water αλλά και τα πρώτα ΣΔΙΤ στην διαχείριση νερού στα οποία η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ έχει προετοιμασθεί για να τα διεκδικήσει. Το περιθώριο μικτού κέρδους κυμάνθηκε για το 2020 στο 29,12% με σημαντική αύξηση από το 2019 (10,9%).

1.2.4 ΕΝΕΡΓΕΙΑ

Τα οικονομικά αποτελέσματα της MES ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ για την χρήση 2020 κινήθηκαν ανοδικά, καταγράφοντας σχεδόν διπλάσια μεγέθη κύκλου εργασιών ο οποίος διαμορφώθηκε στα 1,87εκ.€ από 0,87εκ.€ το 2019.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας αναμένεται να κινηθεί ανοδικά για τα επόμενα δύο έτη, καθώς ήδη το υπογεγραμμένο ανεκτέλεστο ανέρχεται στα περίπου 5,5εκ.€. Το περιθώριο κέρδους κυμάνθηκε στο 13%.

1.3 ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ESG

Ξεκινώντας από την επόμενη χρήση του 2021, η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ θα δημοσιεύει και μη οικονομικά στοιχεία προκειμένου να παρακολουθούνται και οι δείκτες απόδοσης στην προστασία περιβάλλοντος, την κοινωνική πολιτική και την εταιρική διακυβέρνηση (Environmental – Social – Governance, ESG).

1.4 ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ

Το 2020 η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ συνέχισε να συμμετέχει σε κατασκευαστικά projects σε γειτονικές χώρες, κυρίως σε χώρες της Μέσης Ανατολής. Επιδιώκουμε συμμετοχή σε συνεργασία με τοπικές εταιρείες και κυρίως ο ρόλος που αναλαμβάνουμε είναι αυτός του παρόχου εμπειρίας και τεχνολογίας. Η οικονομική αστάθεια και η κρίση των τελευταίων ετών, δεν έχει επιτρέψει την ανάπτυξη ενός επιχειρηματικού σχεδίου μόνιμης εγκατάστασης και παρουσίας σε ξένες αγορές κάτι που θα πρέπει να εξετασθεί μέσα στο 2021.

1.5 ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ ΚΑΙ ΝΕΕΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ παρέχει πρωτοπόρες τεχνολογικές λύσεις, αναπτύσσοντας διαρκώς καινοτόμες τεχνολογίες στην επεξεργασία αποβλήτων και νερού. Το R&D τμήμα του ομίλου στηρίζεται σε επιλεγμένους επιστήμονες και βρίσκεται σε στενή συνεργασία με Πανεπιστήμια και Ερευνητικά Ιδρύματα, ανεξάρτητους ερευνητές, καθώς και άλλες εταιρείες με προηγμένη τεχνολογική εμπειρία σε θέματα περιβαλλοντικής προστασίας.

Το 2020 αναπτύχθηκε ακόμη περισσότερο η λειτουργία του κέντρου κατασκευής καινοτόμων προϊόντων - «environmental innovation center - EIC» - στη Νέα Πέραμο Αττικής. Το EIC κατά την διάρκεια του 2020 ανέπτυξε νέα προϊόντα όπως το «**Leachate hyper pressure reverse osmosis system**», το οποίο ήδη λειτουργεί σε βιομηχανική κλίμακα και το «**Ceramic membrane compact MBR / C-MBR**». Το C-MBR εντός του 2020 τοποθετήθηκε σε μονάδα επεξεργασίας αστικών λυμάτων σε κανονική λειτουργία με σημαντική επιτυχία. Ήδη τοποθετείται και σε δεύτερη εγκατάσταση επεξεργασίας λυμάτων. Το προϊόν αυτό είναι το πρώτο που λειτουργεί σε βιομηχανική κλίμακα στην Ευρώπη. Παράλληλα δοκιμάζεται με καλά αποτελέσματα σε μονάδα επεξεργασίας στραγγιδίων ΧΥΤΑ.

Κατά την διάρκεια του 2020 η «Διεύθυνση Περιβαλλοντικών Τεχνολογιών» σε συνεργασία με εξειδικευμένες εταιρείες ανέπτυξε το «**Smart Recycling System – SRS**», το οποίο ολοκληρώθηκε σε πειραματικό στάδιο τον Ιούνιο του 2020. Το προϊόν αυτό που συνδυάζει τεχνολογίες πληροφορικής, αυτοματισμού και Internet of the things (IoT), αποτελεί μία προηγμένη πλατφόρμα διαχείρισης προγραμμάτων ανακύκλωσης. Ήδη η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ είναι ανάδοχος σε σχετικό διαγωνισμό και επομένως το SRS αναμένεται να τεθεί σε κανονική λειτουργία εντός του 2021.

1.6 ΟΙ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΟΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ

1.6.1 ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ENERGY ΑΕ

Η MES ENERGY ΑΕ, είναι η ενεργειακή εταιρία του ομίλου που εισήλθε στον όμιλο στα μέσα του 2015. Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ κατέχει το 51% των μετοχών της. Ήδη από την χρήση του 2018 ο κύκλος εργασιών της άρχισε να κινείται ανοδικά. Τα οικονομικά αποτελέσματα της MES ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ για την χρήση 2020 κινήθηκαν ανοδικά, καταγράφοντας σχεδόν διπλάσια μεγέθη κύκλου εργασιών ο οποίος διαμορφώθηκε στα 1,87εκ.€ από 0,87εκ.€ το 2019, σύμφωνα με τον μη οριστικό ισολογισμό της εταιρίας. Τα αποτελέσματα της περιόδου προ φόρων (ΕΒΤ) σχεδόν πενταπλασιάστηκαν ανερχόμενα στις 220χιλ.€ από 42χιλ.€ για το 2019. Παράλληλα, η εταιρία μεγέθυνε κατά την χρήση αυτή το ανθρώπινο δυναμικό της, το οποίο ανέρχεται σε 27 εργαζόμενους, εκ των οποίων 14 μισθωτοί και 13 εργαζόμενοι με σύμβαση έργου.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρίας αναμένεται να κινηθεί ανοδικά για τα επόμενα δύο έτη, καθώς ήδη το υπογεγραμμένο ανεκτέλεστο ανέρχεται στα περίπου 5,5εκ.€. Η ανοδική πορεία της εταιρίας οφείλεται κυρίως:

α) στην ανάπτυξη που παρουσιάζει η αγορά των ΑΠΕ το τρέχον έτος, η οποία αναμένεται να συνεχιστεί έως το 2022-2023 με αντίστοιχους ρυθμούς,

β) στην εμπλοκή της εταιρίας κατά τα προηγούμενα έτη στην ωρίμανση δικαιωμάτων έργων ΑΠΕ, τα οποία αναμένεται να εκμεταλλευτεί εμπορικά το τρέχον και το επόμενο έτος,

γ) στην ανάπτυξη NICHE αγορών στις οποίες η εταιρία είναι ενεργή με δεσπόζουσα θέση, όπως η ηλεκτροκίνηση και η υδρογονοκίνηση, στις οποίες θα κατευθυνθούν σημαντικοί πόροι από τα Εθνικά και Ευρωπαϊκά ταμεία,

δ) στην ωρίμανση δημοσίων συμβάσεων στις οποίες εμπλέκεται η εταιρία.

1.6.2 Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΗΛΕΙΑΣ – ΔΑΗ ΑΕ & Η ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΗΛΕΙΑΣ - ΛΑΗ ΑΕ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ, εντός του 2019, υπέγραψε την σύμβαση σύμπραξης (Σύμβαση σύμπραξης Δημοσίου, Ιδιωτικού τομέα – ΣΔΙΤ), με τον Δήμο Ήλιδας για τον σχεδιασμό, κατασκευή και 25ετή λειτουργία και εκμετάλλευση μονάδας μηχανικής και βιολογικής επεξεργασίας απορριμμάτων δυναμικότητας 80.000 τόνων ανά έτος.

Η σύμβαση υπογράφηκε από την εταιρεία ειδικού σκοπού «**Διαχείριση Απορριμμάτων Ηλείας – ΔΑΗ ΑΕ**».

Αρχικά η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ συμμετείχε με ποσοστό 33%. Στην συνέχεια εξαγόρασε από την εταιρεία ΑΑΓΗΣ ΑΕ, τις μετοχές της και η συμμετοχή της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ ανήλθε στο 50%.

Σήμερα οι μέτοχοι της ΔΑΗ ΑΕ είναι: **η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ και η ΑΒΑΞ ΑΕ** με ποσοστό 50% η κάθε μία.

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ έχει επενδύσει ποσό ύψους 785.255€ για τα ίδια κεφάλαια της ΔΑΗ. Επίσης κατέβαλε ποσό 158.334€ για την εξαγορά των μετοχών της ΑΑΓΗΣ ΑΕ (από το σύνολο των 608.334€ που έχει συμφωνηθεί η εξαγορά). Επίσης η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ανέλαβε να χρηματοδοτήσει την ΔΑΗ ΑΕ, με δύο ομολογιακά δάνεια συνολικού ύψους 2.318.263€ και 4.070.187€ προκειμένου να καλυφθεί η ίδια συμμετοχή της ΔΑΗ ΑΕ στο ΣΔΙΤ.

Μέχρι και την 31/12/2020 είχε εκταμιευθεί το σύνολο των δανείων από την ΜΕΣΟΓΕΙΟ προς την ΔΑΗ ΑΕ ύψους 6.388.450 €. Οι κατασκευές του εργοστασίου ολοκληρώθηκαν τον Μάιο του 2021 με καθυστέρηση λόγω των επιπτώσεων της πανδημίας (καθυστερήσεις προμηθευτών από εξωτερικό, δυσκολίες σε υπερβολάβους κλπ). Έχει ξεκινήσει η δοκιμαστική λειτουργία και η κανονική λειτουργία αναμένεται να ξεκινήσει τον Οκτώβριο του 2021, οπότε και θα έχουμε έσοδα.

Παράλληλα ιδρύθηκε η «**ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ ΗΛΕΙΑΣ ΑΕ – ΛΑΗ ΑΕ**» με μετόχους την ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ (50%) και την ΑΒΑΞ (50%) η οποία θα αναλάβει την λειτουργία του εργοστασίου για τα 25 έτη.

1.6.3 ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER ΑΕ

Όσον αφορά στην συγχώνευση με απορρόφηση από την εταιρεία μας, της εταιρίας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ - ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΥΔΑΤΩΝ (δ. τ. ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER Α.Ε.), η διαδικασία της οποίας έχει ξεκινήσει το 2017 και έχει αποφασισθεί να πραγματοποιηθεί με ισολογισμό μετασηματισμού της 31.12.2017, το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης έχει ήδη υπογραφεί από τα Δ.Σ των μετασηματιζομένων εταιριών την 22.11.2018 και έχει αναρτηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. των δύο εταιριών την 29.11.2018. Μέχρι στιγμής δεν έχει ολοκληρωθεί η υπογραφή της σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης.

Ο αποκλειστικός λόγος για την μη ολοκλήρωση της συγχώνευσης είναι ο εξής: Η ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ ΣΥΝΠΕ, αποκλειστικός μέτοχος της εταιρείας ΚΡΗΤΙΚΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΕΕΣ, η οποία κατέχει το 31% του μετοχικού κεφαλαίου της προς απορρόφηση εταιρίας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER Α.Ε, δεν έχει μέχρι σήμερα συμμορφωθεί με τον όρο 2 του από 01.12.2017 Ιδιωτικού Συμφωνητικού που υπογράφηκε μεταξύ

της Τράπεζας και της εταιρείας μας και την εκεί προβλεπόμενη ευθύνη της (όρος 2.1) σχετικά με την τήρηση των διατάξεων του ν. 3310/2005 και του ΠΔ 92/86 όσον αφορά στην ονομαστικοποίηση των μετοχών της Τράπεζας και της θυγατρικής της εταιρείας ΚΡΗΤΙΚΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΕΕΣ, η οποία με την συγχώνευση θα καθίστατο μέτοχος της εταιρείας μας.

Οι ειδικές συνθήκες της πανδημίας οι οποίες επικράτησαν καθ' όλη την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης και οι συνέπειες αυτής, τόσο σε κεντρικό όσο και σε εταιρικό επίπεδο, είχαν ως αποτέλεσμα να μην υπάρξει κάποια σημαντική πρόοδος στις διαδικασίες ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, παρ' όλα αυτά όλα τα εμπλεκόμενα μέρη συνεχίζουν τις προσπάθειες τους με σκοπό να ολοκληρωθεί η συγχώνευση εντός του 2021.

1.7 ΠΟΙΟΤΗΤΑ, ΑΣΦΑΛΕΙΑ, ΔΕΟΝΤΟΛΟΓΙΑ:

1.7.1 ΠΟΙΟΤΗΤΑ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. έχοντας ως στόχο την παροχή ποιοτικών υπηρεσιών, τόσο προς τους πελάτες της όσο και προς τους συνεργάτες της, καθώς και το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο, δεσμεύεται για την εφαρμογή ολοκληρωμένων Διαχειριστικών Συστημάτων σύμφωνα με τις προδιαγραφές των προτύπων, σε συμφωνία με τις εθνικές, ευρωπαϊκές και διεθνείς νομικές απαιτήσεις και κανονιστικές διατάξεις που διέπουν την λειτουργία της.

Η Πολιτική της ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. έχει πρωτίστως ως αποστολή την υποστήριξη και προώθηση της Εταιρείας, κατά τρόπο διαρκή και αποτελεσματικό, στη προσπάθεια που καταβάλλει για να αναβαθμίσει την ποιότητα των παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών με τρόπο που να διασφαλίζεται ότι δεν τίθεται σε κίνδυνο, άμεσα ή έμμεσα, η υγεία του ανθρώπου και ότι δεν χρησιμοποιούνται διαδικασίες ή μέθοδοι που ενδέχεται να βλάψουν το περιβάλλον.

Παράλληλα, καθιερώνεται ως βασική αρχή η επαγγελματική δεοντολογία στις σχέσεις με τους πελάτες και τους συνεργάτες, η διαρκής ποιοτική βελτίωση του ανθρώπινου δυναμικού, των μέσων και των διαδικασιών, καθώς επίσης και η διαρκής βελτίωση των Διαχειριστικών Συστημάτων.

Η απόφαση της εγκατάστασης και εφαρμογής Διαχειριστικών Συστημάτων, αποτελεί έμπρακτη απόδειξη της βαρύτητας που δίδει η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. στην υιοθέτηση διεθνών προτύπων που διασφαλίζουν τον ποιοτικά, περιβαλλοντικά αποδεκτό και εργασιακά ασφαλή, τρόπο λειτουργίας και ελέγχου των παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών. Τα πρότυπα διαχείρισης που έχουν αναπτυχθεί, αποτελούν ένα συνδυασμένο σύστημα με απώτερο στόχο τη συνεχή βελτίωση της λειτουργίας και των επιδόσεων της εταιρείας και του προσωπικού της.

