



**ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ**

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα, 02/09/2025

Αριθ. Πρωτ.: 3709054

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**, το διακριτικό τίτλο **ΤΕΚΑΛ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **122415201000**.

Την **02/09/2025** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5478313**, οι εγκεκριμένες από την 02/09/2025 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ», το διακριτικό τίτλο «ΤΕΚΑΛ Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ **122415201000**, για τη χρήση 01/01/2024 έως 31/12/2024.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το <https://www.businessregistry.gr/publicity>

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προϊόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



**ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ
ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**

Μυκόνου 1 Τ.Κ 16673 Βούλα

Αρ.Μ.Α.Ε. 21192/04/Β/90/126

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 122415201000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ».....	3
Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	9
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2024.....	12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	144
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ μεταβολών καθαρής θέσης	15
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος).....	16
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024.....	17
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	17
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	17
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	17
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	26
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	26
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	26
6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	32
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	32
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....	34
10. Υποχρεώσεις.....	36
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....	37
12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	38
13. Διάθεση κερδών	38
14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....	39
15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	39
16. Αναβαλλόμενοι φόροι.....	39
17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....	39
18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας	39
19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	40
22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....	40
23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	40
24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	40
25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	40
26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης.....	43
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	44
28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	44
29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	44
30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	44
31 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες.....	45
32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....	45
33. Συνοπτικά στοιχεία οικονομικών καταστάσεων	45

**Έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024 - 31/12/2024**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2024 έως 31/12/2024, σύμφωνα με το καταστατικό και τις διατάξεις των Ν.4548/2018 και Ν.4308/2014 όπως ισχύουν.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία ΤΕΚΑΛ Ανώνυμη Τεχνική & Εμπορική δραστηριοποιείται στον τομέα της μηχανικής και των κατασκευών με την ανάληψη έργων δημόσιων και ιδιωτικών στην Ελλάδα και το Εξωτερικό. Ιδρύθηκε το 1990 και εδρεύει στην Βούλα, επί της οδού Μυκόνου 1, σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις. Η μέχρι σήμερα επιτυχημένη πορεία της οφείλεται στη συνετή διαχείριση από το Δ.Σ, στο εξειδικευμένο προσωπικό καθώς και στην υψηλή ποιότητα των έργων που παραδίδει ικανοποιώντας τις προσδοκίες των πελατών της.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και στρατηγική

Στόχοι της εταιρείας είναι η συνεχής αύξηση των πωλήσεων και η επίτευξη μιας σταθερά ανοδικής πορείας μέσω της συσσωρευμένης εμπειρίας, της διατήρησης μακροχρόνιων σχέσεων με τους πελάτες και την επέκταση των δραστηριοτήτων της. Προϋπόθεση για την επίτευξη των στόχων της είναι η ύπαρξη σταθερότητας στην αγορά και όχι επί πλέον ύφεση.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση είναι επικεφαλής και με την σύμπραξη του προσωπικού χαράζει την πορεία, για να επιτευχθούν οι σκοποί της, στηριζόμενη στην διαφάνεια, την εμπιστοσύνη, την δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων. Στην εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός εσωτερικός κανονισμός, ούτε διαθέτει ιδιαίτερο τμήμα εσωτερικού ελέγχου.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων της εταιρείας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Η συνέχιση της αύξησης της τιμής των πρώτων υλών και η διακοπή των εργασιών στο έργο της κρουαζιέρας του λιμένος Πειραιώς και στα ξενοδοχεία των Οδών Μάρνης και Ηπείρου λόγω προσφυγών στο ΣΤΕ, επηρέασαν την άμεση ρευστότητα της εταιρείας που προκειμένου να ανταπεξέλθει στα άμεσα έξοδά της κατέφυγε σε αύξηση των δανείων της στην χρήση του 2024 κατά 4.240.925,79 ευρώ σε σχέση με την προηγούμενη χρήση του 2023. Παρόλα αυτά τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρείας μας, δείχνοντας και την Οικονομική ευρωστία της εταιρείας και την συνετή διαχείρισή τους από την Διοίκηση, αυξήθηκαν κατά 112,40% διαμορφούμενα στα 10.248.703 εκ. Ευρώ από 4.825.469 εκ. Ευρώ το 2023

Στην συνέχεια σας παραθέτουμε την διαμόρφωση ορισμένων οικονομικών στοιχείων όπως αυτά προκύπτουν από τον ισολογισμό της 31/12/2024.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε 42.641.623 ευρώ έναντι 54.017.831 ευρώ το έτος 2023 μειωμένος κατά 11.376.208 εκ. Ευρώ

Η μείωση αυτή οφείλεται στην διακοπή των εργασιών στα έργα του λιμένος Πειραιώς και στα ξενοδοχεία των Οδών Μάρνης και Ηπείρου, λόγω προσφυγών στο ΣΤΕ. Το 2025 όμως τα έργα αυτά επανεκκίνησαν και σε συνδυασμό με νέα έργα που κέρδισε η Εταιρεία μας, από νέους διαγωνισμούς, όπως νέα έργα στο Λιμάνι Αλεξανδρούπολης, το έργο του Ανάβαλου, το έργο στην Μαρίνα Ναυπλίου και ένα νέο μεγάλο έργο στο Θριάσιο συνολικού προϋπολογισμού 201.000.000, το οποίο η εκκίνησή του προβλέπεται στο τέλος του 2025 με αρχές του 2026, εκτιμάται ότι θα αυξήσουν τον τζίρο μας κατά 35 με 40% το 2025.

Τα προ φόρων αποτελέσματα της εταιρείας για την χρήση 2024 ανήλθαν σε 1.697.326 ευρώ έναντι 1.312.994 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως 2023

Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους στη χρήση 2024 ανήλθαν σε κέρδη 1.697.326 ευρώ ενώ στην χρήση 2023 ήταν 1.172.517 ευρώ

Τα ίδια Κεφάλαια της εταιρείας διαμορφώθηκαν στα 26.636.310 ευρώ και οι υποχρεώσεις σε 66.321.931 ευρώ έναντι 26.673.022 ευρώ και 59.955.775 αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως 2023

Η αξία των ενσωμάτων και άυλων στοιχείων αναφέρονται διακεκριμένα στις οικονομικές καταστάσεις.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι

Το έτος 2024 ήταν μια επιπλέον δύσκολη χρονιά για την ελληνική οικονομία με την αύξηση των πρώτων υλών και της ενέργειας να επηρεάζει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων και περισσότερο τον κλάδο μας. Οι προοπτικές της εταιρείας για την επόμενη χρήση παραμένουν αισιόδοξες με δεδομένου ότι έχει αναλάβει την εκτέλεση διαφόρων ιδιωτικών και δημοσίων έργων. Στην αγορά υπάρχουν χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία και οι συνήθειες

είναι κίνδυνοι αγοράς , κίνδυνοι ρευστότητας, πιστωτικοί κίνδυνοι, την διαχείριση των οποίων έχει αναλάβει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ειδικότερα:

α) -Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι βασικοί προμηθευτές/υπεργολάβοι είναι κατά πλειοψηφία από την εγχώρια αγορά. Η εταιρεία ζητά προσφορές μόνο από προμηθευτές/υπεργολάβους που θεωρεί ότι έχουν την τεχνογνωσία και την δυναμική να υλοποιήσουν την εκάστοτε εργασία. Οι κανόνες συνεργασίας είναι οι συνήθειες στην αγορά.

