

HERCO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ

ΜΕ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «TYRES HERCO A.E.»

ΑΡ ΓΕΜΗ: 6680901000

ΕΔΡΑ: Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 32, Τ.Κ. 15125, ΜΑΡΟΥΣΙ

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021- 16^η Εταιρική Χρήση

(1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2021)

Σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014

HERCO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ			
Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα Ν.4308/2014 31ης Δεκεμβρίου 2021 - 16η Εταιρική χρήση (01/01/2021 - 31/12/2021) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 6680901000- ΑΡ.Μ.Α.Ε. 59828/01ΑΤ/Β/05/198(08)			
-	2021	2020	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα	702.691,68	726.678,80	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	327.326,02	327.249,55	
Λοιπός εξοπλισμός	12.462,33	9.644,11	
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00	
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,02	0,02	
Σύνολο	1.042.480,05	1.063.572,48	
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Δαπάνες ανάπτυξης			
Υπεραξία			
Λοιπά άυλα	108.180,93	124.467,26	
Σύνολο	108.180,93	124.467,26	
Προκαταβολές για μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις			
Χρεωστικοί τίτλοι			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες			

Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		
Λοιπά	12.435,60	12.435,60
Σύνολο	12.435,60	12.435,60
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	1.163.096,58	1.200.475,34
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	247.760,00	162.885,00
Εμπορεύματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		
Προκαταβολές για αποθέματα		
Λοιπά αποθέματα		
Σύνολο	247.760,00	162.885,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	381.347,54	382.452,33
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		
Λοιπές απαιτήσεις	268.878,19	272.394,34
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	375.864,61	314.572,11
Σύνολο	1.026.090,34	969.418,78
Σύνολο κυκλοφορούντων	1.273.850,34	1.132.303,78
Σύνολο ενεργητικού	2.436.946,92	2.332.779,12
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.708.450,00	1.708.450,00
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Σύνολο	1.708.450,00	1.708.450,00
Διαφορές εύλογης αξίας		

Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	28.750,00	28.750,00
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	2.098.293,00	2.098.293,00
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Σύνολο	2.127.043,00	2.127.043,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		
Αφορολόγητα αποθεματικά		
Αποτελέσματα εις νέο	-3.229.115,37	-3.286.471,39
Σύνολο	-3.229.115,37	-3.286.471,39
Συναλλαγματικές διαφορές		
Σύνολο καθαρής θέσης	606.377,63	549.021,61
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		
Λοιπές προβλέψεις	350.000,00	350.000,00
Σύνολο	350.000,00	350.000,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	76.515,44	54.943,09
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Σύνολο	76.515,44	54.943,09
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	1.307.617,78	1.307.587,84
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	0,00	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	63.758,86	52.522,15
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	17.473,58	7.434,64
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	15.203,63	11.269,79
Λοιπές υποχρεώσεις		
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	1.404.053,85	1.378.814,42
Σύνολο υποχρεώσεων	1.830.569,29	1.783.757,51

Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων

2.436.946,92

2.332.779,12

HERCO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία (Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις) Ποσά σε Ευρώ Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων Ν.4308/2014

31ης Δεκεμβρίου 2021 - 16η Εταιρική χρήση (01/01/2021 - 31/12/2021)

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ : 6680901000

-	<u>2021</u>	-	<u>2020</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	1.187.877,69		1.101.818,71
Κόστος πωλήσεων	653.402,05		722.972,22
Μικτό αποτέλεσμα	534.475,64		378.846,49
Λοιπά συνήθη έσοδα	0,00		0,00
	534.475,64		378.846,49
Έξοδα διοίκησης	300.654,76		227.893,13
Έξοδα διάθεσης	123.744,58		114.652,05
Λοιπά έξοδα και ζημιές	0,00		270.498,99
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	0,00		0,00
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00		0,00
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	0,00		0,00
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	0,00		0,00
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	0,00		0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	52.095,11		1.152,58
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	162.171,41		-233.045,09

Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4,48	23.922,34
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	98.000,84	97.755,70
Αποτέλεσμα προ φόρων	64.175,05	-306.878,45
Φόροι εισοδήματος	6.819,03	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	57.356,02	-306.878,45
Σημειώσεις		

(ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ)

Η. Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2021

1. Πληροφορίες για την Εταιρεία

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρεία «HERCO ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ » με διακριτικό τίτλο «TYRES HERCO A.E.» (η «Εταιρεία») είναι ανώνυμη εταιρεία και η έδρα της βρίσκεται στην οδό Λ. Κηφισίας 32, Μαρούσι.