Αυτό ακριβώς αποτελεί επιπρόσθετο εχέγγυο του κύρους και της αξιοπιστίας της εταιρείας, προς όλους τους συνεργάτες της, ικανοποιεί τις ανάγκες και τις προσδοκίες των πελατών της για αποτελεσματικές υπηρεσίες και παράλληλα ανταποκρίνεται στα πρότυπα και τις προδιαγραφές που θέτει η Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ειδικότερα:

α/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20001180000308 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας, σύμφωνα με το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 9001:2015.

β/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20051180000309 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, σύμφωνα με το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 14001:2015.

γ/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20152190001944 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας & Υγείας στην Εργασία, σύμφωνα με το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 45001:2018.

δ/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20201190001122 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών σύμφωνα με το Πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 27001:2013.

ε/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 20000180000903 πιστοποιητικό από την TUV AUSTRIA, στο Σύστημα Διαχείρισης για την καταπολέμηση της Διαφθοράς σύμφωνα με το Πρότυπο ISO 37001:2016.

στ/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 00.24.0009 πιστοποιητικό από την EUROCERT, στο Σύστημα Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας σύμφωνα με το Πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 22301:2012.

ζ/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 00.14.0039 πιστοποιητικό από την EUROCERT, στο Σύστημα Ενεργειακής Διαχείρισης σύμφωνα με το Πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 50001:2018.

η/ Η εταιρεία κατέχει το υπ' αριθμό 00.19.0070 πιστοποιητικό από την EUROCERT, στο Σύστημα Διαχείρισης Οδικής Ασφάλειας σύμφωνα με το Πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 39001:2012.

Τα Διαχειριστικά Συστήματα της εταιρείας στο σύνολό τους έχουν πιστοποιηθεί στο ακόλουθο πεδίο εφαρμογής:

- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση δημόσιων και ιδιωτικών έργων.

- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση ενεργειακών έργων.
- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, προμήθεια, λειτουργία και συντήρηση έργων Αναπλάσεων - Πρασίνου.
- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων διαχείρισης στερεών, υγρών και αερίων αποβλήτων.
- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων επεξεργασίας & παροχής υδάτων για άρδευση, βιομηχανική και οικιακή χρήση.
- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, διαχείριση δικτύων ύδρευσης & αποχέτευσης.
- ✓ Σχεδιασμός, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση εγκαταστάσεων επεξεργασίας ιλύος.
- ✓ Σχεδιασμός και κατασκευή βιομηχανικών και περιβαλλοντικών συστημάτων.
- ✓ Πωλήσεις ενεργειακών συστημάτων, συστημάτων εξοικονόμησης ενέργειας και συστημάτων προστασίας περιβάλλοντος.
- ✓ Προμήθεια, Εγκατάσταση, Λειτουργία & Συντήρηση Η/Μ εξοπλισμού.
- ✓ Λειτουργία & συντήρηση εγκαταστάσεων υποδοχής, επεξεργασίας και διάθεσης αποβλήτων.
- ✓ Σχεδιασμός, ανάπτυξη, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων πληροφορικής και αυτοματισμού για τη διαχείριση υδάτινων πόρων.
- ✓ Σχεδιασμός, ανάπτυξη, κατασκευή, λειτουργία και συντήρηση έργων πληροφορικής και αυτοματισμού για τη διαχείριση στερεών, υγρών και αερίων αποβλήτων.
- ✓ Λειτουργία μονάδων ανακύκλωσης υλικών, πώλησης & αξιοποίησης ανακυκλωμένων υλικών
- ✓ Συλλογή, μεταφορά και διαχείριση μη επικινδύνων στερεών αποβλήτων

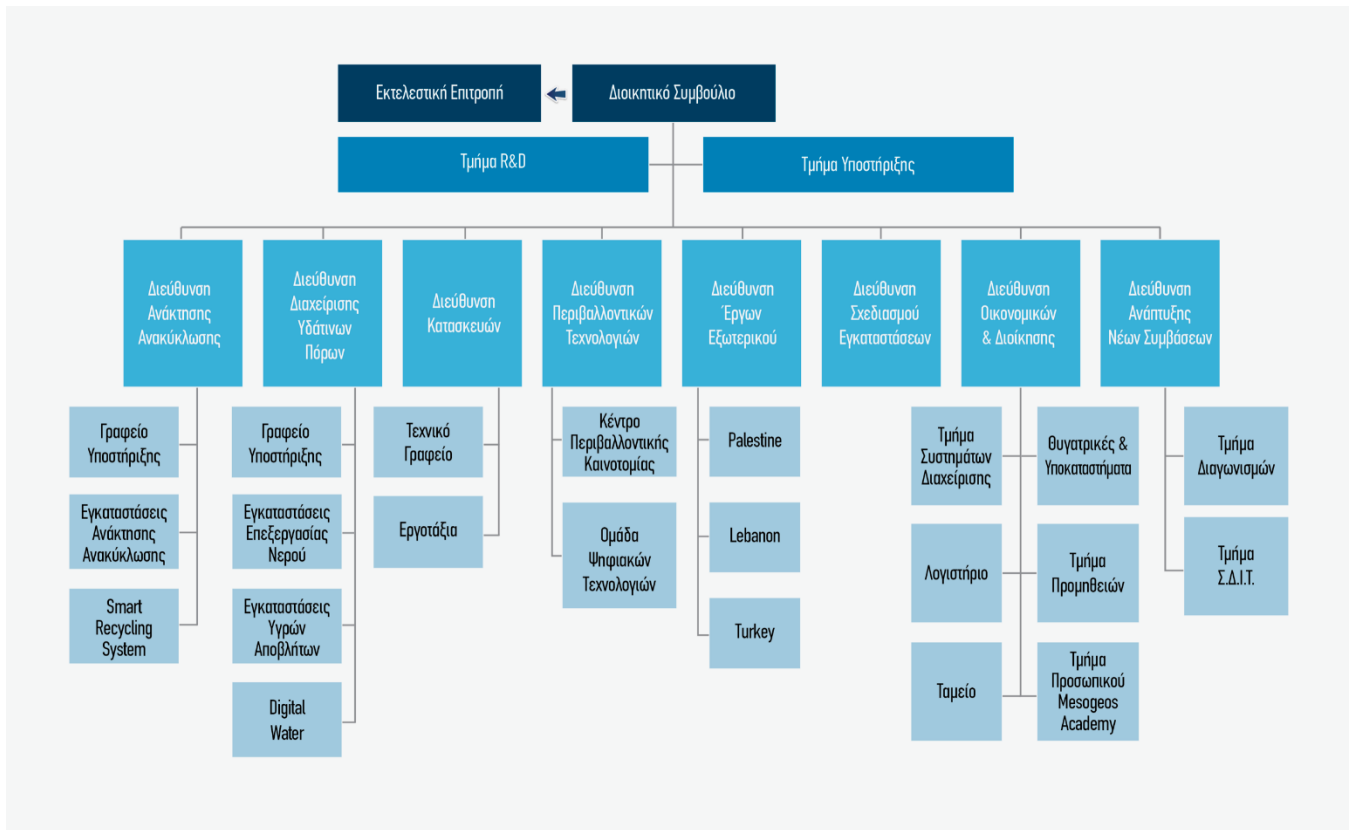
Οι φορείς πιστοποίησης της εταιρείας TUV AUSTRIA και EUROCERT είναι διαπιστευμένοι από το ΕΣΥΔ για τα αντίστοιχα πρότυπα.

1.8 ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΟΡΓΑΝΟΓΡΑΜΜΑ

Η Διοίκηση της εταιρείας ασκείται από το Δ.Σ το οποίο είναι πενταμελές. Οι λειτουργίες του ΔΣ υποστηρίζονται από τμήμα υποστήριξης που περιλαμβάνει νομική υποστήριξη, I.T, marketing κλπ.

Στο οργανόγραμμα της εταιρείας περιλαμβάνονται οκτώ Διευθύνσεις.

Πιο συγκεκριμένα το οργανόγραμμα της έχει ως ακολούθως:



Οι επικεφαλής των Διευθύνσεων συγκροτούν την εκτελεστική επιτροπή η οποία διευθύνεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και ασχολείται με την οργάνωση και τον συντονισμό της δραστηριότητας της εταιρείας.

Εντός του 2020, η Διεύθυνση Διαχείρισης εγκαταστάσεων επεξεργασίας διαχωρίσθηκε σε δύο Διευθύνσεις:

- Διεύθυνση ανάκτησης - ανακύκλωσης,
- Διεύθυνση διαχείρισης υδάτινων πόρων

Οι δύο αυτές διευθύνσεις και η Διεύθυνση κατασκευής περιβαλλοντικών έργων έχουν την ευθύνη της δραστηριοποίησης της εταιρείας στους αντίστοιχους τομείς δραστηριοτήτων. Η Διεύθυνση Περιβαλλοντικών τεχνολογιών από την χρήση του 2021 θα έχει την ευθύνη του νέου τομέα δραστηριοποίησης που έχει αναφερθεί (καινοτόμα περιβαλλοντικά προϊόντα και λύσεις).

Τέλος τα νέα τμήματα του οργανογράμματος είναι:

A. Το τμήμα smart recycling στην «Διεύθυνση ανάκτησης ανακύκλωσης» που διαχειρίζεται την ανάπτυξη του Smart recycling System και συνολικά τα θέματα της διαχείρισης των ανακυκλώσιμων υλικών.

Β. Το τμήμα digital water στην «Διεύθυνση Διαχείρισης Υδάτινων Πόρων» που διαχειρίζεται τις συμβάσεις ελέγχου διαρροών και αυτόματων υδρομέτρων δικτύων ύδρευσης.

Γ. Το τμήμα «Ομάδα ψηφιακών τεχνολογιών» στην «Διεύθυνση Περιβαλλοντικών Τεχνολογιών» που σε συνεργασία με εξειδικευμένες εταιρείες αναπτύσσει smart εφαρμογές στις διαδικασίες ανάκτησης νερού και αποβλήτων.

1.8.1 ΓΡΑΦΕΙΑ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ μισθώνει γραφεία επιφανείας 3.000 m² στο κέντρο της Αθήνας (Αιόλου 67). Επίσης έχει γραφεία στην Θεσσαλονίκη, στην Κομοτηνή και στην Δράμα και μονάδα βιομηχανικής παραγωγής καινοτομικών προϊόντων (Environmental Innovation Center) στη Ν. Πέραμο Αττικής.

1.9 ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ

1.9.1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ:

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. προσλαμβάνει και απασχολεί προσωπικό χωρίς να κάνει διακρίσεις φύλου, θρησκείας κ.λπ. Τα δικαιώματα των εργαζομένων γίνονται απολύτως σεβαστά και υπάρχει κλίμα εργασιακής ειρήνης. Οι συνδικαλιστικές ελευθερίες δεν περιορίζονται καθ' οιονδήποτε τρόπο.

Η εταιρεία απασχολεί ιατρό εργασίας και τεχνικούς ασφαλείας στην έδρα και στα εργοτάξια, καθώς και στις εγκαταστάσεις τις οποίες λειτουργεί.

Η εταιρεία εκπαιδεύει το προσωπικό της σε νέες δεξιότητες με σεμινάρια στο αντικείμενο εργασίας ανάλογα με τις προτεραιότητες που θέτει ετήσια η Διοίκηση. Το προσωπικό αξιολογείται συνεχώς από τους αρμόδιους διευθυντές και οι σχετικές αναφορές εκτιμώνται από τη Διοίκηση. Με βάση την αξιολόγηση διενεργούνται οι ενδεχόμενες προαγωγές, αυξήσεις μισθών και μετακινήσεις υπαλλήλων.

1.9.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ:

Το συνολικό προσωπικό που απασχολεί ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ έχει μια σημαντική αύξηση από το 2017 έως και τις 31-5-2021. Η εξέλιξη παρουσιάζεται στον επόμενο πίνακα:

| 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/05/2021 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 174 | 215 | 261 | 310 | 320 |

2 ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

2.1 ΠΑΝΔΗΜΙΑ ΚΟΡΩΝΩΪΟΥ COVID-19

Το ξέσπασμα του νέου κορωνοϊού (COVID-19) το 2020 έχει επηρεάσει την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα παγκοσμίως. Τα πρωτοφανή περιοριστικά μέτρα που επιβλήθηκαν για την πρόφύλαξη των πολιτών και το περιβάλλον αβεβαιότητας που επικράτησε είχαν ως συνέπεια τη σημαντική μείωση της οικονομικής δραστηριότητας, με την παγκόσμια οικονομία να σημειώνει τη μεγαλύτερη ύφεση που έχει καταγραφεί μεταπολεμικά.

Κατά την διάρκεια του lockdown η εταιρεία όσον αφορά στο προσωπικό γραφείων λειτούργησε με απομακρυσμένη εργασία (κατ' οίκον), με εξαίρεση την διοίκηση και μικρό αριθμό απαραίτητων εργαζομένων οι οποίοι συνέχισαν να προσέρχονται στα γραφεία. Αυτός ο τρόπος εργασίας, δεν δημιούργησε προβλήματα.

Λόγω των περιοριστικών μέτρων και της γενικότερης ύφεσης της αγοράς, σημειώθηκαν σημαντικά προβλήματα στα εργοτάξια με καθυστερήσεις σε παραδόσεις εξοπλισμού κυρίως από το εξωτερικό, αλλά και δυσκολίες μετακίνησης των εργαζομένων, άρνηση εργασίας από προσωπικό αναθέτουσας κλπ.

Ιδιαίτερα στο ΣΔΙΤ Ηλείας προκλήθηκε καθυστέρηση έξι μηνών λόγω αδυναμίας ανταπόκρισης βασικών προμηθευτών από Ισπανία και Ιταλία. Η καθυστέρηση αυτή είχε σαν αποτέλεσμα να αυξηθεί το κόστος του έργου, αλλά και να καθυστερήσει έξι μήνες η έναρξη εισπράξεων από την θέση του σε λειτουργία.

Εκτός των ανωτέρω, είχαμε σημαντικές καθυστερήσεις και σε διαγωνισμούς και υπογραφή νέων συμβάσεων (πάγωμα λειτουργίας δημόσιων υπηρεσιών, κλείσιμο δικαστηρίων κλπ).

Στα πλαίσια της αντιμετώπισης της οικονομικής ύφεσης, η ελληνική κυβέρνηση, σε συνεργασία με την Ευρωπαϊκή Ένωση προχώρησε στη θέσπιση μίας σειράς μέτρων στήριξης των πληττόμενων επιχειρήσεων, όπως επιδότηση ενοικίων, επιδότηση τόκων δανείων κλπ. χορήγηση δανείων μέσω της δράσης Ταμείο Εγγυοδοσίας Επιχειρήσεων σε συνεργασία με την Ε.Α.Τ..

Στη κλειόμενη χρήση, η εταιρεία κατόρθωσε να διασφαλίσει τα ακόλουθα δάνεια:

- Δάνειο 2.200.000€ από την ALPHA BANK
- Δάνειο ύψους 1.000.000 € από την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ

Ο ανωτέρω δανεισμός χρησιμοποιήθηκε ως εξής: 1/ Ποσό 2.600.000€ για την επένδυση που υλοποιεί η εταιρεία στο ΣΔΙΤ Ηλείας 2/ Ποσό 100.000 € για την εξαγορά μετοχών της ΑΑΓΗΣ στο ΣΔΙΤ. Επιπλέον ποσό 250.000 € θα χρησιμοποιηθεί για την αγορά οικοπέδου, για επενδυτικούς σκοπούς αλλά και για αύξηση των παγίων της εταιρείας τα οποία μειώθηκαν με την πώληση του κτιρίου γραφείων.