β) Μελλοντικές προοπτικές

-Κίνδυνος μείωσης ζήτησης

Ο κίνδυνος αυτός δεν υπάρχει πλέον, καθώς όπως προ είπαμε η Εταιρεία μας τον Ιούλιο του 2025 υπέγραψε το μεγάλο έργο του Θριασίου για κατασκευή LOGISTICS CENTER προϋπολογισμού 201 εκ. Ευρώ και επίσης έχουμε επανεκκίνηση των έργων στο λιμάνι του Πειραιά για την Κρουαζιέρα και των έργων για τα ξενοδοχεία στο κέντρο της Αθήνας. Επίσης έχουν ξεκινήσει τα έργα στον Ανάβαλο Ερμιονίδας και το έργο της Μαρίνας του Ναυπλίου. Η Εταιρεία μας συμμετέχει σε πολλούς διαγωνισμούς δημοσίου και ιδιωτικού τομέα και το Δ.Σ εκτιμά ότι αρκετοί από αυτούς θα έχουν αίσια κατάληξη.

γ) Λοιποί κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που αναπτύσσεται η εταιρεία.

-Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Δεδομένου ότι η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα δεν εκτίθεται σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο. Επιπλέον δεν υφίστανται χρηματοοικονομικά παράγωγα και οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας εκφράζονται σε Ευρώ, συνεπώς δεν εκθέτουν την εταιρεία σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

-Κίνδυνος ρευστότητας:

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και την ανάληψης νέων δανείων με χαμηλό επιτόκιο.

-Πιστωτικός κίνδυνος:

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι περιορισμένος καθώς ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά πιστοληπτικά κριτήρια και με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία.

-Κίνδυνος επιτοκίου

Επειδή στην σημερινή οικονομική συγκυρία το κόστος δανεισμού είναι υψηλό, η εταιρεία προσπάθησε να εξοφλήσει μέρος των δανείων της και δεν προτίθεται να αναλάβει νέα δάνεια για να καλύψει την

ανάγκη της σε ταμειακή ρευστότητα . Σημειωτέων ότι το Δ.Σ. παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες για χρηματοδότηση της εταιρείας.

-Κίνδυνος κεφαλαίου

Στόχος της εταιρείας είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητά της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή διάρθρωση, ώστε να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

-Διάφοροι κίνδυνοι

Δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στον κατασκευαστικό κλάδο αλλά και του συνεχώς μεταβαλλόμενου περιβάλλοντος (οικονομικού και πολιτικού) η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες. Οι κίνδυνοι αυτοί, με τις κατάλληλες ενέργειες των στελεχών της εταιρείας, είναι σε μεγάλο βαθμό προβλέψιμοι και αντιμετωπίσιμοι.

3. Εργασιακά και Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Το Ανθρώπινο Δυναμικό έχει αναγνωρισθεί ως ένα από τα βασικά κεφάλαια της εταιρείας. Η εταιρεία εφαρμόζει τις Αρχές για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και την Εργασία. Προσφέρει στο προσωπικό της ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και προόδου με απόλυτο σεβασμό στον κάθε εργαζόμενο. Παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζόμενους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η Διοίκηση επιδιώκει την διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητές της. Στα θέματα υγείας και ασφάλειας συμμορφώνεται με την ελληνική νομοθεσία, κάνοντας την συστηματική συντήρηση των εγκαταστάσεων, την αναβάθμιση των χώρων εργασίας, τις ασκήσεις ετοιμότητας σε θέματα φυσικών καταστροφών (π.χ. σεισμός, φωτιά, κ.λ.π.) και την ενημέρωση του προσωπικού, σε τακτά χρονικά διαστήματα από τον τεχνικό ασφαλείας. Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κατασκευαστικό κλάδο, οπότε και συνδέεται στενά με το φυσικό περιβάλλον με αποτέλεσμα να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με περιβαλλοντικά θέματα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Η εταιρεία εφαρμόζει συστήματα περιβαλλοντικής διαχείρισης σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ISO 9001/ 14001 / 18001

4. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για την υπό συζήτηση χρήση σε σχέση με την προηγούμενη έχουν ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	έτος 2024	έτος 2023	Επεξήγηση
Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης			
<i>Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού</i>	76,95%	82,14%	Αναλογία Κεφαλαίων σε Κυκλοφοριακό & Πάγιο Ενεργητικό-Κατανομή Στοιχείων Ενεργητικού
<i>Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού</i>	21,95%	16,68%	
<i>Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων</i>	40,16%	44,49%	Οικονομική Αυτάρκεια
<i>Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού</i>	71,25%	68,90%	Δανειακή Εξάρτηση – Κατανομή στοιχείων Παθητικού
<i>Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού</i>	28,61%	30,65%	
<i>Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό</i>	130,38%	183,71%	Χρηματοδότηση ακινητοποιήσεων από ίδια Κεφάλαια
<i>Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i>	113,46%	137,55%	Κυκλοφοριακή Ρευστότητα
<i>Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν Ενεργητικό</i>	11,86%	27,30%	Κάλυψη Ενεργητικού από Κεφάλαιο Κίνησης
Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας			
	έτος 2024	έτος 2023	Επεξήγηση
<i>Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Σύνολο Εσόδων</i>	3,91%	2,25%	Συνολική Απόδοση Συγκριτικά με τα Συνολικά Έσοδα
<i>Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Ίδια Κεφάλαια</i>	6,37%	4,40%	Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων
<i>Μικτά Αποτελέσματα / Σύνολο Κύκλου Εργασιών</i>	2,01%	3,93%	Μικτό Περιθώριο Κέρδους

5. Εκτιμήσεις και προοπτικές για την εξέλιξη της εταιρείας για την χρήση 2025

Η εταιρία, παρά τις δυσμενείς κρατούσες συνθήκες στον κλάδο, έχει εδραιώσει και ενισχύσει την θέση της στην εγχώρια αγορά. Επιπρόσθετα, οι στρατηγικού χαρακτήρα συνεργασίες της εταιρίας διαμορφώνουν το πλαίσιο μιας ασφαλούς περαιτέρω ανάπτυξης.

Συγκεκριμένα από την χρήση του 2024 η εταιρία είχε συνάψει συμβάσεις τέτοιου ύψους έργων που ευελπιστεί να εξοφλήσει μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων της . Ο στόχος αυτός μέσα στην χρήση επιτεύχθηκε, αλλά δεν κατάφερε να βελτιώσει την ρευστότητά της με δεδομένου ότι υπάρχουν μεγάλες καθυστερήσεις στην εκτέλεση των συγκεκριμένων έργων .

Αν ενεργοποιηθούν οι ανεκτέλεστες συμβάσεις οι άμεσες και μεσοπρόθεσμες προοπτικές της εταιρίας εμφανίζονται εξαιρετικά ευοίωνες και ενισχύουν την περαιτέρω ενδυνάμωσή της.

6. Κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρία δεν διέθεσε κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη στη χρήση του 2024.

7. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών ,όπως προβλέπεται στον Ν4548/2018

Με απόφαση του Δ.Σ της 03-01-2024 και έγκριση της Γ.Σ της 04-01-2024,αποφασίστηκε η απόκτηση 35.629 ιδίων μετοχών ονομαστικής αξίας κάθε μίας (14,67)ευρώ της Μετόχου Κυρίας Ευγενίας Κατελούζου με συνολικό τίμημα 862.318,00 ευρώ

8. Χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων .

Η εταιρία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα.

9. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί , κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Βούλα, 21 Ιουλίου 2025

ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ& Διευθύνων Σύμβουλος

ΠΑΝ. ΨΑΛΤΑΚΟΣ
ΑΔΤ Α00444744

η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΑΡΓΥΡΩ
ΑΔΤ ΑΝ 029137

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΘΗΣ Ν. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΡ 681604 Α ΤΑΞΗΣ 48908



Ορκωτοί Ελεγκτές
Nexia Eurostatus A.E.