Η εταιρεία είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με αριθμό ΓΕ.ΜΗ 6680901000.

Βάση του άρθρου 2 παρ.4 του Ν.4308/2014 κατατάσσεται με βάση το μέγεθός της στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων και βάση του άρθρου 30 παρ.9 παρέχει τις πληροφορίες μόνο των παραγράφων 3 έως και 8, 10, 13, 14, 16 έως και 18, 23(α) και 25 του άρθρου 29 του Ν.4308/2014.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα υποδείγματα του παραρτήματος Β του νόμου: Υπόδειγμα Β.1.1. Ισολογισμός-Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (χρηματοοικονομικά στοιχεία στο κόστος κτήσης) και Υπόδειγμα Β.2.1. Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία-Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 (συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία για την χρήση 31 Δεκεμβρίου 2020) εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. στις 19.08.2022.

Όλα τα ποσά αναφέρονται σε Ευρώ.

1.2 Φύση Δραστηριοτήτων

Η εταιρεία έχει ως σκοπό την ανακύκλωση ελαστικών. Παρέχει υπηρεσίες ανάκτησης άλλων μη μεταλλικών πρώτων υλών.

2. Βάση σύνταξης οικονομικών καταστάσεων

2.1 Σημείωση συμμόρφωσης

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «HERCO ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ » την 31η Δεκεμβρίου 2021, που καλύπτουν όλη τη χρήση 2021, έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον Νόμο 4308/2014.

2.2 Βάση παρουσίασης

Η Εταιρεία συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (ΕΛΠ) όπως έχουν υιοθετηθεί από τον Ν.4308/2014. Η περίοδος πρώτης εφαρμογής είναι η περίοδος 01.01.2021 – 31.12.2021.

Κονδύλια του ισολογισμού που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του παρόντος νόμου, αλλά αναγνωρίζονταν με το προηγούμενο λογιστικό πλαίσιο, θα συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κειμένων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους.

Η προκαταβολή φόρου εισοδήματος για το έτος 2021 και η αντίστοιχη υποχρέωση που εμφανίστηκε στον ισολογισμό της 31.12.2020 διαγράφηκε από την συγκριτική περίοδο, βάσει της αρχής του δεδουλευμένου.

2.3 Νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης και μετατροπή ξένων νομισμάτων

Η Εταιρεία τηρεί τα λογιστικά της βιβλία σε ευρώ το οποίο είναι το νόμισμα λειτουργίας της και παρουσίασης των οικονομικών της καταστάσεων. Οι συναλλαγές σε άλλα νομίσματα, μετατρέπονται σε ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ισχύει την ημέρα της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, τα νομισματικά στοιχεία του ενεργητικού και οι υποχρεώσεις σε ξένα νομίσματα, μετατρέπονται σε ευρώ με βάση την επίσημη τιμή του ξένου νομίσματος που ισχύει την αντίστοιχη ημερομηνία του Ισολογισμού. Τα κέρδη ή οι ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Μη νομισματικά περιουσιακά στοιχεία σε ξένο νόμισμα τα οποία εμφανίζονται σε ιστορική αξία μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

2.4 Εκτιμήσεις της Διοίκησης

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΕΛΠ απαιτεί από τη Διοίκηση να παίρνει αποφάσεις, να κάνει εκτιμήσεις και υποθέσεις που επηρεάζουν την εφαρμογή των πολιτικών, καθώς και των αναφερόμενων ποσών ενεργητικού, παθητικού, εσόδων και εξόδων. Τα πραγματικά ποσά μπορεί να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις.

Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές με αυτές υποθέσεις επισκοπούνται σε συνεχή βάση. Οι αναθεωρήσεις στις λογιστικές εκτιμήσεις αναγνωρίζονται στην περίοδο που πραγματοποιήθηκαν, εάν η αναθεώρηση επηρεάζει μόνο αυτή την περίοδο ή την περίοδο αναθεώρησης και τις επόμενες περιόδους, εάν η αναθεώρηση επηρεάζει και την παρούσα και τις μελλοντικές περιόδους.

3. Σημαντικές λογιστικές πολιτικές

3.1 Ενσώματα πάγια

Τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους μείον, κατ' αρχήν τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και δεύτερον,

τυχών απαξιώσεις των παγίων. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από τη χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο. Υιοθετούνται οι φορολογικοί συντελεστές απόσβεσης, όπως ισχύουν κάθε φορά με βάση την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία. Κατά συνέπεια δεν γεννάται θέμα διαφορών λογιστικής και φορολογικής βάσης και συνακόλουθα δεν υπάρχει ανάγκη τήρησης διπλών μητρώων παγίων (για την λογιστική και φορολογική βάση).

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης που αφορούν.

3.2 Επιμέτρηση αποθεμάτων

Τα αποθέματα περιλαμβάνουν τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για πώληση στην συνήθη εμπορική δραστηριότητα της εταιρείας.

Όταν η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι μικρότερη του κόστους κτήσης των αποθεμάτων, η διαφορά (ζημία) επιβαρύνει το κόστος πωληθέντων στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Το κόστος κτήσης προσδιορίζεται με την μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου.

3.3 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους . Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της χρήσης, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρούνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος.

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί πολιτικές αναβαλλόμενης φορολογίας.

3.4 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.5 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Έσοδα: Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία, πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι σφόρδα πιθανή.
- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την χρήση που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών και η είσπραξη της απαίτησης είναι σφόρδα πιθανή.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

4.1 Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων

Η Εταιρεία εκτίθεται στους παρακάτω χρηματοοικονομικούς κινδύνους

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να αντισταθμίζονται οι κίνδυνοι, ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου, εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

4.2 Κίνδυνος αγοράς

Κίνδυνος επιτοκίων

Η Εταιρεία έχει συνάψει δάνειο αλλά ο κίνδυνος από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων είναι μικρός.

4.3 Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος πηγάζει από τα ταμειακά διαθέσιμα, καταθέσεις σε τράπεζες, καθώς και με εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις.

Για τις εμπορικές απαιτήσεις, η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Δεδομένης της φύσης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, υπάρχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου αναφορικά με τις εμπορικές του απαιτήσεις. Οι απαιτήσεις αφορούν την γεωγραφική περιοχή της Ελλάδας.

4.4 Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα συνετή διαχείριση των ρευστών διαθεσίμων που έχει στην διάθεσή της.

4.5 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν υπόκειται σε ουσιαστικό συναλλαγματικό κίνδυνο, δεδομένου ότι το σύνολο των συναλλαγών της διενεργείται με βάση το Ευρώ.

4.6 Διαχείριση κεφαλαίου

Η Εταιρεία παρακολουθεί την ανάπτυξη των εσόδων της, τα έξοδα και κόστη της έναντι των προϋπολογισμών της καθώς και το κεφάλαιο κίνησης προκειμένου να χρηματοδοτεί τις δραστηριότητες της.

Σχετικά με τη διαχείριση κεφαλαίου, η Εταιρεία υπόκειται σε κάποιους νόμους και κανονισμούς που προκύπτουν από την Ελληνική εταιρική νομοθεσία. Συγκεκριμένα, η ελληνική εταιρική νομοθεσία προβλέπει την υποχρεωτική κράτηση τακτικού αποθεματικού 5% ετησίως από τα καθαρά κέρδη της χρήσης, καθώς και τη διανομή μερίσματος 35% των καθαρών κερδών κάθε χρήσης. Επίσης, η Ελληνική εταιρική νομοθεσία προβλέπει τη διατήρηση του ύψους των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας στο 50% τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου. Σε περίπτωση μείωσης της καθαρής θέσης κάτω του 50% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πρέπει να συνέλθει προκειμένου να αποφασίσει για τη λήψη συγκεκριμένων μέτρων που θα επιτρέψουν τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας.