Η εταιρεία, με αίσθημα ευθύνης παρακολουθεί τις εξελίξεις προκειμένου να ανταποκρίνεται κατάλληλα σε όλα τα επίπεδα ώστε να διασφαλιστεί η υγεία των εργαζομένων της και η ομαλή επιχειρηματική λειτουργία της, κυρίως ως προς τις ταμιακές ροές και τις συμβατικές υποχρεώσεις από την εκτέλεση των έργων.

2.2 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Η εταιρεία δεν εμφανίζει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Οι κανόνες συνεργασίας με τους προμηθευτές διασφαλίζουν στην εταιρεία ανταγωνιστικές τιμές, εναλλακτικές επιλογές, ευελιξία και ποιότητα αγαθών.

Οι παραγγελίες των υλικών και του εξοπλισμού που απαιτούνται για την εκτέλεση των έργων και την λειτουργία των εγκαταστάσεων, διενεργούνται από το τμήμα προμηθειών, σε συνεργασία με τον Δ/ντή του τμήματος και τον υπεύθυνο μηχανικό, μέσω συγκεκριμένης διαδικασίας.

Μέσω της ίδιας διαδικασίας διενεργείται και η επιλογή και αξιολόγηση των υπεργολάβων

Οι παραγγελίες υλικών και εξοπλισμού επικυρώνονται μέσω εγκεκριμένων εντύπων. Προμήθειες εξειδικευμένου εξοπλισμού, ή προμήθειες υψηλού κόστους επικυρώνονται με την σύναψη συμφωνητικού.

Όλες οι παραγγελίες, καθώς και οι συμβάσεις ανάθεσης υπεργολαβικών εργασιών εγκρίνονται από την διοίκηση.

2.3 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Στην αγορά υφίστανται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου διαχειρίζεται το Διοικητικό Συμβούλιο.

2.4 ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της είναι σε € και οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα είναι ασήμαντες.

2.5 ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ

Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων και επενδύσεων παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η χρηματοδότηση της Εταιρείας έχει διαμορφωθεί σύμφωνα με ένα προκαθορισμένο συνδυασμό σταθερών και κυμαινόμενων επιτοκίων, προκειμένου να μετριαστεί ο κίνδυνος από τη μεταβολή των επιτοκίων. Η Διοίκηση παρακολουθεί, σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές

ανάγκες της Εταιρείας και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια των δανείων και τη σχέση μεταξύ σταθερού και αναπροσαρμοζόμενου επιτοκίου.

2.6 ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΤΙΜΗΣ

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω των περιορισμένων επενδύσεων της σε οντότητες. Η Εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των πρώτων υλών που χρησιμοποιούνται στα κατασκευαστικά έργα. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης των υπηρεσιών της.

2.7 ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους σε σχέση με απαιτήσεις που προέρχονται από τους Δημόσιους φορείς και Οργανισμούς, οι οποίοι αποτελούν και τον βασικό κορμό των πελατών της. Οι επισφαλείς απαιτήσεις αφορούν κυρίως σε απαιτήσεις από παροχή υπηρεσιών σε άλλα νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου (κοινοπραξίες ή τρίτες συνεργαζόμενες εταιρείες) και η εταιρεία έχει λάβει μέτρα ώστε να περιοριστεί η δημιουργία νέων. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2.8 ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και πιστωτικών ορίων με τις συνεργαζόμενες τράπεζες. Η εταιρεία διαθέτει ένα υψηλό απόθεμα εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων, μέσω της εκχώρησης πιστοποιήσεων από την εκτέλεση έργων η την παροχή υπηρεσιών. Δεδομένου ότι βασική επιδίωξη της εταιρείας αποτελεί ο δραστικός περιορισμός του βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού, σήμερα υπάρχουν σημαντικά υπόλοιπα αδιάθετων εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων, οι οποίες επαρκούν για την αντιμετώπιση πιθανής έλλειψης ταμειακών διαθεσίμων.

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις όταν αυτές λήγουν.

Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για την διαχείριση της ρευστότητας, είναι η διασφάλιση επαρκούς ταμειακής ρευστότητας για την εμπρόθεσμη τακτοποίηση των υποχρεώσεων της, κάτω από συνθήκες αλλά και δύσκολες συνθήκες, έτσι ώστε να μην υφίστανται μη αποδεκτές ζημιές ή κίνδυνος για την φήμη της. Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία διασφαλίζει ότι διαθέτει ταμειακά διαθέσιμα ικανά να καλύψουν τις λειτουργικές της ανάγκες. Η πολιτική αυτή δεν λαμβάνει υπόψη της τη σχετική επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν. Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας προϋποθέτει την επάρκεια χρηματικών διαθεσίμων και την ύπαρξη των αναγκαίων διαθέσιμων πηγών

χρηματοδότησης. Η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση, μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματοποιούμενων πληρωμών. Παράλληλα, παρακολουθεί συνεχώς την ωρίμανση τόσο των απαιτήσεων όσο και των υποχρεώσεων, με αντικειμενικό σκοπό τη διατήρηση μιας ισορροπίας μεταξύ της συνέχειας των κεφαλαίων και της ευελιξίας μέσω της τραπεζικής πιστοληπτικής της ικανότητας.

3 ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ δεν επιβαρύνει το περιβάλλον με τη δραστηριότητά της. Ύψιστη προτεραιότητά της αποτελεί η προστασία του περιβάλλοντος και τηρεί τη νομοθεσία σχετικά με την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης.

Εξάλλου το σύνολο σχεδόν των δραστηριοτήτων της αποσκοπεί στην προστασία του περιβάλλοντος, στην μείωση των απορριπτόμενων αποβλήτων και στην ανάκτηση χρήσιμων πόρων. Πιο συγκεκριμένα η εταιρεία έχει σχεδιάσει και κατασκευάσει δεκάδες έργα αντιρρύπανσης (μονάδες επεξεργασίας και επαναχρησιμοποίησης λυμάτων, χώρους υγειονομικής ταφής απορριμμάτων, εγκαταστάσεις μηχανικής ανακύκλωσης και κομποστοποίησης απορριμμάτων, αποκαταστάσεις χώρων ανεξέλεγκτης απόρριψης αποβλήτων, κέντρων διαλογής υλικών κλπ).

Ενδεικτικά αναφέρουμε σημαντικές παρεμβάσεις της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ ΑΕ και επίλυση προβλημάτων που είχαν απασχολήσει τα ΜΜΕ και όλη την χώρα όπως τα απορρίμματα της Ηλείας, τα απορρίμματα της Ζακύνθου, η κατασκευή του ΧΥΧΥ Γραμματικού κλπ.

Όπως προαναφέραμε, στόχος μας είναι τα επόμενα χρόνια να ενισχυθεί ακόμη περισσότερο ο προσανατολισμός των δραστηριοτήτων της εταιρείας στην διαχείριση και ανάκτηση χρήσιμων πρώτων υλών από τα απόβλητα. Ήδη τον τελευταίο χρόνο έχουμε αναλάβει και διαχειριζόμαστε σημαντικές εγκαταστάσεις επεξεργασίας και ανάκτησης και η τάση αυτή θα ενδυναμώσει τα επόμενα χρόνια.

Επιπλέον, η εταιρεία είναι εγκατεστημένη σε σύγχρονο κτίριο του οποίου οι απαιτήσεις για κατανάλωση ενέργειας είναι μικρές & ελεγχόμενες. Για τον λόγο αυτό έχουν τοποθετηθεί ειδικοί υαλοπίνακες και φωτισμός μικρής ενεργειακής κατανάλωσης. Σε ετήσια βάση διενεργείται συστηματική συντήρηση των συστημάτων θέρμανσης – ψύξης. Τέλος, έχουν υιοθετηθεί και εφαρμόζονται πρακτικές για τον περιορισμό της κατανάλωσης χαρτιού και αναλωσίμων (toner κλπ.) ενώ στο βαθμό που είναι εφικτό, χρησιμοποιούνται ανακυκλωμένα προϊόντα.

4 ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΖΗΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- *της ίσης μεταχείρισης*
- *του σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων*
- *της διαφορετικότητας*
- *της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και*
- *της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.*

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης και της αποτροπής οποιασδήποτε μορφής ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος.

Διοργανώνονται σεμινάρια υγιεινής και ασφάλειας, ακολουθούνται πιστά οι οδηγίες των ιατρών εργασίας και των μηχανικών ασφαλείας και υπάρχει συνεχής έλεγχος της τήρησης των σχετικών κανόνων και οδηγιών.

5 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ (ΧΔΕ) ΚΑΙ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ (ΜΧΔΕ)

5.1 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ

| Αριθμοδείκτες | Εταιρεία | |
|-----------------------------------|--|------------|
| | ΧΡΗΣΗ 2020 | ΧΡΗΣΗ 2019 |
| | <u>Α. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ</u> | |
| ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | 1,44 | 1,53 |
| ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | 0,66 | 0,71 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | |
| ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ & ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ | 0,10 | 0,12 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | 0,52 | 0,47 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | 1,00 | 1,12 |
| ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | |
| | <u>Β. ΑΠΟΔΟΣΗΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ</u> | |
| ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 0,24 | 0,21 |
| ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ | | |
| ΜΕΡΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | 0,24 | 0,22 |
| ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ | | |
| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | 0,28 | 0,18 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ-ΤΟΚΩΝ | 11,17 | 2,88 |
| ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ | | |

5.2 Μη Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Επίδοσεων.

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ μέχρι την χρήση του 2020 δεν παρακολουθεί και κατά συνέπεια δεν ανακοινώνει μη χρηματοοικονομικούς δείκτες επίδοσεων. Από την χρήση 2021 ξεκίνησε την παρακολούθηση μη χρηματοοικονομικών δεικτών με βάση το σύστημα ESG (ENVIRONMENTAL, SOCIAL, GOVERNANCE), οπότε με την λήξη της χρήσης θα ανακοινώσει τα σχετικά αποτελέσματα.

6 ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

6.1 ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2020 | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2019 | ΠΟΣΟ | ΠΟΣΟΣΤΟ |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| | | | ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ | ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ % |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | |
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Ενσώματα πάγια | 1.996.160,29 | 1.850.730,85 | 145.429,44 | 7,86% |
| Άυλα Πάγια | 680.914,23 | 180.637,20 | 500.277,03 | 100,00% |
| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 445.317,23 | 676.658,94 | -231.341,71 | -34,19% |
| Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 12.843.755,42 | 9.176.379,02 | 3.667.376,40 | 39,97% |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | 15.966.147,17 | 11.884.406,01 | 4.081.741,16 | 34,35% |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | | |
| Αποθέματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | 30.716.056,21 | 29.736.803,44 | 979.252,77 | 3,29% |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | 30.716.056,21 | 29.736.803,44 | 979.252,77 | 3,29% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 46.682.203,38 | 41.621.209,45 | 5.060.993,93 | 12,16% |
| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | | |
| Καθαρή θέση | | | | |
| Καταβεβλημένα κεφάλαια | 1.609.299,85 | 1.609.299,85 | 0,00 | 0,00% |
| Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | 14.508.044,81 | 11.900.034,58 | 2.608.010,23 | 21,92% |
| Συναλλαγματικές διαφορές | -226.254,85 | -200.203,12 | -26.051,73 | 13,01% |
| Σύνολο καθαρής θέσης | 15.891.089,81 | 13.309.131,31 | 2.581.958,50 | 19,40% |
| Προβλέψεις | | | | |
| Προβλέψεις για παροχή σε εργαζόμενους & λοιπές προβλέψεις | 423.697,07 | 126.334,22 | 297.362,85 | 235,38% |
| Σύνολο προβλέψεων | 423.697,07 | 126.334,22 | 297.362,85 | 235,38% |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 9.096.957,08 | 8.805.752,53 | 291.204,55 | 3,31% |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 21.270.459,42 | 19.379.991,39 | 1.890.468,03 | 9,75% |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 30.367.416,50 | 28.185.743,92 | 2.181.672,58 | 7,74% |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 46.682.203,38 | 41.621.209,45 | 5.060.993,93 | 12,16% |

Κατά την 31/12/2020 ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας, εμφανίζεται αυξημένος, σε σχέση με το αντίστοιχο υπόλοιπο της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση αυτή, οφείλεται σε 2 δάνεια που πήρε η εταιρεία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης, με την Εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου συνολικού ύψους 3,2 εκ. ευρώ.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας παρουσιάζουν αύξηση κατά 10%, η οποία όμως είναι αναμενόμενη λαμβάνοντας υπόψη και την αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 47% και κατά συνέπεια των δραστηριοτήτων της εταιρείας. Συγκεκριμένα, η αύξηση οφείλεται:

- Στην αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων και
- Στην αύξηση των λοιπών υποχρεώσεων η οποία αφορά κατά κύριο λόγο στην αύξηση των υποχρεώσεων της εταιρείας από προκαταβολές πελατών.

6.2 ΣΧΟΛΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ | 01-01.2020 - 31.12.2020 | 01-01-2019 - 31.12.2019 | ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ | ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ % |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Κύκλος εργασιών | 51.004.173,87 | 34.558.037,43 | 16.446.136,44 | 47,59% |
| Κόστος πωλήσεων | -38.853.177,63 | -27.514.319,35 | -11.338.858,28 | 43,15% |
| Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης | 12.150.996,24 | 7.043.718,08 | 5.107.278,16 | 63,83% |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 134.462,61 | 100.426,89 | 34.035,72 | 33,89% |
| | 12.285.458,85 | 7.144.144,97 | 5.141.313,88 | 63,43% |
| Έξοδα διοίκησης | -1.962.468,74 | -1.733.585,88 | -228.882,86 | 0,91% |
| Έξοδα διάθεσης | -188.840,01 | -270.585,69 | 81.745,68 | -30,23% |
| Έξοδα ανάπτυξης | -1.448.725,39 | -1.523.546,79 | 74.821,40 | 100,00% |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | -4.832.791,76 | -3.143.211,77 | -1.689.579,99 | 53,75% |
| Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | -920,49 | 2.079.663,15 | -2.080.583,64 | 100,00% |
| Έσοδα από συμμετοχές | 823.436,49 | 241.878,50 | 581.557,99 | 240,43% |
| Ζημιές από συμμετοχές | -460.816,12 | -212.836,44 | -247.979,68 | 116,51% |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 661.319,11 | 650.859,83 | 10.459,28 | 1,61% |
| Αποτέλεσμα πρό τόκων και φόρων | 4.875.651,94 | 3.232.779,88 | 1.642.872,06 | 42,77% |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 2.606,39 | 127.861,28 | -125.254,89 | -97,96% |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -436.614,61 | -1.003.811,89 | 567.197,28 | -63,19% |
| Αποτέλεσμα πρό φόρων | 4.441.643,72 | 2.356.829,27 | 2.084.814,45 | 88,46% |
| Φόροι εισοδήματος | -1.859.685,23 | -681.762,97 | -1.177.922,26 | 172,78% |
| Αποτέλεσμα μετά από φόρους | 2.581.958,49 | 1.675.066,30 | 906.892,19 | 54,14% |

Σημείωση:

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| Αποσβέσεις: | 248.245,26 | 484.018,90 |
| ΕΒΙΤΔΑ: | 5.123.897,20 | 3.716.798,78 |

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας παρουσιάζει σημαντική αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Αυτό οφείλεται σε νέα έργα που συμβασιοποίησε και υλοποίησε κατά τη διάρκεια του 2020 και αντικατοπτρίζει την προετοιμασία που είχε προηγηθεί κατά τα έτη 2016-2019.