Φραντζή Αμβρ. 34
117 45, Αθήνα
T: +30 210 9008400
F: +30 210 9249568
estatus@eurostatus-nexia.gr
eurostatus-nexia.gr

ΓΝΩΜΗ ΧΩΡΙΣ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ -ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως και ταμειακών ροών που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ -ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2024, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει

ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των 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 εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του νόμου 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2024.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ -ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.



NEXIA EUROSTATUS A.E.
Αμβροσίου Φραντζή 34, Αθήνα
Member of
NEXIA INTERNATIONAL

A.M. ΣΟΕΛ 141

A.M. ΕΛΤΕ:12

Αθήνα, 04 Αυγούστου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αδαμόπουλος Δημήτριος

A.M.Σ.Ο.Ε.Λ. 26851

A.M. ΕΛΤΕ: 1107

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2024

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.715.184,06	3.044.418,60
Μηχανολογικός εξοπλισμός		1.425.063,73	1.538.643,04
Λοιπός εξοπλισμός		891.603,96	846.549,46
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	14.397.770,74	9.089.492,19
Σύνολο		<u>20.429.622,49</u>	<u>14.519.103,29</u>
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	<u>42.154,10</u>	<u>39.730,05</u>
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	3.1.3.1	544.825,40	564.925,40
Λοιπά		444.377,70	418.567,79
Σύνολο		<u>989.203,10</u>	<u>983.493,19</u>
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		<u>21.460.979,69</u>	<u>15.542.326,53</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα			
Εμπορεύματα		0,00	0,00
Πρώτες ύλες και υλικά		0,00	0,00
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		1.572.969,03	2.909.419,01
Λοιπά αποθέματα		<u>31.351.011,25</u>	<u>24.995.156,68</u>
Σύνολο		<u>32.923.980,28</u>	<u>27.904.575,69</u>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	3.457.110,53	15.458.875,47
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		5.760.869,60	8.506.937,33
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	18.452.685,91	14.044.428,47
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1	0,00	114,20
Προπληρωμένα έξοδα		784.262,21	739.813,12
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.3	<u>10.248.703,80</u>	<u>4.825.469,25</u>
Σύνολο		<u>38.703.632,05</u>	<u>43.575.637,84</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων		<u>71.627.612,33</u>	<u>71.480.213,53</u>
Σύνολο Ενεργητικού		<u>93.088.592,02</u>	<u>87.022.540,06</u>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		5.226.774,30	5.226.774,30
Υπέρ το άρτιο		309.991,68	309.991,68
ίδιοι Τίτλοι		-862.318,00	0,00
Σύνολο		<u>4.674.447,98</u>	<u>5.536.765,98</u>
Διαφορές εύλογης αξίας			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		1.957.578,42	1.229.299,35
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		808.779,50	808.779,50
Μεταφορά αναβαλλομένων φόρων σε ίδια κεφάλαια (αλλαγή πολιτικής		706.558,68	706.558,68
Διαφορές αξίας χρεωγράφων (μεταφορά σε εύλογη αξία)		-353.398,59	-353.398,59
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης		-43.452,57	-43.452,57
Σύνολο		<u>3.076.065,44</u>	<u>2.347.786,37</u>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		5.584.237,49	5.584.237,49
Αποτελέσματα εις νέο		13.301.559,36	13.204.232,64
Σύνολο		<u>18.885.796,85</u>	<u>18.788.470,13</u>
Σύνολο καθαρής θέσης		<u>26.636.310,27</u>	<u>26.673.022,48</u>
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	110.350,42	103.742,62
Λοιπές προβλέψεις	9.2	20.000,00	290.000,00
Σύνολο		<u>130.350,42</u>	<u>393.742,62</u>
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	3.192.457,96	7.989.028,08
Σύνολο		<u>3.192.457,96</u>	<u>7.989.028,08</u>
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.1.1	5.552.857,72	4.376.342,06
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	26.741.811,32	18.880.831,07
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	19.208.367,54	23.255.481,20
Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι		434.077,18	597.636,57
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		130.425,52	177.342,94
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	8.874.890,31	1.746.627,17
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα		2.187.043,77	2.932.485,88
Σύνολο		<u>63.129.473,36</u>	<u>51.966.746,89</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων		<u>66.321.931,32</u>	<u>59.955.774,97</u>
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		<u>93.088.592,02</u>	<u>87.022.540,06</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1/2024 εως 31/12/2024	1/1/2023 εως 31/12/2023
Κύκλος εργασιών	18	42.641.623,67	54.017.831,09
Κόστος πωλήσεων		<u>41.782.803,36</u>	<u>51.893.310,18</u>
Μικτό Αποτέλεσμα		<u>858.820,31</u>	<u>2.124.520,91</u>
Άλλα έσοδα	11	663.177,03	4.412.349,73
Έξοδα διάθεσης		(565.755,07)	(1.456.545,12)
Έξοδα διοίκησης		(2.315.157,38)	(2.184.817,67)
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων		5.396.556,49	23.764,50
Προβλεψεις επισφαλών απαιτήσεων και αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδοτήσεως		(6.607,80)	44.055,96
Αντιλογισμός πρόβλεψης υποτίμησης αποθεμάτων /Χρεώγραφα σε εύλογη αξία		(180.855,23)	(198,05)
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		<u>3.850.178,34</u>	<u>2.963.130,26</u>
Άλλα έξοδα και ζημιές	11	(253.296,19)	(331.208,47)
Άλλα κέρδη	11	139.318,48	10.206,63
ΠΛΕΟΝ			
Έσοδα συμμετοχών		760.569,05	194.090,12
Πιστωτικοί τόκοι		222,90	123.640,13
Χρεωστικοί τόκοι		<u>(2.799.665,86)</u>	<u>(1.646.864,92)</u>
Αποτέλεσμα προ φόρων		<u>1.697.326,72</u>	<u>1.312.993,75</u>
Φόροι εισοδήματος		0,00	(140.476,37)
Αναβαλλόμενοι φόροι	16	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		<u>1.697.326,72</u>	<u>1.172.517,38</u>
Αποσβέσεις περιόδου		<u>487.771,68</u>	<u>481.088,37</u>
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων(EBITDA)		<u>4.337.950,03</u>	<u>3.444.218,63</u>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές υπερ άρτιο.	Τακτικό αποθεματικό	Διαφορές εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	5.226.774,30	0,00	309.991,68	1.875.376,25	1.641.227,69	4.208.861,23	12.031.715,26	25.293.946,42
Μεταβολή στην χρήση αναβαλλομένων φόρων σε διαφορές εύλογης αξίας (αλλαγή πολιτικής)					706.558,68			706.558,68
Μερίσματα πληρωτέα από υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων						(500.000,00)		(500.000,00)
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2023							1.172.517,38	1.172.517,38
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	5.226.774,30	0,00	309.991,68	1.875.376,25	2.347.786,37	3.708.861,23	13.204.232,64	26.673.022,47
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2024	5.226.774,30	0,00	309.991,68	1.875.376,25	2.347.786,37	3.708.861,23	13.204.232,64	26.673.022,47
Μεταβολή στην χρήση διαφορές εύλογης αξίας					728.279,07			728.279,07
Μερίσματα πληρωτέα από υπόλοιπο προηγούμενων χρήσεων							(1.600.000,00)	(1.600.000,00)
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσης 2024							1.697.326,72	1.697.326,72
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου								0,00
Ίδιες Μετοχές		(862.318)						(862.318,00)
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	5.226.774,30	(862.318)	309.991,68	1.875.376,25	3.076.065,44	3.708.861,23	13.301.559,36	26.636.310,27