5 Ενσώματα πάγια

Οι ενσώματα πάγια αναλύονται ως εξής:

	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Μηχανήματα Και Λοιπός εξοπλισμός	Κτίρια	Οικόπεδα	Σύνολο
Αξία κτήσης	3.459,82	40.641,09	843.110,40	599.677,95	308.233,27	1.795.122,53
Σωρευμένες αποσβέσεις	(3.459,80)	(28.178,76)	(515.784,38)	(205.219,54)	0,00	(752.642,48)
Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2021	0,02	12.462,33	327.326,02	394.458,41	308.233,27	1.042.480,05
Αξία κτήσης	3.459,82	34.807,42	763.823,78	599.677,95	308.233,27	1.710.002,24
Σωρευμένες αποσβέσεις	(3.459,80)	(25.163,31)	(436.574,23)	(181.232,42)	0,00	(646.429,76)
Αναπόσβεστη αξία την 31/12/2020	0,02	9.644,11	327.249,55	418.445,53	308.233,27	1.063.572,48

6 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

Λοιπά Άυλα

Αξία κτήσης	519.819,72
Σωρευμένες αποσβέσεις	(411.638,79)
Καθαρή Λογιστική αξία την 31/12/2021	108.180,93
Αξία κτήσης	519.819,72
Σωρευμένες αποσβέσεις	(395.352,46)
Καθαρή Λογιστική αξία την 31/12/2020	124.467,26

Πρόκειται για κονδύλια τα οποία θα συνεχίσουν να αναγνωρίζονται μέχρι την ολοσχερή φορολογική τους απόσβεση ή την διάθεση τους.

7 Εμπορικές απαιτήσεις

Το κονδύλι αφορά στο μεγαλύτερο ποσοστό απαιτήσεις από πελάτες. Η Εταιρεία θεωρεί το ποσό 100% εισπράξιμο και συνεπώς δεν σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις.

8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Διαθέσιμα στο ταμείο	945,65	945,65
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	374.918,96	313.626,46
Σύνολο	375.864,61	314.572,11

9 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε *ένα εκατομμύριο εβδομάδες οκτώ χιλιάδες τετρακόσια πενήντα ευρώ (€ 1.708.450,00)* διαιρούμενο σε εκατό εβδομήντα χιλιάδες οκτακόσια σαράντα πέντε (170.845) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10) η κάθε μία.

10 Φόρος εισοδήματος

Βάση της αρχής του δεδουλευμένου δεν επιτρέπεται η αναγνώριση προκαταβολής / υποχρέωσης.

11 Εμπράγματα Βάρη

Βάρη επί του ανωτέρω ακινήτου που αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 13.140/22-11-2006 συμβόλαιο αγοραπωλησίας:

1. Προσημείωση Υποθήκης πρώτης (Α) στην τάξη ποσού ευρώ εξακοσίων χιλιάδων (600.000) σε ασφάλεια των απαιτήσεων της Τράπεζας με την τότε επωνυμία Marfin Bank Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία και ήδη Τράπεζα Πειραιώς που απορρέουν από την χορήγηση έντοκης πιστώσεως με τη μορφή ανοικτού

(αλληλόχρεου) λογαριασμού μέχρι του ποσού του ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα οκτώ χιλιάδων τετρακόσιων εβδομήντα ενός Ευρώ (€ 1.258.471),

2. Προσημείωση υποθήκης δεύτερης (B) στην τάξη επί του ίδιου ως άνω ακινήτου ποσού Ευρώ ενός εκατομμυρίου ογδόντα χιλιάδων (1.080.000) σε ασφάλεια των απαιτήσεων της Τράπεζας με την τότε επωνυμία MARFIN ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ και ήδη Τράπεζα Πειραιώς ως εκπροσώπου των Ομολογιούχων Δανειστών από την κάλυψη κοινού ομολογιακού δανείου ποσού € 812.000 που εξέδωσε η Εταιρεία,