Στο τέλος του 2020 το ανεκτέλεστο της εταιρείας (συμπεριλαμβανομένων προαιρέσεων και συμβάσεων προς υπογραφή) ήταν περίπου 186 Μ€ ενώ σήμερα είναι περίπου 230Μ€. Επιπλέον η εταιρεία συμμετέχει σε διαγωνισμούς συνολικού προϋπολογισμού πάνω από 400 εκ.€ χωρίς να υπολογίζουμε τα τρία μεγάλα ΣΔΙΤ Αθήνας και Θεσσαλονίκης που ο κατασκευαστικός τους προϋπολογισμός θα υπερβεί τα 500 εκ€. Η ανταπόκριση της εταιρείας στις ανάγκες των διαγωνισμών αυτών, εκτός των άλλων απαιτεί σημαντική επένδυση σε μελέτες και νομική υποστήριξη, η οποία για το 2021 εκτιμάται ότι θα προσεγγίσει το 1,5 εκ.€.

Το Διοικητικό Συμβούλιο για λόγους ενίσχυσης ρευστότητας της Εταιρείας δεν θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος στους μετόχους της εταιρείας.

Όπως αναφέρθηκε και ανωτέρω, η εταιρεία κατά τη διάρκεια της χρήσης προχώρησε στην ανάπτυξη νέας τεχνολογίας και καινοτόμων λύσεων στην λειτουργία των εργοστασίων επεξεργασίας απορριμμάτων. Συγκεκριμένα κατά την κλειόμενη χρήση, κεφαλαιοποιήθηκαν δαπάνες συνολικού ποσού €476.683 που αφορούν στην ανάπτυξη δύο καινοτόμων τεχνολογιών και αφορούν στα ακόλουθα:

1. «SMART RECYCLING SYSTEM – SRS» όπου πρόκειται για ένα πρωτοποριακό σύστημα ανακύκλωσης με διαλογή στην πηγή με χρήση ψηφιακής πλατφόρμας και Internet of the Things.
2. «Ανάπτυξη καινοτόμου μεθόδου επεξεργασίας υγρών αποβλήτων (MBMR) με κεραμικές μεμβράνες».

Ο EBITDA εμφανίζει σημαντική αύξηση της τάξεως του 45% σε σχέση με τη χρήση 2019. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι στον υπολογισμό του EBITDA της προηγούμενης χρήσης, είχε συμπεριληφθεί τόσο το αποτέλεσμα από την πώληση του ακινήτου της εταιρείας ύψους 2,07 εκ. € όσο και προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων που διενεργήθηκαν κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης ύψους 3 εκ. € περίπου. Στην κλειόμενη χρήση, ο EBITDA έχει επιβαρυνθεί με προβλέψεις συνολικού ποσού € 4,1 εκ. €.

Ο προσαρμοσμένος EBITDA εμφανίζεται αυξημένος κατά 101% σε σχέση με τη χρήση 2019.

| | Χρήση 2020 | ΕΠΑΝΑΔΙΑΤΥΠΩΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2019 | ΔΗΜΟΣΙΕΥΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 2019 |
|---------------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------|
| ΕΒΙΤΔΑ | 5.123.897,20 | 3.716.798,78 | 3.899.134,02 |
| Προσαρμογές ebitda | 3.525.157,54 | 412.689,79 | 412.689,79 |
| Προσαρμογές ebitda | 8.649.054,74 | 4.129.488,57 | 4.311.823,81 |

Οι προσαρμογές αφορούν σε έκτακτα αποτελέσματα όπως για παράδειγμα προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

6.3 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ

Στις 31/12/2020 η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

6.4 ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ σήμερα διατηρεί τα ακόλουθα υποκαταστήματα:

- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΚΥΠΡΟΥ
"MESOGEOS SA" VAT: 90004169E
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΜΑΥΡΟΒΟΥΝΙΟΥ
"MESOGEOS CONTRACTING COMMERCIAL REAL ESTATE SOCIETE ANONYME"
VAT: 03088308
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ
"MESOGEOS SA GRECIA SUC ROMANIA" VAT: RO24364831
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΛΙΒΑΝΟΥ
MESOGEOS S.A. LBN" VAT: 1023822
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΙΟΡΔΑΝΙΑΣ (NON OPERATING COMPANY MESOGEOS S.A.)
- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΚΟΣΣΟΒΟΥ (NON OPERATING COMPANY MESOGEOS S.A.)

6.5 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Τον Φεβρουάριο του 2021 είχαμε τον αιφνίδιο θάνατο του Προέδρου του Δ.Σ. της ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ και μετόχου της εταιρείας κ. Γεωργίου Αλέγρα. Με απόφαση του Δ.Σ. συμπληρώθηκε με την κα Άννα Αβούρη – Χημικό Μηχανικό επικεφαλής της Διεύθυνσης ανάπτυξης νέων συμβάσεων. Νέος πρόεδρος του Δ.Σ. εκλέχθηκε ομόφωνα ο μέχρι τότε αντιπρόεδρος κ. Διονύσιος Γεωργόπουλος που συνεχίζει να είναι και Διευθύνων Σύμβουλος, ενώ αντιπρόεδρος του Δ.Σ. εκλέχθηκε η κα Αγγελική Κάτσιου.

Πέρα των ήδη αναφερθέντων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα που να αφορούν στην Εταιρεία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και τη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Αθήνα, 17 Ιουνίου 2021

**Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
Διονύσιος Γεωργόπουλος**

Έκθεση Ανεξάρτητης Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας

Προς τους Μετόχους της εταιρείας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες : α) καταθέσεις όψεως υποκαταστήματος στην αλλοδαπή ποσού € 271 χιλ., β) δανειακή υποχρέωση σε τράπεζα στην ημεδαπή ποσού € 150 χιλ. και γ) εμπορική απαίτηση ποσού € 452 χιλ. και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω κονδυλίων και την ενδεχόμενη επίδραση τους στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για την χρήση 2016 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε επίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την επίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θέματος

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 29.β επί των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα της δικαστικής διαμάχης της Εταιρείας σχετικά με το θανατηφόρο εργατικό ατύχημα το οποίο συνέβη στην μονάδα επεξεργασίας απορριμμάτων της Εταιρείας στην Κεφαλονιά. Η εν λόγω δικαστική διαμάχη βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκβαση της δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη 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 τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εικόνες 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:

- 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 31.12.2020.
- Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Λοιπές κανονιστικές απαιτήσεις

Στο κονδύλι λοιπές απαιτήσεις περιλαμβάνονται ποσά ύψους € 33 χιλ. τα οποία έχουν δοθεί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κατά παράβαση των απαγορευτικών διατάξεων του άρθρου 99 του Ν.4548/2018.

Αθήνα, 17 Ιουνίου 2021

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Ευγενία Μαργέτη

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 37831



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Σημ. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| - Ενσώματα πάγια | | | |
| Ακίνητα | 6.1 | 421.420,85 | 346.796,45 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 6.1 | 1.497.420,21 | 1.409.923,96 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 6.1 | 77.319,23 | 94.010,44 |
| Σύνολο | | 1.996.160,29 | 1.850.730,85 |
| - Άυλα πάγια | | | |
| Δαπάνες ανάπτυξης | 6.2 | 636.042,74 | 179.280,00 |
| Λοιπά άυλα | 6.2 | 44.871,49 | 1.357,20 |
| Σύνολο | | 680.914,23 | 180.637,20 |
| - Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | | | |
| | 7 | 445.317,23 | 676.658,94 |
| - Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | | | |
| Δάνεια και απαιτήσεις | 8.1 | 10.532.457,12 | 6.886.803,36 |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες | 8.2 | 2.245.766,54 | 1.947.308,43 |
| Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι | | 30.877,50 | 30.877,50 |
| Λοιπά | 8.3 | 34.654,26 | 311.389,73 |
| Σύνολο | | 12.843.755,42 | 9.176.379,02 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων | | 15.966.147,17 | 11.884.406,01 |
| Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία | | | |
| - Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές | | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 9.1 | 8.982.376,38 | 9.888.574,02 |
| Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις | 9.2 | 11.128.176,99 | 10.438.459,97 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 9.3 | 3.096.077,05 | 3.759.827,48 |
| Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | | 48.842,24 | 0,00 |
| Προπληρωμένα έξοδα | | 306.868,53 | 636.814,23 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 9.4 | 7.153.715,02 | 5.013.127,74 |
| Σύνολο | | 30.716.056,21 | 29.736.803,44 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων | | 30.716.056,21 | 29.736.803,44 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 46.682.203,38 | 41.621.209,45 |

Οι σημειώσεις στις σελ. 36-72 αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι των οικονομικών καταστάσεων

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Σημ. | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| Καθαρή θέση | | | |
| - Καταβεβλημένα κεφάλαια | | | |
| Κεφάλαιο | 10.1 | 1.484.112,00 | 1.484.112,00 |
| Υπέρ το άρτιο | | 125.187,85 | 125.187,85 |
| Σύνολο | | 1.609.299,85 | 1.609.299,85 |
| - Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο | | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 10.2 | 915.859,60 | 915.859,60 |
| Αποτελέσματα εις νέο | | 13.592.185,21 | 10.984.174,98 |
| Σύνολο | | 14.508.044,81 | 11.900.034,58 |
| - Συναλλαγματικές διαφορές | | -226.254,85 | -200.203,12 |
| Σύνολο καθαρής θέσης | | 15.891.089,81 | 13.309.131,31 |
| Προβλέψεις | | | |
| - Προβλέψεις για παροχή σε εργαζόμενους | 11.1 | 171.013,52 | 126.334,22 |
| - Λοιπές προβλέψεις | | 252.683,55 | 0,00 |
| Σύνολο προβλέψεων | | 423.697,07 | 126.334,22 |
| Υποχρεώσεις | | | |
| - Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Δάνεια | 12.1 | 8.610.312,73 | 6.516.481,74 |
| Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 12.2 | 486.644,35 | 2.289.270,79 |
| Σύνολο | | 9.096.957,08 | 8.805.752,53 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | |
| Τραπεζικά δάνεια | 12.1 | 1.096.015,97 | 2.319.755,48 |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων | 12.1 | 1.190.159,64 | 205.434,40 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 13.1 | 13.517.896,02 | 11.242.609,90 |
| Φόρος εισοδήματος | | 268.546,69 | 0,00 |
| Λοιποί φόροι & τέλη | 13.2 | 1.140.839,63 | 961.916,98 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | | 343.959,77 | 336.818,47 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 13.3 | 3.082.411,72 | 3.931.007,22 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | 500.699,98 | 382.448,94 |
| Έσοδα επόμενων χρήσεων | | 129.930,00 | 0,00 |
| Σύνολο | | 21.270.459,42 | 19.379.991,39 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 30.367.416,50 | 28.185.743,92 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | 46.682.203,38 | 41.621.209,45 |

Οι σημειώσεις στις σελ.36-72 αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ)

| | Σημ. | 01/01-31/12/2020 | 01/01-31/12/2019 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Κύκλος εργασιών | 14 | 51.004.173,87 | 34.558.037,43 |
| Κόστος πωλήσεων | 14 | -38.853.177,63 | -27.514.319,35 |
| Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης | | 12.150.996,24 | 7.043.718,08 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | | 134.462,61 | 100.426,89 |
| | | 12.285.458,85 | 7.144.144,97 |
| Έξοδα διοίκησης | 14 | -1.962.468,74 | -1.733.585,88 |
| Έξοδα διάθεσης | 14 | -188.840,01 | -270.585,69 |
| Έξοδα ανάπτυξης | 14 | -1.448.725,39 | -1.523.546,79 |
| Λοιπά έξοδα και ζημίες | 14 | -4.832.791,76 | -3.143.211,77 |
| Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 14 | -920,49 | 2.079.663,15 |
| Έσοδα από συμμετοχές | 14 | 823.436,49 | 241.878,50 |
| Ζημίες από συμμετοχές | 14 | -460.816,12 | -212.836,44 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 14 | 661.319,11 | 650.859,83 |
| Αποτέλεσμα πρό τόκων και φόρων | | 4.875.651,94 | 3.232.779,88 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 2.606,39 | 127.861,28 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | -436.614,61 | -1.003.811,89 |
| Αποτέλεσμα πρό φόρων | | 4.441.643,72 | 2.356.829,27 |
| Φόροι εισοδήματος | | -1.859.685,23 | -681.762,97 |
| Αποτέλεσμα μετά από φόρους | | 2.581.958,49 | 1.675.066,30 |
| | | | |
| Κύκλος εργασιών εταιρείας | | 51.004.173,87 | 34.558.037,43 |
| Κύκλος εργασιών κοινοπραξιών | | 14.349.148,80 | 8.452.473,22 |
| Συνολικός κύκλος εργασιών | | 65.353.322,67 | 43.010.510,65 |
| | | | |
| Αποσβέσεις | | 248.245,26 | 484.018,90 |

Οι σημειώσεις στις σελ. 36-72 αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

| | Κεφάλαιο | Υπέρ το άρτιο | Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | Αποτελέσματα εις νέο | Συναλλαγματικές διαφορές | Καθαρή θέση |
|---|---------------------|-------------------|--|-------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Υπόλοιπο 01/01/2019 | 1.484.112,00 | 125.187,85 | 891.022,73 | 9.331.798,55 | -187.664,15 | 11.644.456,98 |
| Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.147,00 | -12.538,97 | -10.391,97 |
| Εσωτερικές μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 24.836,87 | -24.836,87 | 0,00 | 0,00 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.675.066,30 | 0,00 | 1.675.066,30 |
| Υπόλοιπο 31/12/19 | 1.484.112,00 | 125.187,85 | 915.859,60 | 10.984.174,98 | -200.203,12 | 13.309.131,31 |
| Υπόλοιπο 01/01/2020 | 1.484.112,00 | 125.187,85 | 915.859,60 | 10.984.174,98 | -200.203,12 | 13.309.131,31 |
| Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και λάθη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.052,72 | -26.051,73 | 0,99 |
| Αποτελέσματα περιόδου | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.581.957,51 | 0,00 | 2.581.957,51 |
| Υπόλοιπο 31/12/20 | 1.484.112,00 | 125.187,85 | 915.859,60 | 13.592.185,21 | -226.254,85 | 15.891.089,81 |

Οι σημειώσεις στις σελ. 36-72 αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι των οικονομικών καταστάσεων

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

1 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

- (α) Επωνυμία οντότητας: ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Ε-ΤΑΙΡΙΑ
- (β) Νομικός τύπος οντότητας: Ανώνυμη Εταιρεία
- (γ) Περίοδος αναφοράς: 1^η Ιανουαρίου 2020 – 31^η Δεκεμβρίου 2020
- (δ) Διεύθυνση της έδρας: Αιόλου 67, 105 59 Αθήνα
- (ε) Αρ. ΜΑΕ οντότητας: 45763/01/Β/00/214 Αρ. ΓΕΜΗ οντότητας: 003941401000 ΑΦΜ οντότητας: 099361052
- (στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- (ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία: Μεσαία οντότητα.
- (η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο (ν. 4308/2014).
- (θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε Ευρώ, το οποίο αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.
- (ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΠΟΥ ΘΕΤΟΥΝ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ ΤΗΝ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΩΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟ- ΜΕΝΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

Η διοίκηση της εταιρείας διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και τη διενέργεια εκτιμήσεων από τη διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών αρχών και μεθόδων, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογες για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας, εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1 ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΙ

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

3.1.1 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας, καθώς και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων παγίων στοιχείων μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισης πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη διάρκεια ζωής τους, η οποία εκτιμήθηκε από τη διοίκηση ως ακολούθως:

- Κτίρια, 25 έτη
- Μηχανήματα – Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός, 10 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά, 10 έτη.

- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ., 10 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων, 5 έτη.

Ζημία απομειώσεως καταχωρείται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και εφόσον οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρείται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Για την εκτίμηση της αξίας χρήσεως, οι εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους με την χρήση ενός προ φόρου προεξοφλητικού επιτοκίου, το οποίο αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και για τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2 ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις – δικαιώματα, δαπάνες ανάπτυξης νέων τεχνολογιών, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει δαπάνες ανάπτυξης, ως άυλα περιουσιακά στοιχεία όταν πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις (αθροιστικά): α) Υπάρχει πρόθεση και τεχνική δυνατότητα εκ μέρους της εταιρείας να ολοκληρώσει τα σχετικά στοιχεία, ούτως ώστε να είναι διαθέσιμα προς χρήση ή διάθεση. β) Εκτιμάται ως σφόδρα πιθανό ότι τα στοιχεία αυτά θα αποφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη και γ) Υπάρχει αξιόπιστο σύστημα επιμέτρησης των αποδοτέων σε αυτά ποσών κόστους. Το κόστος της ανάπτυξης περιλαμβάνει το κόστος της Εταιρείας για την

ανάπτυξη τους, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας.

Η απόσβεση των αδειών – παραχωρήσεων – δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη.

Οι δαπάνες ανάπτυξης και τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με ωφέλιμη ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα υπόκεινται σε απόσβεση, με περίοδο απόσβεσης τα δέκα (10) έτη.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

3.1.3.1 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκειμένες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρούνται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2 ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- ο την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου,
- ο την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωρηθεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4 ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

3.1.4.1 ΤΡΕΧΩΝ ΦΌΡΟΣ

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- ✓ το φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας,
- ✓ τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την εταιρεία.

3.1.4.2 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΌΡΟΙ

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας, καθώς και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισης, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της σειράς εξαντλήσεως (F.I.F.O.). Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθνή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρείται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι της κατάστασης αποτελεσμάτων «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

Τα χρηματιστηριακά εμπορεύματα και τα κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους. Ειδικότερα:

- ο εμπορεύματα που οι τιμές τους διαπραγματεύονται σε οργανωμένες αγορές, δηλαδή είναι χρηματιστηριακά αγαθά, εφόσον αυτά κατέχονται αποκλειστικά για πώληση στο πλαίσιο κερδοσκοπικών συναλλαγών, αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, μείον το κόστος που απαιτείται για τη διάθεσή τους. Οι διαφορές από την αποτίμηση των εν λόγω στοιχείων στην εύλογη αξία τους καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν,
- ο τα κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους μείον το κόστος που απαιτείται για τη διάθεσή τους. Διαφορές από την αποτίμηση των βιολογικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν,

3.1.6 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει τη δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμης λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο

κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου . Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που τη δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8 ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που τη δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρούνται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10 ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων καταχωρούνται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρούνται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρούνται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11 ΈΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

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

- ο τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρούνται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:

- μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους,
 - τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή,
 - τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- ο τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και τα κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρούνται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσεως.
- ο τα έσοδα που προέρχονται από τη χρήση περιουσιακών στοιχείων της οντότητας από τρίτους καταχωρούνται ως εξής:
- οι τόκοι βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου,
 - τα μερίσματα ή παρόμοια φύσεως εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους.
 - τα δικαιώματα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.1.12 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρούνται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία, καθώς και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2 ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΩΝ, ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΣΦΑΛΜΑΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ

3.2.1 ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΩΝ

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρούνται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Η εταιρεία για τη χρήση 2020 προχώρησε σε αλλαγή λογιστικής πολιτικής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, αναφορικά με τον μερισμό των αποσβέσεων, καθώς και τον χειρισμό των προμηθειών των Ε/Ε.

Συγκεκριμένα, κατά τις προηγούμενες χρήσεις, οι αποσβέσεις των παγίων της εταιρείας επιβάρυναν το κόστος της Διοίκησης της εταιρείας. Για τη χρήση 2020 η Διοίκηση της εταιρείας, προχώρησε στον επιμερισμό των αποσβέσεων στο Κόστος Πωληθέντων, Κόστος Διοίκησης, Διάθεσης και Ανάπτυξης.

Αναφορικά με τα κόστη των Ε/Ε κατά τις προηγούμενες χρήσεις, επιβάρυναν το Χρηματοοικονομικό Κόστος της Εταιρείας. Για τη χρήση 2020 το κόστος των Ε/Ε που σχετίζεται με συγκεκριμένα έργα που υλοποιεί η Εταιρεία συμπεριλήφθηκε στον προϋπολογισμό του κόστους του εκάστοτε έργου και κατ' επέκταση συμπεριλήφθηκε στο Κέντρο Κόστους που αφορά (Κόστος Πωληθέντων, Έξοδα Διοίκησης & Έξοδα Ανάπτυξης).

Προκειμένου τα αποτελέσματα να είναι συγκρίσιμα με τα περσινά, η κατάσταση αποτελεσμάτων για τη χρήση 2019 εμφανίζεται επαναδιατυπωμένη.

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνεται η κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης 2019 όπως είχε δημοσιευτεί και μετά την επαναδιατύπωση και οι μεταβολές της, οι οποίες αναλύονται ως εξής:

1. Αποσβέσεις συνολικού ποσού € 211.112,09 επιμερίστηκαν στο Κόστος Πωληθέντων, Κόστος Διοίκησης, Διάθεσης και Ανάπτυξης.
2. Κόστος Ε/Ε ύψους 182.335,24 μεταφέρθηκε από το Χρηματοοικονομικό Κόστος στο κέντρο κόστους που αφορούσε (Κόστος Πωληθέντων, Έξοδα Διοίκησης & Έξοδα Ανάπτυξης).

| | Επαναδιατυπω μένα 01/01- 31/12/2019 | Δημοσιευμένα 01/01-31/12/2019 | Μεταβολές |
|---|--|----------------------------------|--------------------|
| Κύκλος εργασιών | 34.558.037,43 | 34.558.037,43 | 0,00 |
| Κόστος πωλήσεων | -27.514.319,35 | -27.141.113,22 | -373.206,13 |
| Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης | 7.043.718,08 | 7.416.924,21 | -373.206,13 |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 100.426,89 | 100.426,89 | 0,00 |
| | 7.144.144,97 | 7.517.351,10 | -373.206,13 |
| Έξοδα διοίκησης | -1.733.585,88 | -1.944.697,97 | 211.112,09 |
| Έξοδα διάθεσης | -270.585,69 | -270.650,71 | 65,02 |
| Έξοδα ανάπτυξης | -1.523.546,79 | -1.503.240,57 | -20.306,22 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | -3.143.211,77 | -3.143.211,77 | 0,00 |
| Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | 2.079.663,15 | 2.079.663,15 | 0,00 |
| Έσοδα από συμμετοχές | 241.878,50 | 241.878,50 | 0,00 |
| Ζημιές από συμμετοχές | -212.836,44 | -212.836,44 | 0,00 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 650.859,83 | 650.859,83 | 0,00 |
| Αποτέλεσμα πρό τόκων και φόρων | 3.232.779,88 | 3.415.115,12 | -182.335,24 |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 127.861,28 | 127.861,28 | 0,00 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -1.003.811,89 | -1.186.147,13 | 182.335,24 |
| Αποτέλεσμα πρό φόρων | 2.356.829,27 | 2.356.829,27 | 0,00 |
| Φόροι εισοδήματος | -681.762,97 | -681.762,97 | 0,00 |
| Αποτέλεσμα μετά από φόρους | 1.675.066,30 | 1.675.066,30 | 0,00 |
| | | | |
| Κύκλος εργασιών εταιρείας | 34.558.037,43 | 34.558.037,43 | 0,00 |
| Κύκλος εργασιών κοινοπραξιών | 8.452.473,22 | 8.452.473,22 | 0,00 |
| Συνολικός κύκλος εργασιών | 43.010.510,65 | 43.010.510,65 | 0,00 |
| | | | |
| Αποσβέσεις | 484.018,90 | 484.018,90 | 0,00 |

Στην τελευταία στήλη του ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι μεταβολές που προέκυψαν στα κονδύλια λόγω της επαναδιατύπωσης.

3.2.2 ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρούνται στην περίοδο, κατά την οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρούνται αναδρομικά.

3.2.3 ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΣΦΑΛΜΑΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρούνται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2020 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4 ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΕΠΙΤΕΥΧΘΕΙ ΕΥΛΟΓΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5 ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΝΟΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΟΥ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ Η ΜΙΑΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΜΕ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΑΠΟ ΕΝΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

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

6 ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

6.1 ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Το κονδύλι ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Ενσώματα πάγια | Γήπεδα & Οικόπεδα | Κτίρια & Τεχνικά έργα | Μηχανήματα & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα | Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | Σύνολο |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--|-------------------|----------------------------|----------------------|
| Αξία κτήσης | | | | | | |
| Κατά την 01.01.2019 | 1.363.389,94 | 6.148.262,27 | 1.862.007,50 | 161.080,28 | 774.588,31 | 10.309.328,30 |
| Αγορές - προσθήκες | 0,00 | 171.643,48 | 583.805,80 | 15.772,28 | 51.196,25 | 822.417,81 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | -1.317.800,00 | -6.006.920,78 | -283.205,90 | -630,00 | -69.875,65 | -7.678.432,33 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2019 | 45.589,94 | 312.984,97 | 2.162.607,40 | 176.222,56 | 755.908,91 | 3.453.313,78 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Κατά την 01.01.2019 | 0,00 | 2.691.986,45 | 734.588,07 | 80.722,70 | 766.616,11 | 4.273.913,33 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 224.376,93 | 176.914,60 | 16.787,03 | 45.811,54 | 463.890,10 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | -2.904.584,93 | -158.819,23 | -629,99 | -71.186,35 | -3.135.220,50 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2019 | 0,00 | 11.778,45 | 752.683,44 | 96.879,74 | 741.241,30 | 1.602.582,93 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | | |
| Κατά την 31.12.2019 | 45.589,94 | 301.206,52 | 1.409.923,96 | 79.342,82 | 14.667,61 | 1.850.730,85 |
| Αξία κτήσης | | | | | | |
| Κατά την 01.01.2020 | 45.589,94 | 312.984,97 | 2.162.607,40 | 176.222,56 | 755.908,91 | 3.453.313,78 |
| Αγορές - προσθήκες | 0,00 | 88.259,45 | 267.379,25 | 0,00 | 26.916,75 | 382.555,45 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | 0,00 | -20.427,11 | -18.748,00 | -5.280,32 | -44.455,43 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2020 | 45.589,94 | 401.244,42 | 2.409.559,54 | 157.474,56 | 777.545,34 | 3.791.413,80 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | | | | |
| Κατά την 01.01.2020 | 0,00 | 11.778,45 | 752.683,44 | 96.879,74 | 741.241,30 | 1.602.582,93 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 0,00 | 13.635,05 | 169.257,86 | 16.299,32 | 25.501,37 | 224.693,60 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | 0,00 | -9.801,97 | -17.577,51 | -4.643,55 | -32.023,03 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2020 | 0,00 | 25.413,50 | 912.139,33 | 95.601,55 | 762.099,12 | 1.795.253,50 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | | | | |
| Κατά την 31.12.2020 | 45.589,94 | 375.830,92 | 1.497.420,21 | 61.873,01 | 15.446,22 | 1.996.160,30 |

Η εταιρεία κατά την προηγούμενη χρήση προχώρησε στην πώληση του κτιρίου επί της οδού Αιόλου 67 στην εταιρεία Briq Properties A.E.E.A.Π. έναντι του ποσού των € 6.500.000,00, το οποίο χρησιμοποιήθηκε για την ολοσχερή εξόφληση του Ομολογιακού Δανείου της εταιρείας το οποίο ανερχόταν στο ποσό των € 5.655.171,60.

Από την πώληση του κτιρίου, προέκυψε κέρδος ύψους € 2.079.864,15, το οποίο απεικονίστηκε στο κονδύλι «Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων» της προηγούμενης χρήσης.

Επί των ενσώματων παγίων της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους € 150.000 για εξασφάλιση δανεισμού.

6.2 ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ

| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | Δαπάνες Ανάπτυξης | Λοιπά Άυλα | Σύνολο |
|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Αξία κτήσης | | | |
| Κατά την 01.01.2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αγορές - προσθήκες | 199.200,00 | 1.566,00 | 200.766,00 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2019 | 199.200,00 | 1.566,00 | 200.766,00 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | |
| Κατά την 01.01.2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 19.920,00 | 208,80 | 20.128,80 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2019 | 19.920,00 | 208,80 | 20.128,80 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | |
| Κατά την 31.12.2019 | 179.280,00 | 1.357,20 | 180.637,20 |
| Αξία κτήσης | | | |
| Κατά την 01.01.2020 | 199.200,00 | 1.566,00 | 200.766,00 |
| Αγορές - προσθήκες | 476.682,74 | 47.145,95 | 523.828,69 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2020 | 675.882,74 | 48.711,95 | 724.594,69 |
| Συσσωρευμένες αποσβέσεις | | | |
| Κατά την 01.01.2020 | 19.920,00 | 208,80 | 20.128,80 |
| Αποσβέσεις περιόδου | 19.920,00 | 3.631,66 | 23.551,66 |
| Πωλήσεις - αποσύρσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Κατά την 31.12.2020 | 39.840,00 | 3.840,46 | 43.680,46 |
| Αναπόσβεστη αξία | | | |
| Κατά την 31.12.2020 | 636.042,74 | 44.871,49 | 680.914,23 |

Οι προσθήκες που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια της χρήσης συνολικού ποσού 476.682,74 αφορούν στην ανάπτυξη δύο καινοτόμων τεχνολογιών της εταιρείας και αφορούν τα ακόλουθα:

1. «SMART RECYCLING SYSTEM – SRS» όπου πρόκειται για ένα πρωτοποριακό σύστημα ανακύκλωσης με διαλογή στην πηγή.
2. «Ανάπτυξη καινοτόμου μεθόδου επεξεργασίας υγρών αποβλήτων (MBMR) με κεραμικές μεμβράνες».