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)

	1/1/2024- 31/12/2024	1/1/2023- 31/12/2023
Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-	-
Αποτέλεσμα προ φόρων	1.697.326,72	1.312.993,75
Πλέον ή μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	487.771,68	481.088,37
Προβλέψεις	(1.008.836,67)	198,05
Κέρδη και ζημίες από διάθεση στοιχείων		
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	(5.396.556,48)	(40.161,49)
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	<u>2.799.442,96</u>	<u>1.523.224,79</u>
Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	(1.420.851,78)	3.277.343,47
Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
Μεταβολή αποθεμάτων	(5.019.404,59)	(2.178.361,62)
Μεταβολή απαιτήσεων	10.269.432,47	534.248,42
Μεταβολή υποχρεώσεων	1.270.673,00	(1.035.430,34)
Μείον:		
Πληρωμές/εισπράξεις για/από χρεωστικούς&πιστωτικούς τόκους	(2.799.665,86)	(1.646.864,92)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	<u>0,00</u>	<u>(141.210,77)</u>
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>2.300.183,23</u>	<u>(1.190.275,75)</u>
Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-	-
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(275.879,38)	(269.078,40)
Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) συμμετοχών	20.100,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	222,90	123.640,13
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	194.090,12
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>255.556,48</u>	<u>48.651,85</u>
Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-	-
(Μείωση)/Αύξηση ιδίων κεφαλαίων	(862.318)	
(Μείωση)/Αύξηση Μακροπροθέσμων δανείων	(4.796.570,12)	(2.773.229,12)
(Μείωση)/Αύξηση Βραχυπροθέσμων δανείων	9.037.495,91	(5.834.262,02)
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	(500.000,00)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>3.378.607,79</u>	<u>(9.107.491,14)</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)	<u>5.423.234,54</u>	<u>(10.249.115,04)</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>4.825.469,25</u>	<u>15.074.584,28</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>10.248.703,80</u>	<u>4.825.469,25</u>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

- α) Επωνυμία: ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ.
- β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.
- γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2024 - 31.12.2024
- δ) Διεύθυνση της έδρας: Μυκόνου 1 Τ.Κ 16673 Βούλα
- ε) Α.Μ.Α.Ε. 21192/04/Β/90/126 ΓΕ.ΜΗ.: 122415201000
- στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία, μεγάλη οντότητα.
- η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
- θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.
- ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά)

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, 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 εύλογα 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. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως 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 την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία την 31^η Δεκεμβρίου 2015 εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια από 22 έως 45 έτη
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός από 8 έως 25 έτη
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 12 έτη
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των παγίων 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 παγίων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομειώσεως 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.

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα και τα επενδυτικά ακίνητα, ως ακολούθως:

β.1) Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα αποτιμούνται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η αναπροσαρμογή γίνεται όταν κρίνεται από την διοίκηση ότι θα επιφέρει σημαντική μεταβολή επι μείζον ή έλαττον στην αξία τους με δεδομένου ότι η διοίκηση σαν επαγγελματίες μηχανικοί είναι σε θέση να έχουν γνώση της αγοράς και η εύλογη αξία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή γίνεται για κάθε διακεκριμένο ακίνητο με προσαρμογή, τόσο της αξίας κτήσεως ή της προηγούμενης αναπροσαρμογής τους, όσο και των σωρευμένων αποσβέσεων, ώστε η νέα λογιστική (αναπόσβεστη) αξία του πάγιου στοιχείου να ισούται με την αναπροσαρμοσμένη αξία του. Οι διαφορές αναπροσαρμογής καταχωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής καταχωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από διαφορά αναπροσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, υπολογίζονται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους.

β.2) Επενδυτικά ακίνητα

Τα επενδυτικά ακίνητα αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους, η οποία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές και σε κάθε περίπτωση όταν οι συνθήκες της αγοράς υποδηλώνουν ότι η λογιστική αξία του στοιχείου διαφέρει σημαντικά από την εύλογη αξία του. Διαφορές από την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν. Τα επενδυτικά ακίνητα που αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους κατά την γνώμη της διοίκησης υπόκεινται σε απόσβεση.

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 πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, 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 προσ αυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

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 Χ έτη. Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους. Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Η εταιρεία έχει συμμετοχές με την έννοια του νόμου. Κατωτέρω παρουσιάζουμε αναλυτικό πίνακα με το κεφάλαιο και το ποσοστό συμμετοχής στο κεφάλαιο αυτών όταν αυτό είναι μεγαλύτερο ή ίσο του 10%

α/α	ονοματεπώνυμο κοινοπραξίας	αξία κτήσεως 31/12/2023	μεταβολή στην χρήση 2024	αξία κτήσεως 31/12/2024	ποσοστό συμμετοχής στο κεφάλαιο
1	ΤΕΚΣΕΡΤ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	98.000,00		98.000,00	98%
2	Κ/Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡ ΑΕ-ΤΕΚΑΛ ΑΕ Φ1	40.000,00		40.000,00	50%
3	Κ/Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡ ΑΕ-ΤΕΚΑΛ ΑΕ Φ2	20.000,00		20.000,00	50%
4	Κ/Ξ ΔΟΜΟΣΠΟΡΤ ΑΕ-ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΝΕΑ ΑΠΟΘΗΚΗ)	15.000,00		15.000,00	50%
5	Κ/Ξ ΡΟΥΤΣΗΣ Κ ΑΕ - ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΠΡΟΒΛΗΤΑ 3)	18.500,00		18.500,00	50%
6	Κ/Ξ ΚΛ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ERTG PROB.II)	15.000,00		15.000,00	50%
7	ΠΛΟΥΤΩΝ ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ ΜΟΝ.ΕΠΕ	209.000,00		209.000,00	100%
8	DIMISSIO LIMITED	1.975,40		1.975,40	50%
9	Κ/Ξ ΤΕΚΑΛ ΑΕ - MULTIGAS - SEC	9.000,00		9.000,00	60%
10	Κ/Ξ ΤΕΚΑΛ ΑΕ - MULTIGAS - SEC W14	9.000,00		9.000,00	60%
11	ΝΑΥΠΗΓΟΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΚΑΛ IKE	2.100,00		2.100,00	70%
12	ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ-ΝΑΥΤΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠ ΜΑΕ(FULGOR)	2.000,00		2.000,00	
	Κ/Ξ ΤΕΚΑΛ ΑΕ - ΠΕΤΡΗΣ ΥΠΟΛΕΙΠΟΜΕ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΠΕΡΙΦ				
13	ΟΔΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ	1.500,00	-	1.500,00	50%
14	ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ SEC (ΔΕΔΑ)	7.500,00		7.500,00	50%
15	ΤΕΚΑΛ MULTIGAS SEC IKE (ΕΔΑ)	45.000,00		45.000,00	45%
16	ΚΕ ΤΕΚΑΛ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	7.000,00		7.000,00	70%
17	ΝΑΦΛΙΟ MARINA ΜΑΕ(801880557)	30.000,00		30.000,00	100%
18	ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΙΝΤΕΡΚΑΤ (996610847)	5.000,00		5.000,00	50%
19	PHARMACAN Α.Ε	22.500,00	-20.000,00	2.500,00	10%
	ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ-SEC-MULTIGAS ΑΕΡΙΟ :ΑΦΜ 996665730	6.750,00	-	6.750,00	45%
	Συνολική αξία κτήσεως	<u>564.825,40</u>	<u>20.000,00</u>	<u>544.825,40</u>	

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται 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 στη εύλογη αξία τους κατά την 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους .

- Οι διαφορές από την αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του εμπορικού χαρτοφυλακίου στην εύλογη αξία τους καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές στην περίοδο που προκύπτουν.

γ) Διαγραφή

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

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον 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.

Η Εταιρεία, για τις διαφορές φορολογικού ελέγχου ανέλεγκτων χρήσεων, σχηματίζει σχετική πρόβλεψη, οπότε όταν αυτές βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία μεταφέρονται σε μείωση της σχηματισμένης προβλέψεως. Τυχόν διαφορά καταχωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία στην παρούσα χρήση 2024 έχει επιλέξει την μη καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

Την καταχώριση αναβαλλομένων φόρων που είχε καταχωρίσει κατόπιν συμφητισμού των χρεωστικών και πιστωτικών αναβαλλομένων στις προηγούμενες χρήσεις και παρουσίαζε πιστωτικούς

αναβαλλόμενους φόρους συνολικού ποσού 706.558,68 ευρώ τις καταχώρησε απευθείας στην καθαρή θέση

Ενώ στις παλαιότερες χρήσεις καταχωρούσε τους αναβαλλόμενους φόρους ως εξής :

- Όλες τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση προκύπτει από την αρχική καταχώριση υπεραξίας ή την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.
- Τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις μόνο στο βαθμό που είναι σφόδρα πιθανό και τεκμηριωμένο ότι θα υπάρχουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση προκύπτει από την αρχική καταχώριση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρεώσεως σε μια συναλλαγή που δεν αφορά συνένωση επιχειρήσεων και κατά το χρόνο της συναλλαγής δεν επηρεάζεται ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογητέο αποτέλεσμα.

Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα των αναβαλλόμενων φόρων υπόκεινται σε συμψηφισμό και τα αντίστοιχα καθαρά ποσά παρουσιάζονται στον ισολογισμό και στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται 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.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχώρισεως, 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 καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται 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 την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται 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. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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 καταχωρίζονται 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 την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημιές 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 την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

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, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η Εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τους Ν. 2112/1920, Ν. 3198/55, Ν. 3899/2010 & Ν.4093/2012 και το ΕΓΛΣ. Το προσωπικό της Εταιρείας είναι κυρίως ασφαλισμένο για την κύρια σύνταξη στο Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων. Οι σχετικές εισφορές που καταβάλλονται συμπεριλαμβάνονται στις αμοιβές προσωπικού. Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Οι αποζημιώσεις που καταβάλλει η εταιρεία στους απολυόμενους ή συνταξιοδοτούμενους υπαλλήλους είναι σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3198/1955. Οι εν λόγω αποζημιώσεις κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών (defined benefit plan) με βάση το ΔΛΠ 19 «Παροχές στους εργαζόμενους». Φορολογικά, η υποχρέωση για αποζημίωση του προσωπικού αναγνωρίζεται προς έκπτωση με την καταβολή.

Το "Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (International Accounting Standards Board / IASB)", τον 4/2021, αποδέχθηκε την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 "Παροχές σε εργαζομένους" της "Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (International Financial Reporting Interpretations Committee / IFRIC, που είχε ως αντικείμενο το θέμα της κατανομής των παροχών στα έτη της υπηρεσίας των εργαζομένων (Attributing Benefit to Periods of Service).

Βάσει του καθεστώτος που ισχύει στην Ελλάδα σύμφωνα με τον Ν 3198/1955, αποζημίωση δικαιούται ο εργαζόμενος ο οποίος αποχωρεί για συνταξιοδότηση από τον εργοδότη, με μέγιστο αριθμό μισθών για τον υπολογισμό της αποζημίωσης τους 16 μισθούς, δηλαδή ένα μισθό για κάθε έτος απασχόλησης.

Η δουλευμένη αποζημίωση ξεκινά από το 46ο έτος και κτίζεται βάσει του ποσού του ενός μισθού ετησίως μέχρι το 62ο έτος που θα αποχωρήσει, χρόνο κατά τον οποίο πρέπει να έχει σωρευθεί το μέγιστο ποσό της αποζημίωσης που θα λάβει.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

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

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται 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.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρίζονται με τη μέθοδο της ολοκληρωμένης συμβάσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί. Στην παρούσα χρήση 2024 η Καθαρή Θέση της Εταιρείας αυξήθηκε κατά 728.279 ευρώ από την αποτίμηση στην εύλογη αξία του ιδιοχρησιμοποιούμενου ακινήτου επί της Μυκόνου 1 στην Βούλα Αττικής, στο οποίο στεγάζονται τα γραφεία της επιχείρησης. Επίσης η Καθαρή Θέση της Εταιρείας μειώθηκε κατά 862.318 ευρώ από την αγορά 35.629 ιδίων μετοχών από την Μέτοχο Κυρία Κατελούζου.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται 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.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής λογιστικής πολιτικής.

3.2.2. Μεταβολή λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2024 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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 προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως ως αναλυτικά παρουσιάζουμε ανωτέρω στην αλλαγή λογιστικής πολιτικής .

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

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

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Οικόπεδα	Κτίρια	μηχανολογικός εξοπλισμός	μεταφορικά μέσα	λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο παγίων
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2023	850.000,00	2.696.000,00	1.962.396,53	595.975,76	971.224,92	7.075.597,21
Προσθήκες περιόδου			154.758,21	50.684,86	46.727,54	252.170,61
Μειώσεις περιόδου		0,00	0,00	-10.540,48	-14.998,90	-25.539,38
Υπόλοιπο 31.12.2023	850.000,00	2.696.000,00	2.117.154,74	636.120,14	1.002.953,56	7.302.228,44
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	438.883,72	405.186,38	219.841,98	437.612,72	1.501.524,81
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	62.697,67	173.325,32	58.267,13	85.531,40	379.821,52
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00			-2.445,05	-6.283,94	-8.728,99
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	501.581,40	578.511,70	275.664,06	516.860,19	1.872.617,34
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	850.000,00	2.194.418,60	1.538.643,04	360.456,08	486.093,37	5.429.611,10
Αξία κτήσεως						
Υπόλοιπο 1.1.2024	850.000,00	2.696.000,00	2.117.154,74	636.120,14	1.002.953,56	7.302.228,44
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	78.127,38	142.534,38	46.834,61	267.496,37
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	-14.600,00	0,00	-11.370,00	-25.970,00
Διαφορές Αναπροσαρμογών	319.695,85	408.583,22	0,00	0,00	0,00	728.279,07
Υπόλοιπο 31.12.2024	1.169.695,85	3.104.583,22	2.180.682,12	778.654,52	1.038.418,17	8.272.033,88
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις						
Υπόλοιπο 1.1.2024	0,00	501.581,40	578.511,70	275.664,06	516.860,19	1.872.617,34
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	62.697,67	177.106,69	58.880,46	83.755,86	382.440,68
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	-5.184,06	0,00	0,00	-9.691,83	-14.875,89
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	559.095,01	755.618,39	334.544,51	590.924,21	2.240.182,13
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024	1.169.695,85	2.545.488,21	1.425.063,73	444.110,01	447.493,96	6.031.851,75

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Η αξία των επενδυτικών ακινήτων όπως αναφέραμε και ανωτέρω δεν υπόκειται σε απόσβεση και προσδιορίστηκε από επαγγελματία εκτιμητή.

Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2023	6.056.086,95	3.516.615,00	9.572.701,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	6.056.086,95	3.516.615,00	9.572.701,95
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	394.931,82	394.931,82
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	88.277,93	88.277,93
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	483.209,76	483.209,76
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	6.056.086,95	3.033.405,24	9.089.492,19
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2024	6.056.086,95	3.516.615,00	9.572.701,95
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
<u>Διαφορές Αναπροσαρμογών</u>	2.060.583,90	3.335.972,58	5.396.556,48
Υπόλοιπο 31.12.2024	8.116.670,85	6.852.587,58	14.969.258,43
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2024	0,00	483.209,76	483.209,76
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	88.277,93	88.277,93
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	571.487,69	571.487,69
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024	8.116.670,85	6.281.099,89	14.397.770,74

Η εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων προσδιορίστηκε από επαγγελματία εκτιμητή. Η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών που θα καταχωριζόταν στον ισολογισμό, εάν τα εν λόγω στοιχεία δεν είχαν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα

ΦΟΡΟΛ Πίνακας μεταβολών επενδυτικών ακινήτων	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
<u>Αξία κτήσεως</u>			
Υπόλοιπο 1.1.2023	6.030.975,64	3.185.409,38	9.216.385,02
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2023	6.030.975,64	3.185.409,38	9.216.385,02
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</u>			
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	1.007.129,45	1.007.129,45
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	104.427,41	104.427,41
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	1.111.556,86	1.111.556,86
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	6.030.975,64	2.073.852,52	8.104.828,16
<u>Αξία κτήσεως</u>			
Υπόλοιπο 1.1.2024	6.030.975,64	3.185.409,38	9.216.385,02
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2024	6.030.975,64	3.185.409,38	9.216.385,02
<u>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</u>			
Υπόλοιπο 1.1.2024	0,00	1.111.556,86	1.111.556,86
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	104.427,41	104.427,41
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	1.215.984,27	1.215.984,27
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024	6.030.975,64	1.969.425,11	8.000.400,75

Στον παρακάτω πίνακα περιγράφονται οι σημαντικές υποθέσεις και οι τεχνικές αποτιμήσεως των εύλογων αξιών.

Συγκρότημα Κατοικιών - Κούμαρος Γυθείου							
ΚΑΕΚ	Επίπεδο	Χρήση	Επιφάνεια Κύριας Χρήσης (τ.μ.)	Επιφάνεια Βοηθητικής Χρήσης (τ.μ.)	Συνολική Επιφάνεια (τ.μ.)	Τελική Αξία	Ολογράφως
300480908003/0/ 1	Ισόγειο	Θέση Στάθμευσης		21,60	21,60	2.000	Δύο Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 2	Ισόγειο	Θέση Στάθμευσης		23,10	23,10	2.000	Δύο Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 3	Ισόγειο	Θέση Στάθμευσης		22,30	22,30	2.000	Δύο Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 4	1ος	Αποθήκη		14,74	14,74	1.000	Χίλια Ευρώ

Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως από 1/1/2024 έως 31/12/2024

της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ.

300480908003/0/ 5	1ος	Αποθήκη		13,80	13,80	1.000	Χίλια Ευρώ
300480908003/0/ 6	1ος	Αποθήκη		41,32	41,32	1.000	Χίλια Ευρώ
300480908003/0/ 7	1ος	Κατοικία	52,90		52,90	90.000	Ενενηντά Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 8	2ος	Κατοικία	83,08	31,03	114,11	157.000	Εκατόν Πενήτα Επτά Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 9	3ος	Κατοικία	47,18		47,18	80.000	Ογδόντα Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 10	3ος	Κατοικία	47,41	6,60	54,01	84.000	Ογδόντα Τέσσερις Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 11	4ος	Κατοικία	47,18		47,18	80.000	Ογδόντα Χιλιάδες Ευρώ
300480908003/0/ 12	4ος	Κατοικία	47,41	9,38	56,79	85.000	Ογδόντα Πέντε Χιλιάδες Ευρώ
			325,16	183,87	509,03	585.000	-

Συγκρότημα Κατοικιών - Δηλιγιάννη 32 & Διονύσου Δήμος Κηφισιάς

ΚΑΕΚ	Επίπεδο	Χρήση	Επιφάνεια Κύριας Χρήσης (τ.μ.)	Επιφάνεια Βοηθητικής Χρήσης (τ.μ.)	Συνολική Επιφάνεια (τ.μ.)	Αγοραία Αξία (€/τ.μ.)	Αγοραία Αξία (€)	Στρογγυλοποιημένη Αγοραία Αξία (€)
50696505005033	Υπόγειο - Ισόγειο	Κατοικία Α	146.25	53.65	199.90	7,880.00	1,575,212	1,580,000
50696505005034	Υπόγειο - Ισόγειο - 1ος - 2ος	Κατοικία Β	200.36	104.51	304.87	7,880.00	2,402,376	2,400,000
50696505005035	Υπόγειο - Ισόγειο - 1ος	Κατοικία Γ	219.43	101.51	320.94	7,880.00	2,529,007	2,530,000
50696505005037	Υπόγειο - Ισόγειο - 1ος - 2ος	Κατοικία Ε	190.74	46.38	237.12	7,880.00	1,868,506	1,870,000
Επιμέρους Σύνολο			756.78	306.05	1,062.83		8,375,100	8,380,000
50696505005021	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	11.88	11.88	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
50696505005024	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	10.93	10.93	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
50696505005025	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	10.93	10.93	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
50696505005026	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	10.93	10.93	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
50696505005030	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	10.93	10.93	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
50696505005031	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	10.93	10.93	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
50696505005032	Υπόγειο Β'	Θέση Στάθμευσης	-	11.88	11.88	Κατ' αποκοπήν	20,000	20,000
Επιμέρους Σύνολο			-	78.41	78.41	-	140,000	140,000
Γενικό Σύνολο						-	8,515,100	8,520,000

Αγροτεμάχια με Εγκαταστάσεις Δεξιώσεων & Εστίασης

ΚΑΕΚ Αγροτεμαχίου	Διεύθυνση (Οδός)	Πρόσωπα επί οδού (μ.)	Επιφάνεια Τίτλου (τ.μ.)	Επιφάνεια Κτηματολογίου (τ.μ.)	Κύρια Κτίσματα	Βοηθητικά Κτίσματα	Μηνιαίο Μίσθωμα (€)	Απόδοση	Αγοραία Αξία (€)	Τελική Αξία
050754303035	Μ. Ασίας	14,81	1.798,81	1.815,46	-	-	3.812,47	8,0%	571.869,90	3.285.000 €
050754303071	Διαμπερές	17,96+11,74	1.908,36	2.036,32	-	-	4.276,27		641.440,80	
050754303070	Μ. Ασίας	33,59	3.318,31	3.729,72	75,02	-	7.832,41		1.174.861,80	
050754303069	Ανέμων 12	43,82	3.395,15	2.849,51	252,92	46,58	5.983,97		897.595,65	
Γενικό Σύνολο			10.420,63	10.431,01	327,94	46,58	21.905,12		3.285.768,15 €	

Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως από 1/1/2024 έως 31/12/2024
της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ.