3. Προσημείωση υποθήκης πρώτη (A) στην τάξη ποσού Ευρώ επτακοσίων είκοσι χιλιάδων (720.000) σε ασφάλεια των απαιτήσεων της Τράπεζας με την τότε επωνυμία MARFIN ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ και ήδη Τράπεζα Πειραιώς που απορρέουν από την ανωτέρω υπό 1 αναφερόμενη χορήγηση έντοκης πιστώσεως με τη μορφή ανοικτού (αλληλόχρεου) λογαριασμού αρχικά μέχρι του ποσού € 1.258.471 και ήδη μειωμένης της εν λόγω χορήγησης ΑΜΛ μέχρι του ποσού εννιακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€ 900.000).

12 Πωλήσεις

Οι πωλήσεις αφορούν έσοδα από την δραστηριότητα της επιχείρησης κατά την ανάληψη, επίβλεψη και πιστοποίηση των φάσεων των τεχνικών έργων που αναλαμβάνει.

13 Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

	31/12/21	31/12/20
Αρχικό απόθεμα α' & βοηθ.υλών & αναλωσίμων	162.885,00	186.460,00
Αγορές α' & βοηθ.υλών & αναλωσίμων	53.871,04	58.936,53
Απομειώσεις εμπορευμάτων	0,00	0,00
Τελικό απόθεμα εμπορευμάτων	247.760,00	162.885,00
Κόστος πωληθέντων	-31.003,96	82.511,53

14 Έξοδα διοίκησης & διάθεσης

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης αναλύονται ως εξής:

	31/12/2021	31/12/2020
Παροχές σε εργαζομένους	282.380,89	260.290,18
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	133.178,92	127.931,57
Παροχές τρίτων	336.073,28	303.855,83
Φόροι και τέλη	11.680,68	12.865,72
Διάφορα έξοδα	222.992,53	162.401,07
Τόκοι και συναφή έξοδα	98.000,84	97.755,70
Αποσβέσεις	122.499,05	115.661,49
Σύνολο	1.206.806,19	1.080.761,56

16 Λοιπά έξοδα και ζημιές

Τα λοιπά έξοδα και ζημιές αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ασυνήθη έξοδα και ζημιές	0,00	270.498,99
Σύνολο	0,00	270.498,99

17 Λοιπά έσοδα και κέρδη

Τα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Έσοδα κεφαλαίων	4,48	23.922,34
Κέρδη από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	52.095,11	1.152,58
Σύνολο	52.099,59	25.074,92

18 Φόρος εισοδήματος

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις, υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται, για φορολογικούς σκοπούς, παραμένουν προσωρινά εκκρεμείς έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, στιγμή κατά την οποία θα οριστικοποιηθούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές στην Ελλάδα, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων, που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2015 έως και 2021.

19 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες απαιτήσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες απαιτήσεις.

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες υποχρεώσεις

1. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της «HERCO A.E.».

2. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2015 έως και 2021.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016 και 2015, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η «HERCO A.E.» προβαίνει σε ετήσια εκτίμηση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που αναμένεται να προκύψουν από τον έλεγχο παρελθουσών χρήσεων λαμβάνοντας τις αντίστοιχες προβλέψεις όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο. Η διοίκηση θεωρεί ότι τυχόν ποσά φόρων που πιθανόν να προκύψουν δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στην καθαρή θέση στα αποτελέσματα χρήσης και τις ταμειακές ροές της «HERCO A.E.».

20 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Η Εταιρεία απασχολεί 14 άτομα προσωπικό στη χρήση 2021, ενώ στην προηγούμενη χρήση 2020 απασχολούσε 14 άτομα.

21 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία δεν έχει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Αθήνα 19 Αυγούστου 2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΜΑΣΤΡΑΝΤΩΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ

Α.Δ.Τ.ΑΗ484427

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒ. Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΖΩΤΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

Α.Δ.Τ.ΑΗ134211

ΣΑΜΑΡΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Α.Δ.Τ.ΑΒ258707