7 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ

Το κονδύλι προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | Προκαταβολές |
|--|-------------------|
| Υπόλοιπο την 1.1.2019 | 282.610,15 |
| Προσθήκες/Μειώσεις περιόδου | 394.048,79 |
| Υπόλοιπο την 31.12.2019 | 676.658,94 |
| Υπόλοιπο την 1.1.2020 | 676.658,94 |
| Προσθήκες/Μειώσεις περιόδου | -231.341,71 |
| Υπόλοιπο την 31.12.2020 | 445.317,23 |

8 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

8.1 ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

| Δάνεια και Απαιτήσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Απαίτηση από ΜΕΣΟΓΕΙΟ WATER Α.Ε. | 6.192.848,36 | 6.192.848,36 |
| Ομολογιακά δάνεια ΔΑΗ | 6.339.608,76 | 1.693.955,00 |
| Μείον : Επισφάλειες | -2.000.000,00 | -1.000.000,00 |
| Σύνολο | 10.532.457,12 | 6.886.803,36 |

Η απαίτηση από τη θυγατρική εταιρεία ΜΕΣΟΓΕΙΟ WATER Α.Ε. οφείλεται στην αναδοχή χρέους της εταιρείας κατά τη χρήση 2017, ύψους 6.192.848,36 €, αναλαμβάνοντας ομολογιακό δάνειο από την Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων.

Με την από 28/12/2017 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας σε συνδυασμό με την από 29/12/2017 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η έκδοση Ομολογιακού Δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας € 6.280.000,00 από τη Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων, το οποίο διαιρείται σε δέκα (10) ισόποσες ομολογίες, ονομαστικής αξίας και τιμής διάθεσης € 628.000,00. Στις 18/07/2018 εκδόθηκαν και υπογράφηκαν οι ομολογίες.

Το ύψος της απαίτησης από την θυγατρική της ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER Α.Ε. κατά την 31/12/2020 ανερχόταν στο ποσό των € 6.192.848,36 για το οποίο, λόγω της καθυστέρησης ολοκλήρωσης της συγχώνευσης (βλέπε κατωτέρω), έχει σχηματιστεί σωρευμένη πρόβλεψη απομείωσης ποσού € 2.000.000,00.

Το ανοικτό υπόλοιπο της απαίτησης ύψους € 4.192.848,36 προβλέπεται να τακτοποιηθεί με την επικείμενη συγχώνευση με απορρόφηση της ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER Α.Ε. από την Εταιρεία μας, η οποία είχε ξεκινήσει το 2017 και είχε αποφασισθεί να πραγματοποιηθεί με ισολογισμό μετασηματισμού της 31.12.2017, το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης έχει ήδη υπογραφεί από τα ΔΣ των μετασηματιζόμενων εταιριών την 22.11.2018 και έχει αναρτηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. των δύο εταιριών την 29.11.2018. Μέχρι στιγμής δεν έχει ολοκληρωθεί η υπογραφή της σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης.

Ο αποκλειστικός λόγος για την μη ολοκλήρωση της συγχώνευσης είναι ο εξής: Η ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑ-ΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ ΣΥΝΠΕ, αποκλειστικός μέτοχος της εταιρείας ΚΡΗΤΙΚΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΕΕΣ, η οποία κατέχει το 31% του μετοχικού κεφαλαίου της προς απορρόφηση εταιρίας ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER Α.Ε, δεν έχει μέχρι σήμερα συμμορφωθεί με τον όρο 2 του από 01.12.2017 Ιδιωτικού Συμφωνητικού που υπογράφηκε μεταξύ της Τράπεζας και της εταιρείας μας και την εκεί προβλεπόμενη ευθύνη της (όρος 2.1) σχετικά με την τήρηση των διατάξεων του ν. 3310/2005 και του ΠΔ 92/86 όσον αφορά στην ονομαστικοποίηση των μετοχών της Τράπεζας και της θυγατρικής της εταιρίας ΚΡΗΤΙΚΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΑΕΕΣ, η οποία με την συγχώνευση θα καθίστατο μέτοχος της εταιρείας μας.

Οι ειδικές συνθήκες της πανδημίας οι οποίες επικράτησαν καθ' όλη την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης και οι συνέπειες αυτής, τόσο σε κεντρικό όσο και σε εταιρικό επίπεδο, είχαν ως αποτέλεσμα να μην υπάρξει κάποια σημαντική πρόοδος στις διαδικασίες ολοκλήρωσης της συγχώνευσης. Παρόλα αυτά όλα τα εμπλεκόμενα μέρη συνεχίζουν τις προσπάθειες τους με σκοπό να ολοκληρωθεί η συγχώνευση εντός του 2021.

Η απαίτηση περιλαμβάνεται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό για λόγους συντηρητικότητας.

8.2 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ, ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ

Η εταιρεία συμμετέχει στο κεφάλαιο εταιριών και κοινοπραξιών, αναλυτικά όπως παρατίθεται στους ακόλουθους πίνακες ως εξής:

Υπόλοιπο την 31/12/2020

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 18-00-01-0004 | ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER ΑΕ | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 2 | 18-00-01-0005 | ΜΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (MES ENERGY) | 150.000,80 | 0,00 | 150.000,80 |
| 3 | 18-00-01-0006 | ΔΑΗ ΑΕ | 1.085.256,00 | 0,00 | 1.085.256,00 |
| 4 | 18-00-01-0007 | ΛΑΗ ΑΕ (ΣΔΙΤ ΗΛΕΙΑΣ) | 160.417,50 | 0,00 | 160.417,50 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 1.455.674,30 | 0,00 | 1.455.674,30 |

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με καταβλημένο το κεφάλαιο

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------------|--|-------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 18-00-08-0031 | Κ/Ξ ΗΛΕΚΤΩΡ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ (ΧΥΤΑ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ) | 35.000,00 | (5.758,26) | 29.241,74 |
| 2 | 18-00-08-0047 | Κ/Ξ ΤΟΜΗ ΑΒΕΤΕ- ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε- ΚΑΣΤΩΡ Α.Ε & ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ | 4.000,00 | (4.000,00) | 0,00 |
| 3 | 18-00-08-0049 | Κ/Ξ THALIS ES SA - ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛ. - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ | 950,00 | 19.845,57 | 20.795,57 |
| 4 | 18-00-08-0051 | Κ/Ξ ΑΚΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ | 1.500,00 | 41.543,32 | 43.043,32 |
| 5 | 18-00-08-0052 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΠΡΟΕΤ ΑΕ- EDRACO ΑΤΕ | 7.000,00 | 25.592,93 | 32.592,93 |
| 6 | 18-00-08-0054 | Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 3.000,00 | (1.061,89) | 1.938,11 |
| 7 | 18-00-08-0056 | ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΕΡΓΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ & ΣΙΑ ΕΕ | 32.000,00 | (6.956,43) | 25.043,57 |
| 8 | 18-00-08-0059 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- DEVISE ΑΕ- ΤΕΧΝΟΝΑ LTD | 5.001,00 | 75.769,78 | 80.770,78 |
| 9 | 18-00-08-0062 | Κ/Ξ ΙΝΤΡΑΚΑΤ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. - WATT (ΧΥΤΑ ΦΥΛΗΣ) | 2.500,00 | 157.138,70 | 159.638,70 |
| 10 | 18-00-08-0063 | Κ/Ξ J&P ΑΒΑΣ ΑΕ-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 152.083,50 | 0,00 | 152.083,50 |
| 11 | 18-00-08-0064 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. - Τα &Τ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε. (ΕΕΛ ΒΟΛΟΥ) | 58.680,00 | 0,00 | 58.680,00 |
| 12 | 18-00-08-0066 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. - ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε. | 2.500,00 | 2.461,14 | 4.961,14 |
| 13 | 18-00-08-0067 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. - Τα &Τ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε. (ΕΕΛ ΜΥΚΟΝΟΥ) | 38.694,12 | 34.939,24 | 73.633,36 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 342.908,62 | 339.514,10 | 682.422,72 |

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με οφειλόμενο το κεφάλαιο

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 18-12-00-0001 | Κ/Ξ ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 0,00 | 2.681,75 | 2.681,75 |
| 2 | 18-12-00-0004 | ΚΞ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΔΙΑΛΕΤΗ ΕΠΕ | 0,00 | 8.185,86 | 8.185,86 |
| 3 | 18-12-00-0005 | Κ/Ξ BILFINGER-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΗΛΕΚΤΩΡ | 0,00 | 35,60 | 35,60 |
| 4 | 18-12-00-0007 | Κ/Ξ THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ(ΔΙΑΡΡΟΕΣ ΠΑΤΡΑΣ) | 0,00 | -1.916,40 | -1.916,40 |
| 5 | 18-12-00-0008 | Κ/Ξ THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (Ν.ΠΛΑΓΙΩΝ) | 0,00 | 10.090,39 | 10.090,39 |
| 6 | 18-12-00-0009 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΕΧΝΙΚ-ΑΛΚΤΗΡ | 0,00 | 7.114,30 | 7.114,30 |
| 7 | 18-12-00-0012 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ-THALIS ES SA(ΕΕΛ ΜΕΤΑΓΓΙΤΣΙ) | 0,00 | 18.478,04 | 18.478,04 |
| 8 | 18-12-00-0013 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ -HELLAS EDIL SA | 0,00 | 63.000,93 | 63.000,93 |
| 9 | 18-12-00-0017 | Κ/Ξ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΤΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 18-12-00-0018 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ - ΕΤΕΔ ΑΕ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 0,00 | 107.670,48 | 107.670,48 |

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες χωρίς κεφάλαιο

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | | J/V MASOUD & ALI & PARTNERS CONTRACTING Co. - ΜΕΣΟΓΕΟΣ CONTRACTING COMERCIAL REAL ESTATE SOCIETE ANONYME | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|----------------------|--|---------------------|------------------------|------------------------|
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | | 1.798.582,92 | 447.184,58 | 2.245.767,50 |

Υπόλοιπο την 31/12/2019

Συμμετοχή σε εταιρίες

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------------|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 18-00-01-0004 | ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ WATER ΑΕ | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 2 | 18-00-01-0005 | ΜΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ (MES ENERGY) | 150.000,80 | 0,00 | 150.000,80 |
| 3 | 18-00-01-0006 | ΔΑΗ ΑΕ | 998.671,50 | 0,00 | 998.671,50 |
| 4 | 18-00-01-0007 | ΛΑΗ ΑΕ (ΣΔΙΤ ΗΛΕΙΑΣ) | 160.417,50 | 0,00 | 160.417,50 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 1.369.089,80 | 0,00 | 1.369.089,80 |

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με καταβεβλημένο το κεφάλαιο

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------------|---|-------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 18-00-08-0031 | Κ/Ξ ΗΛΕΚΤΩΡ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ (ΧΥΤΑ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ) | 35.000,00 | (5.758,26) | 29.241,74 |
| 2 | 18-00-08-0035 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΗΛΕΚΤΩΡ (ΧΥΤΑ ΤΑΓΑΡΑΔΩΝ) | 1.400,00 | (1.046,29) | 353,71 |
| 3 | 18-00-08-0044 | Κ/Ξ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΑΤΕΒΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 3.000,00 | (6.000,00) | (3.000,00) |
| 4 | 18-00-08-0047 | Κ/Ξ ΤΟΜΗ ΑΒΕΤΕ- ΗΛΕΚΤΩΡ Α.Ε- ΚΑΣΤΩΡ Α.Ε & ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ | 4.000,00 | (4.000,00) | 0,00 |
| 5 | 18-00-08-0049 | Κ/Ξ THALIS ES SA - ΜΗΧΑΝΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛ. - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ | 950,00 | 9.124,31 | 10.074,31 |
| 6 | 18-00-08-0051 | Κ/Ξ ΑΚΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΤΕΕ | 1.500,00 | 18.992,76 | 20.492,76 |
| 7 | 18-00-08-0052 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΠΡΟΕΤ ΑΕ- EDRACO ΑΤΕ | 7.000,00 | 8.903,71 | 15.903,71 |
| 8 | 18-00-08-0054 | Κ/Ξ ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ - ΗΛΕΚΤΩΡ ΑΕ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 3.000,00 | (2.175,51) | 824,49 |
| 9 | 18-00-08-0055 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- ΥΙΟΙ Ν. ΝΟΥΛΙΚΑ ΟΕ | 1.950,00 | 64.323,79 | 66.273,79 |
| 10 | 18-00-08-0056 | ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΕΡΓΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ & ΣΙΑ ΕΕ | 32.000,00 | (6.956,43) | 25.043,57 |
| 11 | 18-00-08-0057 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ - THALIS ES SA - ΑΑΓΗΣ | 450,00 | 9.122,70 | 9.572,70 |
| 12 | 18-00-08-0058 | Κ/Ξ ΜΥΒΑ- ΑΑΓΗΣ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- ΚΑΣΤΩΡ | 1.500,00 | (1.364,50) | 135,50 |
| 13 | 18-00-08-0059 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ- DEVISE ΑΕ- TECHNOVA LTD | 5.001,00 | 35.384,39 | 40.385,39 |
| 14 | 18-00-08-0062 | Κ/Ξ ΙΝΤΡΑΚΑΤ - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ Α.Ε. - WATT (ΧΥΤΑ ΦΥΛΗΣ) | 2.500,00 | 4.047,06 | 6.547,06 |
| 15 | 18-00-08-0063 | Κ/Ξ J&P ΑΒΑΞ ΑΕ-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ-ΑΑΓΗΣ ΑΕ | 152.083,50 | 0,00 | 152.083,50 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 251.334,50 | 122.597,73 | 373.932,23 |

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες με οφειλόμενο το κεφάλαιο

| A/A | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 18-12-00-0001 | Κ/Ξ ΔΟΜΙΚΗ ΚΡΗΤΗΣ ΑΕ- ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ | 0,00 | (3.653,67) | (3.653,67) |
| 2 | 18-12-00-0002 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ - THALIS ES SA (ΤΑΓΑΡΑΔΕΣ) | 0,00 | 144.731,56 | 144.731,56 |
| 3 | 18-12-00-0004 | ΚΞ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΔΙΑΛΕΤΗ ΕΠΕ | 0,00 | 3.334,81 | 3.334,81 |
| 4 | 18-12-00-0005 | Κ/Ξ BILFINGER-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΗΛΕΚΤΩΡ | 0,00 | 35,60 | 35,60 |
| 5 | 18-12-00-0007 | Κ/Ξ THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ(ΔΙΑΡΡΟΕΣ ΠΑΤΡΑΣ) | 0,00 | 1.689,41 | 1.689,41 |
| 6 | 18-12-00-0008 | Κ/Ξ THALIS ES SA-ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (Ν. ΠΛΑΓΙΩΝ) | 0,00 | 15.004,73 | 15.004,73 |
| 7 | 18-12-00-0009 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΕΧΝΙΚ-ΑΛΚΤΗΡ | 0,00 | 4.959,30 | 4.959,30 |
| 8 | 18-12-00-0012 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ-THALIS ES SA(ΕΕΛ ΜΕΤΑΓΠΤΣΙ) | 0,00 | 9.116,48 | 9.116,48 |
| 9 | 18-12-00-0013 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ -HELLAS EDIL SA | 0,00 | 16.318,92 | 16.318,92 |
| 10 | 18-12-00-0014 | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ - ΔΕΡΜΕΤΖΟΓΛΟΥ ΑΕ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 0,00 | 191.537,14 | 191.537,14 |

Συμμετοχή σε κοινοπραξίες χωρίς κεφάλαιο

| Α/Α | ΚΩΔΙΚΟΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|------------------|---------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | | Κ/Ξ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ- THALIS ES SA (ΕΕΛ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ) | 0,00 | 9.393,56 | 9.393,56 |
| 2 | | Κ/Ξ THALIS ES SA - ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ (ΠΕΡΑ ΓΑΛΗΝΑ) | 0,00 | 3.355,72 | 3.355,72 |
| 3 | | J/V MASOUD & ALI & PARTNERS CONTRACTING Co. - MESOGEOS CONTRACTING COMERCIAL REAL ESTATE SOCIETE ANONYME | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ | | | 0,00 | 12.749,28 | 12.749,28 |

| | | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ / ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ | ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|----------------------|--|---------------------|------------------------|------------------------|
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | | 1.620.424,30 | 326.884,15 | 1.947.308,45 |

Η εταιρεία δεν έχει την υποχρέωση κατάρτισης ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τις διατάξεις του Ν. 4308/2014.