Κτήριο Γραφείων - Ελευθερίου Βενιζέλου 353, Καλλιθέα								
Επίπεδο	Χρήση	Έτος Κατασκευής	Επιφάνεια (τ.μ.)	Αγοραίο Μίσθωμα (€/μήνα/τ.μ. ή Ο.Σ.)	Αγοραίο Μίσθωμα (€/μήνα)	Yield	Αγοραία Αξία (€)	Στρογγυλοποιημένη Αγοραία Αξία (€)
Υπογειο	Χώρος Στάθμευσης	1993	121,67	60,00	240,00	6,75%	1.650.507	1.650.000
Ισόγειο	Γραφείο		121,67	15,60	9.044			
1ος	Γραφείο		109,47					
2ος	Γραφείο		103,20					
3ος	Γραφείο		103,20					
4ος	Γραφείο		103,20					
5ος	Γραφείο		39,01					
Σύνολο Ανωδομής			579,75					
Σύνολο			701,42		9.284		1.650.507	1.650.000

Κατάστημα - Πλατεία Ηρώων Πολυτεχνείου 8, Καλλιθέα									
Επίπεδο	Χρήση	Έτος Κατασκευής	Επιφάνεια (τ.μ.)	Ανηγμένη Επιφάνεια (τ.μ.)	Αγοραίο Μίσθωμα (€/μήνα/τ.μ.)	Αγοραίο Μίσθωμα (€/μήνα)	Yield	Αγοραία Αξία (€)	Στρογγυλοποιημένη Αγοραία Αξία (€)
Ισόγειο	Κατάστημα	2003	174.26	174.26	20.00	3,485	6,75%	656,924	660,000
Πατάρι	Συμπληρωματική Χρήση		35.00	10.50		210			
Σύνολο			209.26	184.76		3,695		656,924	660,000

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών αύλων πάγιων στοιχείων	Δαπάνες αναπτύξεως	Λογισμικό	Σύνολο αύλων στοιχείων
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2022	25.012,35	92.355,06	117.367,41
Προσθήκες περιόδου	0,00	16.907,79	16.907,79
Υπόλοιπο 31.12.2022	25.012,35	109.262,85	134.275,20
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2022	25.012,35	56.543,89	81.556,24
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	12.988,91	12.988,91
Υπόλοιπο 31.12.2022	25.012,35	69.532,81	94.545,16
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2022	0,00	39.730,04	39.730,04
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2023	25.012,35	109.262,85	134.275,20
Προσθήκες περιόδου	0,00	19.477,12	19.477,12
Υπόλοιπο 31.12.2023	25.012,35	128.739,97	153.752,32
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2023	25.012,35	69.532,81	94.545,16
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	17.053,07	17.053,07
Υπόλοιπο 31.12.2023	25.012,35	86.585,88	111.598,23
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	0,00	42.154,09	42.154,10

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Οι κατωτέρω κατηγορίες χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα για πώληση
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία εμπορικού χαρτοφυλακίου

Η εύλογη αξία των στοιχείων του εμπορικού χαρτοφυλακίου βασίστηκε στις χρηματιστηριακές τιμές τους.

Η εύλογη αξία και οι μεταβολές της που έχουν καταχωριστεί, είτε στα αποτελέσματα, είτε απευθείας στην καθαρή θέση, ως διαφορές εύλογης αξίας, για κάθε κονδύλι του ισολογισμού παρουσιάζονται αναλυτικά κατωτέρω :

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

7.1

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία	Διαθέσιμα για πώληση
Υπόλοιπο 31.12.2018	10.614,28
Διαφορές αποτιμώσεως στα αποτελέσματα 2019	26.932,36
Υπόλοιπο 31.12.2021	22.255,74
Διαφορές αποτιμώσεως στα αποτελέσματα 2021	-21.943,50
Υπόλοιπο 31.12.2022	312,25
Διαφορές αποτιμώσεως στα αποτελέσματα 2023	-198,05
Υπόλοιπο 31.12.2023	114,20
Διαφορές αποτιμώσεως στα αποτελέσματα 2024	-114,20
Υπόλοιπο 31.12.2024	0.00

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2024	31/12/2023
Πελάτες	3.797.110,53	15.458.875,47
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	0,00	0,00
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	65.000,00	65.000,00
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-405.000,00	-65.000,00
Σύνολο	3.457.110,53	15.458.875,47

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2024	31/12/2023
Βραχ.απαιτήσεις κατά συνδ.επιχειρήσεων	13.572.321,14	8.835.858,96
Βραχ.απαιτήσεις κατά λοιπές συμμερ.ενδ.επιχ/σεων	1.784.716,44	2.247.434,46
Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως	278.800,00	291.800,00
Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων	0	0
Χρεώστες διάφοροι	935.527,95	992.508,84
Παρακρατούμενοι φόροι από συμμετοχές /ΦΠΑ Απαίτηση προς επιστροφή	147.022,99	43.014,67
Παρακρατούμενοι φόροι	0,00	75.009,34
ΦΠΑ Απαίτηση προς επιστροφή	289.940,21	1.000,00
Επιστροφή φόρου εισοδήματος	1.400.563,59	1.517.421,76
Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων	43.793,59	40.380,44
Σύνολο	18.452.685,91	14.044.428,47

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	31/12/2024	31/12/2023
Ταμείο	931.806,88	729.307,89
Καταθέσεις όψεως	9.316.896,92	4.096.161,36
Καταθέσεις προθεσμίας	0,00	0,00
Σύνολο	10.248.703,80	4.825.469,25

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31/12/2024 ανερχόταν σε € 5.226.774,30 διαιρούμενο σε 356.290 ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μη εισηγμένες στο ΧΑΑ ονομαστικής αξίας € 14,67 η κάθε μια, ολοσχερώς καταβεβλημένο. Η Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο ανερχόταν σε € 309.991,68

Το τακτικό αποθεματικό € 1.875.376,25 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 4548/2018

Η εταιρεία στην προηγούμενη χρήση 2023 είχε επιλέξει την μη καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων. Την καταχώριση αναβαλλομένων φόρων που είχε καταχωρίσει κατόπιν συμψηφισμού των χρεωστικών και πιστωτικών αναβαλλομένων στις προηγούμενες χρήσεις και παρουσίαζε πιστωτικούς αναβαλλόμενους φόρους συνολικού ποσού 706.558,68 ευρώ τις καταχώρησε απευθείας στην καθαρή θέση.

Η εταιρεία, με βάση απόφαση της γενικής συνέλευσεως της 04/01/2024, έχει αποκτήσει 35.629 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας € 14,67 η κάθε μία αντί € 862.318, τις οποίες ακύρωσε το 2025, βάσει απόφασης Γ.Σ της 03/02/2025 και τις ανακατένειμε στους υπολοίπους μετόχους, οι οποίοι κατέθεσαν την αναλογία τους με κατάθεση μετρητών.

Με βάση μελέτη ανεξάρτητου εκτιμητή αναπροσαρμόστηκε η αξία των ακινήτων της Εταιρείας κατά το ποσό των € 728.279 και η σχετική διαφορά αναπροσαρμογής, καθαρή από φόρους, καταχωρίστηκε στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων «διαφορές αναπροσαρμογής παγίων».

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η Εταιρεία δεν προέβη μέχρι το έτος 2020 σε σύνταξη αναλογιστικής μελέτης προκειμένου να σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία αλλά στηρίχθηκε στον Ν 2112 και σχημάτισε που ισοδυναμεί με το 40% της αποζημίωσης όλου του προσωπικού της

Από το έτος 2021 η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται σε αυτήν, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Βάσει της σημείωσης **3.1.9** που περιγράφουμε αναλυτικά την ερμηνεία του ΔΛΠ 19 στην Ελλάδα η δουλεωμένη αποζημίωση ξεκινά από το 46ο έτος και κτίζεται βάσει του ποσού του ενός μισθού ετησίως μέχρι το 62ο έτος που θα αποχωρήσει, χρόνο κατά τον οποίο πρέπει να έχει σωρευθεί το μέγιστο ποσό της αποζημίωσης που θα λάβει. Οπότε η πρόβλεψη στηρίζεται στην ανωτέρω παραδοχή

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού αναλύεται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2024	31/12/2023
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	110.350,42	103.742,62
ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ	<u>168</u>	<u>57</u>

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Στην παρούσα χρήση δεν έγινε επιπρόσθετη πρόβλεψη για φορολογικό έλεγχο. Όμως στην χρήση 2023 διενεργήθηκε φορολογικός έλεγχος για τις φορολογικές χρήσεις 2017, 2018 και 2019 και προέκυψαν επιπλέον φόροι για την χρήση 2017 ποσού 86.972 ευρώ, για την χρήση 2018 ποσού 23.114 ευρώ και για την χρήση 2019 ποσού 87.627 ευρώ.. Η εταιρεία προσέφυγε στην Διεύθυνση

Επίλυσης Διαφορών .Η προσφυγή για το έτος 2017 έγινε δεκτή και για τα έτη 2018,2019 έχει απορριφθεί και η εταιρεία έχει καταφύγει στα φορολογικά δικαστήρια .