8.3 ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Το κονδύλι λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|-------------------|
| Δοθείσες εγγυήσεις | 34.654,26 | 30.885,58 |
| Εγγυήσεις Ε/Ε | 0,00 | 14.000,00 |
| Μακροπρόθεσμο μέρος εξόδων επομένων χρήσεων | 0,00 | 263.369,30 |
| Λοιπά | 0,00 | 3.134,85 |
| Σύνολο | 34.654,26 | 311.389,73 |

9 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΕΣ

9.1 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το κονδύλι εμπορικές απαιτήσεις αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Εμπορικές Απαιτήσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Πελάτες | 8.298.133,15 | 10.349.371,53 |
| Επίδικες εμπορικές απαιτήσεις | 935.730,66 | 0,00 |
| Επιταγές εισπρακτέες | 10.594,00 | 10.594,00 |
| Μείον : Επισφάλειες | -262.081,43 | -471.391,51 |
| Σύνολο | 8.982.376,39 | 9.888.574,02 |

Το ποσό των επίδικων απαιτήσεων αφορά σε τιμολογημένες απαιτήσεις της εταιρείας από τον Σύνδεσμο Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων του Ν. Ζακύνθου, για τις οποίες έχει ασκηθεί αγωγή στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Ζακύνθου. Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι οι απαιτήσεις αυτές θα εισπραχθούν εντός του 2021.

9.2 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ

Το κονδύλι Απαιτήσεις από Κατασκευαστικές Συμβάσεις αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Απαιτήσεις από κατασκευαστικές συμβάσεις | 12.601.554,36 | 10.938.956,16 |
| Μείον : Επισφάλειες | -1.473.377,37 | -500.496,19 |
| Σύνολο | 11.128.176,99 | 10.438.459,97 |

9.3 ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το κονδύλι λοιπές απαιτήσεις αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Λοιπές Απαιτήσεις | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων Επιχειρήσεων | 94.076,27 | 238.310,62 |
| Δοσοληπτικοί λογαριασμοί ιδρυτών ΑΕ & μελών | 0,00 | 9.366,67 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Παρακρατούμενοι φόροι | 1.204,14 | 275.224,40 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Λοιπές απαιτήσεις | 32.830,98 | 48.508,98 |
| Ελληνικό Δημόσιο - Απαιτήσεις από ΧΥΤΑ Γραμματικού | 0,00 | 0,00 |
| Απαιτήσεις από ενοίκια | 31.018,12 | 31.358,68 |
| Λοιποί χρεώστες διάφοροι | 640.365,03 | 1.726.159,53 |
| Λογ/μοί διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων | 53.298,96 | 84.492,75 |
| Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών | 2.381.320,42 | 1.355.989,33 |
| Χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών | 3.907,53 | 62.256,39 |
| Χρεωστικά υπόλοιπα ασφαλιστικών οργανισμών | 120.464,90 | 132.691,83 |
| Μείον : Πρόβλεψη επισφαλειών λοιπών απαιτήσεων | -262.409,30 | -204.531,70 |
| Σύνολο | 3.096.077,05 | 3.759.827,48 |

9.4 ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Το κονδύλι ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύεται, στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (ισολογισμός), ως εξής:

| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ταμείο | 324,92 | 69.786,16 |
| Καταθέσεις όψεως | 7.153.390,10 | 4.943.341,58 |
| Σύνολο | 7.153.715,02 | 5.013.127,74 |

10 ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

10.1 ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ποσού € 1.484.112,00 αναλύεται ως ακολούθως:

| Είδος Μετοχών | Αριθμός Μετοχών | Ονομαστική Αξία | Συνολική Αξία |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Ονομαστικές κοινές μετοχές | 252.400 | 2,94 € | 742.056,00 |
| Ονομαστικές προνομιούχες μετοχές | 252.400 | 2,94 € | 742.056,00 |
| Σύνολο | 504.800 | 2,94 € | 1.484.112,00 |

10.2 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού της εταιρίας ποσού € 915.859,60 αναλύεται ως ακολούθως:

| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | Τακτικό αποθεματικό | Ειδικά αποθεματικά | Έκτακτα αποθεματικά | Σύνολο |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Κατά την 01.01.2019 | 759.763,35 | 54.859,49 | 76.399,89 | 891.022,73 |
| Μεταφορές | 0,00 | 24.836,87 | 0,00 | 24.836,87 |
| Μεταβολές χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο την 31.12.2019 | 759.763,35 | 79.696,36 | 76.399,89 | 915.859,60 |
| | | | | |
| Κατά την 01.01.2020 | 759.763,35 | 79.696,36 | 76.399,89 | 915.859,60 |
| Μεταφορές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Μεταβολές χρήσης | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Υπόλοιπο την 31.12.2020 | 759.763,35 | 79.696,36 | 76.399,89 | 915.859,60 |

11 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

11.1 ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε με βάση τις διατάξεις του Ν.2112/20, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού και έχει ως ακολούθως:

| Προβλέψεις για παροχή σε εργαζομένους | Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού |
|--|-----------------------------------|
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 1.1.2019 | 70.806,15 |
| Σχηματισμός πρόβλεψης εντός της χρήσης (έξοδο) | 55.528,07 |
| Ανάλωση πρόβλεψης λόγω αποχώρησης εντός της χρήσης (έσοδο) | 0,00 |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2019 | 126.334,22 |
| | |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 1.1.2020 | 126.334,22 |
| Σχηματισμός πρόβλεψης εντός της χρήσης (έξοδο) | 44.679,30 |
| Ανάλωση πρόβλεψης λόγω αποχώρησης εντός της χρήσης (έσοδο) | 0,00 |
| Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2020 | 171.013,52 |

12 ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

12.1 ΔΑΝΕΙΑ

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει ομολογιακό δάνειο με τη Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων καθώς και μακροπρόθεσμο τραπεζικό δάνειο με την Τράπεζα Αττικής.

Επίσης, κατά τη διάρκεια του 2020 η εταιρεία στη κλειόμενη χρήση, κατόρθωσε να διασφαλίσει τα ακόλουθα δάνεια με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου μέσω της Ελληνικής Αναπτυξιακής Τράπεζας:

- Δάνειο 2.200.000€ από την ALPHA BANK
- Δάνειο ύψους 1.000.000 € από την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ

Τα στοιχεία των ανωτέρω δανείων αναλύονται στον πίνακα που ακολουθεί:

| Μακροπρόθεσμα δάνεια | Αρχικό Ποσό | Υπόλοιπο την 31/12/2020 | Υπόλοιπο την 31/12/2019 |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ομολογιακό δάνειο 10 ετών με έκδοση 10 ομολογιών από τη ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ | 6.280.000,00 | 6.365.508,01 | 6.334.965,30 |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ | 475.000,00 | 254.556,03 | 386.950,84 |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την Τράπεζα Πειραιώς με Εγγύηση Ελληνικού Δημοσίου | 1.000.000,00 | 957.357,22 | 0,00 |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ALPHA BANK με Εγγύηση Ελληνικού Δημοσίου | 2.200.000,00 | 2.223.051,11 | 0,00 |
| Σύνολο Α | 9.955.000,00 | 9.800.472,37 | 6.721.916,14 |
| Μείον: | | | |
| Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Ομολογιακό δάνειο 10 ετών με έκδοση 10 ομολογιών από τη ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΧΑΝΙΩΝ | | 713.508,01 | 54.965,30 |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ | | 108.743,30 | 150.469,10 |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την Τράπεζα Πειραιώς με Εγγύηση Ελληνικού Δημοσίου | | 207.357,22 | 0,00 |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο 5 ετών από την ALPHA BANK με Εγγύηση Ελληνικού Δημοσίου | | 160.551,11 | 0,00 |
| Σύνολο Β | | 1.190.159,64 | 205.434,40 |
| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Μακροπρόθεσμα δάνεια στις οικονομικές καταστάσεις (Α-Β) | | 8.610.312,73 | 6.516.481,74 |

Για την εξασφάλιση των ανωτέρω δανείων έχει παραχωρήσει στις τράπεζες το δικαίωμα υποθήκης στα ιδιόκτητα ακίνητα ως ακολούθως αναλυτικά:

| Περιγραφή | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------|---------------------|
| Προσημείωση υποθήκης επί ακίνητο της οδού Αιόλου 67 για έκδοση ομολογιακού δανείου αξίας 6.500.000,00 € υπέρ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ | 0,00 | 8.280.000,00 |
| Σύνολο | 0,00 | 8.280.000,00 |

Με την πώληση του κτιρίου και την ολοσχερή εξόφληση του Ομολογιακού Δανείου της Τράπεζας Πειραιώς, η προσημείωση υποθήκης επί του ακινήτου της οδού Αιόλου 67 εξαλήφθηκε στις 13/02/2020 δυνάμει της υπ' αριθμ. 539Σ του 2020 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

| | 31.12.2020 | | | |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Βραχυπρόθεσμες | | Μακροπρόθεσμες | |
| | εντός 6 μηνών | 6 έως 12 μήνες | 1 έως 5 έτη | αργότερο από 5 έτη |
| Ομολογιακά Δάνεια | 713.508,01 | 0,00 | 3.140.000,00 | 2.512.000,00 |
| Τραπεζικός Δανεισμός | 183.921,44 | 292.730,19 | 2.958.312,73 | 0,00 |
| Δάνεια για κεφάλαιο κίνησης | 1.096.015,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 1.993.445,42 | 292.730,19 | 6.098.312,73 | 2.512.000,00 |

12.2 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

| | Υπόλοιπο την 31/12/2020 | Υπόλοιπο την 31/12/2019 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 486.644,35 | 2.289.270,79 |
| Σύνολο | 486.644,35 | 2.289.270,79 |

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις εμφανίζουν μείωση στις 31.12.2020 σε σχέση με το υπόλοιπο της 31.12.2019 για τους ακόλουθους λόγους:

1. Από το υπόλοιπο που εμφανιζόταν την 31/12/2019 στις Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις ποσό € 256.000,00 αφορούσε μακροπρόθεσμο μέρος συνολικής οφειλής της εταιρείας ύψους € 406.000 προς την ιταλική εταιρεία A2A Ambiente S.p.A. με βάση τα συμφωνηθέντα μεταξύ των δύο εταιρειών. Κατά την 31/12/2020 το υπόλοιπο ανέρχεται στις € 206.000 και απεικονίστηκε στο σύνολο του στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας.
2. Ποσό 450.000 € αφορά σε υποχρέωση της εταιρείας προς την εταιρεία ΑΑΓΗΣ για τη μεταβίβαση στη ΜΕΣΟ-ΓΕΙΟ της συμμετοχής της στις εταιρείες ΔΑΗ Α.Ε., ΛΑΗ Α.Ε. & ΚΞ J&P ΑΒΑΞ ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΕ ΑΑΓΗΣ ΑΕ.
3. Τέλος, κατά την 31/12/2019 ποσό 1.573.271,41 € αφορά σε προκαταβολές έργων που είχε λάβει η εταιρεία οι οποίες θα αποσβένονταν μετά την 31/12/2020. Κατά την 31/12/2020 το ποσό των αναπόσβεστων προκαταβολών το οποίο θα αποσβεστεί μετά την 31/12/2021 ανέρχεται σε € 36.644,35.

13 ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

13.1 ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Εμπορικές Υποχρεώσεις | Υπόλοιπο την 31/12/2020 | Υπόλοιπο την 31/12/2019 |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Προμηθευτές | 9.920.536,04 | 7.700.226,44 |
| Επιταγές πληρωτέες | 3.597.359,97 | 3.542.383,46 |
| Σύνολο | 13.517.896,01 | 11.242.609,90 |

13.2 ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ & ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιποί Φόροι & Τέλη | Εταιρεία | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Υπόλοιπο την 31/12/2020 | Υπόλοιπο την 31/12/2019 |
| Φόρος Προστιθέμενης Αξίας | 954.844,19 | 698.359,21 |
| Φόροι - Τέλη Αμοιβών Προσωπικού | 72.890,84 | 53.561,37 |
| Φόροι - Τέλη Αμοιβών Τρίτων | 106.540,81 | 134.170,76 |
| Λοιποί φόροι & Τέλη | 6.563,79 | 75.825,64 |
| Σύνολο | 1.140.839,63 | 961.916,98 |

13.3 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

| Λοιπές Υποχρεώσεις | Υπόλοιπο την 31/12/2020 | Υπόλοιπο την 31/12/2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Προκαταβολές Πελατών | 1.567.102,61 | 2.471.351,83 |
| Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 1.029.671,85 | 782.645,79 |
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 251.274,41 | 196.942,84 |
| Δικαιούχοι αμοιβών | 0,00 | 2.682,36 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 225.323,54 | 305.347,33 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα λογαριασμών Διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων | 9.039,31 | 37.569,71 |
| Πιστωτικά υπόλοιπα - χρεώστες διάφοροι | 0,00 | 134.467,36 |
| Σύνολο | 3.082.411,72 | 3.931.007,22 |

14 ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ Η ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ Η ΣΗΜΑΣΙΑΣ

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

| Έσοδα | Κύκλος εργασιών | Λοιπά συνήθη έσοδα | Έσοδα από συμμετοχές | Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | Λοιπά έσοδα | Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | ΣΥΝΟΛΟ |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--|-------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Την χρήση 01/01/2019 - 31/12/2019 | | | | | | | |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων | 1.123.153,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.123.153,08 |
| Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών | 18.124.811,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.124.811,16 |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | 15.310.073,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.310.073,19 |
| Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων | 0,00 | 57.256,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.256,89 |
| Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | 0,00 | 43.170,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.170,00 |
| Έσοδα κεφαλαίων | 0,00 | 0,00 | 241.878,50 | 0,00 | 0,00 | 127.861,28 | 369.739,78 |
| Λοιπά έσοδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 294.668,17 | 0,00 | 294.668,17 |
| Λοιπά κέρδη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.079.663,15 | 0,00 | 0,00 | 2.079.663,15 |
| Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356.191,66 | 0,00 | 356.191,66 |
| Σύνολο | 34.558.037,43 | 100.426,89 | 241.878,50 | 2.079.663,15 | 650.859,83 | 127.861,28 | 37.758.727,08 |

| Έσοδα | Κύκλος εργασιών | Λοιπά συνήθη έσοδα | Έσοδα από συμμετοχές | Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων | Λοιπά έσοδα | Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | ΣΥΝΟΛΟ |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--|-------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Την χρήση 01/01/2020 - 31/12/2020 | | | | | | | |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων | 1.027.992,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.027.992,69 |
| Πωλήσεις προϊόντων ετοιμών και ημιτελών | 32.490.327,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.490.327,10 |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | 17.485.854,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.485.854,08 |
| Επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων | 0,00 | 89.640,09 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.640,09 |
| Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών | 0,00 | 44.822,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.822,52 |
| Έσοδα κεφαλαίων | 0,00 | 0,00 | 823.436,49 | 0,00 | 0,00 | | 823.436,49 |
| Λοιπά έσοδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 661.319,11 | 2.606,39 | 663.925,50 |
| Λοιπά κέρδη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -920,49 | 0,00 | 0,00 | -920,49 |
| Σύνολο | 51.004.173,87 | 134.462,61 | 823.436,49 | -920,49 | 661.319,11 | 2.606,39 | 52.625.077,98 |

| Έξοδα | Κόστος πωλήσεων | Έξοδα διοίκησης | Έξοδα ανάπτυξης | Έξοδα Διάθεσης | Λοιπά έξοδα και ζημίες | Ζημίες από συμμετοχές | Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | ΣΥΝΟΛΟ |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|---|----------------------|
| Την χρήση 01/01/2019 - 31/12/2019 | | | | | | | | |
| Εμπορεύματα | 0,00 | 0,00 | 2.640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.640,00 |
| Υλικά κατασκευής τεχνικών έργων | 5.773.411,19 | 2.120,93 | 254.365,69 | 107,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.030.005,07 |
| Αναλώσιμα υλικά | 366.572,76 | 298,03 | 1.523,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 368.394,39 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 3.593.644,67 | 455.175,45 | 265.061,81 | 39.777,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.353.659,64 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 13.093.230,13 | 454.522,92 | 757.078,46 | 27.629,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.332.460,72 |
| Παροχές τρίτων | 2.241.007,37 | 123.038,50 | 52.531,43 | 18.858,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.435.435,78 |
| Φόροι - Τέλη | 94.637,47 | 149.125,47 | 11.425,86 | 7.296,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.485,67 |
| Διάφορα έξοδα | 1.964.072,08 | 258.034,24 | 136.051,75 | 176.916,16 | 0,00 | 212.836,44 | 0,00 | 2.747.910,67 |
| Προμήθειες Ε/Ε | 153.483,22 | 0,00 | 28.852,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182.335,25 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.003.811,89 | 1.003.811,89 |
| Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων | 234.260,47 | 235.742,27 | 14.016,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 484.018,90 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 0,00 | 55.528,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.528,07 |
| Έκτακτα Έξοδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178.555,53 | 0,00 | 0,00 | 178.555,53 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.871,97 | 0,00 | 0,00 | 39.871,97 |
| Επισφάλειες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.924.784,27 | 0,00 | 0,00 | 2.924.784,27 |
| Σύνολο | 27.514.319,36 | 1.733.585,88 | 1.523.546,79 | 270.585,69 | 3.143.211,77 | 212.836,44 | 1.003.811,89 | 35.401.897,81 |

| Έξοδα | Κόστος πωλήσεων | Έξοδα διοίκησης | Έξοδα ανάπτυξης | Έξοδα Διάθεσης | Λοιπά έξοδα και ζημίες | Ζημίες από συμμετοχές | Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | ΣΥΝΟΛΟ |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Την χρήση | | | | | | | | |
| 01/01/2020 - 31/12/2020 | | | | | | | | |
| Υλικά κατασκευής τεχνικών έργων | 13.650.595,24 | 7.392,92 | 1.559,58 | 185,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.659.733,42 |
| Αναλώσιμα υλικά | 427.622,15 | 33,42 | 2.983,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 430.638,64 |
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 4.236.625,03 | 558.842,21 | 51.925,49 | 17.343,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.864.736,25 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 16.559.035,19 | 379.089,13 | 1.190.343,05 | 6.140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.134.607,37 |
| Παροχές τρίτων | 2.171.884,44 | 425.372,78 | 26.123,08 | 1.763,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.625.144,24 |
| Φόροι - Τέλη | 189.361,25 | 154.279,24 | 13.755,49 | 2.130,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 359.526,96 |
| Διάφορα έξοδα | 1.137.721,86 | 361.184,03 | 64.284,32 | 160.223,50 | 0,00 | 460.816,12 | 0,00 | 2.184.229,83 |
| Προμήθειες Ε/Ε | 264.773,46 | 7.535,73 | 90.180,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 362.489,43 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 436.614,61 | 436.614,61 |
| Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων | 215.559,01 | 24.059,98 | 7.571,07 | 1.052,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 248.242,45 |
| Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | 0,00 | 44.679,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.679,30 |
| Έκτακτα Έξοδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 287.907,47 | 0,00 | 0,00 | 287.907,47 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.905,28 | 0,00 | 0,00 | 19.905,28 |
| Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.273.416,23 | 0,00 | 0,00 | 4.273.416,23 |
| Λοιπές προβλέψεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253.392,57 | 0,00 | 0,00 | 253.392,57 |
| Σύνολο | 38.853.177,63 | 1.962.468,74 | 1.448.725,39 | 188.840,01 | 4.834.621,55 | 460.816,12 | 436.614,61 | 48.185.264,05 |

15 ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο για λόγους ενίσχυσης ρευστότητας της Εταιρείας δεν θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή μερίσματος στους μετόχους της εταιρείας. Η απόφαση αυτή τελεί υπό την αίρεση της ετήσιας ΓΣ.

16 ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ

Στην κλειόμενη περίοδο δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

17 ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΧΕΙΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

18 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

19 ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

| | Χρήση 2020 | Χρήση 2019 |
|--|------------|------------|
| 1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα | 233 | 215 |
| 2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: | | |
| Εμμισθο Προσωπικό | 219 | 205 |
| Εργατοτεχνικό Προσωπικό | 14 | 10 |
| Σύνολο ατόμων | 233 | 215 |

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

| 3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού: | 01/01- 31/12/2020 | 01/01- 31/12/2019 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <i>- Έμμισθου προσωπικού</i> | | |
| Μισθοί | 3.565.376,52 | 3.268.473,51 |
| Παροχές | 890,00 | 2.550,34 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα | 930.229,35 | 867.922,04 |
| Αποζημιώσεις απόλυσης | 17.030,25 | 3.092,32 |
| Σύνολο | 4.513.526,12 | 4.142.038,21 |
| <i>- Εργατοτεχνικού προσωπικού</i> | | |
| Ημερομίσθια | 191.572,89 | 104.075,59 |
| Παροχές | 46.347,87 | 43.129,22 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα | 113.289,37 | 64.416,62 |
| Σύνολο | 351.210,13 | 211.621,43 |
| Συνολικές αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 4.864.736,25 | 4.353.659,64 |

20 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Κατά την 31/12/2020 υπάρχουν προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών οργάνων ύψους € 33 χιλ. περίπου.

21 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΜΕ ΑΠΕΡΙΟΡΙΣΤΗ ΕΥΘΥΝΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

22 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΖΕΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΤΕΛΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ΜΕΡΟΣ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΩΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΥ ΚΑΤΑΡΤΙΖΕΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΜΕΡΙΚΟΥ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ΜΕΡΟΣ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΩΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

24 ΤΟΠΟΣ ΣΤΟΝ ΟΠΟΙΟ ΔΙΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΟΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Δεν συντρέχει περίπτωση.

25 ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΜΕΛΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

| | 01/01-31/12/2020 | 01/01-31/12/2019 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Μισθοί | 0,00 | 0,00 |
| Αμοιβές ΔΣ | 0,00 | 0,00 |
| Λοιπές αμοιβές | 849.624,88 | 409.586,97 |
| Κόστος κοινωνικής ασφάλισης | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 849.624,88 | 409.586,97 |

26 ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η εταιρεία κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεδεμένα μέρη:

Για τη χρήση 2020

| ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ | ΠΩΛΗΣΕΙΣ/ ΕΣΟΔΑ | ΑΓΟΡΕΣ/ ΕΞΟΔΑ | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ την 31/12/2020 | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ την 31/12/2020 |
|---|----------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ΜΕΤΟΧΟΣ | 0,00 | 7.420,13 | 0,00 | 305.970,03 |
| ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ | 696.990,95 | 341.500,00 | 11.627.477,93 | 286.501,65 |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ ΜΕ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ > 20% | 11.545.689,17 | 9.922,58 | 3.082.838,30 | 8.001,11 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 12.242.680,12 | 358.842,71 | 14.710.316,23 | 600.472,79 |

Για τη χρήση 2019

| ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ | ΠΩΛΗΣΕΙΣ | ΑΓΟΡΕΣ | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ την 31/12/2019 | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ την 31/12/2019 |
|---|---------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ΜΕΤΟΧΟΣ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 348.549,90 |
| ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ - ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ | 899.379,20 | 115.000,00 | 7.483.130,53 | 240.598,01 |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ ΜΕ ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ > 20% | 5.536.001,30 | 2.815,00 | 1.922.238,36 | 293.307,14 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 6.435.380,50 | 117.815,00 | 9.405.368,89 | 882.455,05 |

27 ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΩΝ ΜΕ ΑΥΤΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ Η ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΧΕΙ ΑΠΟΦΑΣΙΣΕΙ ΝΑ ΔΙΑΘΕΣΕΙ ΕΝΤΟΣ ΤΩΝ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΔΩΔΕΚΑ ΜΗΝΩΝ

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

28 ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΙ (ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΜΕ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ Η ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

29 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ, ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΦΑΝΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ

α) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους και προσημειώσεις υποθηκών προς τράπεζες ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

| Περιγραφή | Υπόλοιπο την 31/12/2020 | Υπόλοιπο την 31/12/2019 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Εγγυητικές επιστολές ΤΣΜΕΔΕ | 6.033.249,79 | 6.648.798,14 |
| Εγγυητικές επιστολές ΤΡΑΠΕΖΩΝ | 11.631.163,83 | 14.014.523,56 |
| Προσημειώσεις υποθηκών | 150.000,00 | 8.430.000,00 |
| Σύνολο | 17.814.413,62 | 29.093.321,70 |

Με την πώληση του κτιρίου και την ολοσχερή εξόφληση του Ομολογιακού Δανείου της Τράπεζας Πειραιώς, η προσημείωση υποθήκης επί του ακινήτου της οδού Αιόλου 67 εξαλείφθηκε στις 13/02/2020 δυνάμει της υπ' αριθμ. 539Σ του 2020 απόφασης του Ειρηνοδικείου Αθηνών ποσού € 8.280.000.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ανέλεγκτες χρήσεις:

Για τις χρήσεις 2011 έως 2019 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α του Ν.4174/2013. Από τις επιχειρήσεις που έχουν ελεγχθεί από Νόμιμους Ελεγκτές και ελεγκτικά γραφεία για την εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων επιλέγονται για έλεγχο υποθέσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26 του Ν.

4174/2013, όπως ισχύει. Ο εν λόγω έλεγχος δύναται να πραγματοποιηθεί εντός του χρόνου που ισχύει το δικαίωμα της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξεων προσδιορισμού φόρου.

Για τη χρήση 2020 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Σύμφωνα με σχετική νομοθεσία, ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2017 και εφεξής, σε προαιρετική βάση.

Την 31/12/2020 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31/12/2014 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρ. 36 του Ν. 4174/2013, με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία για παράταση του δικαιώματος της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξης διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου σε συγκεκριμένες περιπτώσεις.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις εκτιμάται πως δε θα προκύψουν ουσιαστικές πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις και δε διενεργήθηκε σχετική πρόβλεψη.

Δικαστικές υποθέσεις:

Εντός του 2019 η εταιρεία είχε ένα θανατηφόρο εργατικό ατύχημα στην μονάδα επεξεργασίας απορριμμάτων στην Κεφαλονιά. Το ατύχημα έγινε πριν από την έναρξη λειτουργίας της μονάδας. Το συμβόλαιο λειτουργίας είχε ασφαλισθεί στην Εθνική Ασφαλιστική. Η οικογένεια του θύματος έκανε αγωγή με την οποία ζητά αποζημίωση 3,5Μ€. Επί της εν λόγω αγωγής εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 8/2021 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Κεφαλονιάς, που επιδικάζει συνολικά για όλους τους ενάγοντες το ποσό των 420.000 €. Επί της ως άνω απόφασης η εταιρεία θα ασκήσει έφεση και ως εκ τούτου η τελική έκβαση της υπόθεσης δεν μπορεί στο παρόν στάδιο να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι το τελικά επιδικασθέν ποσό θα περιοριστεί σημαντικά και για τον λόγο αυτό προέβη κατά την τρέχουσα χρήση στη διενέργεια πρόβλεψης ποσού 200.000€ .

30 ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Πέρα των ήδη αναφερθέντων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2020 γεγονότα που να αφορούν στην Εταιρεία, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από το Ν. 4308/2014 Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τα οποία επηρεάζουν τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική εικόνα και τη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Αθήνα, 17 Ιουνίου 2021

| | | |
|--|--|---|
| - Ο - | - Η - | - Η - |
| Πρόεδρος ΔΣ & Διευθύνων Σύμβουλος | Αντιπρόεδρος & Οικονομική Διευθύντρια | Υπεύθυνη Λογιστηρίου |
| Διονύσιος Γεωργόπουλος ΑΔΤ ΑΜ 230565 | Αγγελική Κάτσιου ΑΔΤ ΑΚ 212631 | Ελένη Αγγελοπούλου ΑΔΤ Π 766718 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0052726 Α' ΤΑΞΗ |