Η πρόβλεψη των 270.000 ευρώ μαζί με άλλες 70.000 ευρώ πρόβλεψη επισφαλειών μεταφέρθηκε από το παθητικό στο ενεργητικό σε μείωση των απαιτήσεων. Οπότε οι προβλέψεις σχηματίζονται

Ως ακολούθως :

	31/12/2024	31/12/2023
Πρόβλεψη για έκτακτα έξοδα	0,00	270.000,00
Πρόβλεψη πιθανών πρόσθετων φόρων	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
Σύνολο	<u>20.000,00</u>	<u>290.000,00</u>

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει ομολογιακό δάνειο € 2.046.000, που την 31^η Δεκεμβρίου 2022 που έχει εξοφληθεί ολοσχερώς προκειμένου να αποκτήσει μετοχές συνεργαζόμενης τράπεζας βλέπε ανωτέρω **σημείωση 7.1** χρηματοοικονομικά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση αποτιμώμενα σε εύλογη αξία .

Το σύνολο των μακροπροθέσμων την 31^η Δεκεμβρίου 2024 ανήλθαν συνολικά σε 3,192 εκατ. ευρώ . Το δε βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπροθέσμων στην 31^η Δεκεμβρίου ανερχόταν σε 5,553 εκ ευρώ . Στην χρήση 2024 αυξήθηκαν τα βραχυχρόνια δάνεια που την 31^η Δεκεμβρίου ανέρχονται σε ύψος 26,742 εκ ευρώ. Για την λήψη των ανωτέρω δανείων υπάρχουν προσημειώσεις υπέρ ALPHA BANK 3,5 εκ ευρώ, υπέρ OPTIMA BANK 2,57 εκ ευρώ, υπέρ PANCRETA BANK 1,2εκ.ευρώ, υπέρ ATTICA BANK 7,5 εκ ευρώ στα ακίνητα στην Κηφισιά για έκδοση δανείου 4.000.000,00 για Κεφάλαιο Κίνησης, υπέρ ATTICA BANK 3,641εκ.ευρώ ως εγγυήτρια έκδοσης δανείου για την θυγατρική της NAFPLIO MARINA MAE.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	31/12/2024	31/12/2023
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:		
Έως 1 έτος	<u>5.552.857,72</u>	<u>4.376.342,06</u>
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος μακροπρόθεσμου δανείου	<u>5.552.857,72</u>	<u>4.376.342,06</u>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	<u>26.741.811,32</u>	<u>18.880.831,07</u>
Γενικό σύνολο βραχυπροθέσμων δανείων	<u>32.294.669,04</u>	<u>23.257.173,13</u>
Μακροπρόθεσμο τμήμα:		
2 έως 8 έτη	<u>3.192.457,96</u>	<u>7.989.028,08</u>

Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	<u>3.192.457,96</u>	<u>7.989.028,08</u>
Γενικό Σύνολο Βραχυπροθέσμων και Μακροπροθέσμων	<u>35.487.127,00</u>	<u>31.246.201,21</u>

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2024	31/12/2023
Προμηθευτές	8.022.849,69	10.134.891,45
Επιταγές πληρωτέες	1.751.145,75	2.107.603,63
Προκαταβολές πελατών	9.434.372,10	11.012.986,12
Σύνολο	<u>19.208.367,54</u>	<u>23.255.481,20</u>

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2024	31/12/2023
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	6.645.831,14	953.533,84
Μερίσματα πληρωτέα	1.404.268,50	24.603,50
Πιστωτές διάφοροι	824.790,67	157.385,43
Πιστωτικό υπόλοιπο χρεωστών	0,00	611.104,40
Σύνολο	<u>8.874.890,31</u>	<u>1.746.627,17</u>

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	1/1/2024 εως 31/12/2024	1/1/2023 εως 31/12/2023
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ /ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑΣΧΕΤΗΡΙΟΥ ΚΑΤΑ ΟΛΠ	0,00	2.996.124,58
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΘΕΤΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	73.800,13	931.431,88
ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	673,36	1.407,19

Ενοίκια κτιρίων	311.479,39	300.605,96
Ενοίκια μηχανημάτων & οικοπεδών	2.362,04	85.759,44
Τεκμαρτά έσοδα από ιδιοκατοίκηση αφαιρούνται από κόστος πωλήσεων το 2023 ΕΣΟΔΟ ΑΠΟ ΜΗ ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ 50%/Επιδότηση τόκων COVID 19	0	0
Λοιπά έσοδα από παροχή υπηρεσιών σε τρίτους	<u>274.862,11</u>	<u>97.020,68</u>
Σύνολο	<u>663.177,03</u>	<u>4.412.349,73</u>

Άλλα κέρδη	1/1/2024 εως 31/12/2024	1/1/2023 εως 31/12/2023
Καταπτώσεις εγγυήσεων /Τεκμαρτά έσοδα από ιδιόχρηση αποθεμάτων		
Έσοδα από εκποίηση παγίων	18.804,73	206,63
Λοιπά	<u>120.513,75</u>	<u>10.000,00</u>
Σύνολο	<u>139.318,48</u>	<u>10.206,63</u>

Έξοδα	1/1/2024 εως 31/12/2024	1/1/2023 εως 31/12/2023
ΖΗΜΙΑ ΕΡΓΟΥ 717 ΕΠΕΚ ΕΠΙΒ ΛΙΜ-ΟΛΠ ΑΠΟΦ 32/22 ΚΑΤΣΧ		
ΛΟΙΠΕΣ ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΕΡΓΩΝ ΦΟΡΟΛ/ΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞΗΣ.	23.114,21	6.572,85
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	200,00	2.537,69
ΛΟΙΠΕΣ ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ	20.885,97	871,57
Λοιπά έκτακτα έξοδα	201.095,98	270.000,00
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ		
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ ΧΡΗΣΕΩΝ /φοροι προηγούμενων χρήσεων	<u>8.000,03</u>	<u>51.226,36</u>
Σύνολο	<u>253.296,19</u>	<u>331.208,47</u>

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν υπάρχουν τέτοιοι τόκοι

13. Διάθεση κερδών

Δεν προτείνεται διανομή μερίσματος από την παρούσα χρήση 2024.

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο αποφασίσθηκε η διανομή μερίσματος από κέρδη παρελθόντων ετών ποσού 1.600.000 χιλιάδων ευρώ.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Δεν προέκυψαν ζημιές στην παρούσα χρήση

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία στην παρούσα χρήση 2024 έχει επιλέξει την μη καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2024	31/12/2023
Διοικητικό προσωπικό	71	33
Εργατοτεχνικό προσωπικό	97	24
Σύνολο	168	57

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

	1/1/2024 εως 31/12/2024	1/1/2023 εως 31/12/2023
Μισθοί και ημερομίσθια	3.907.133,06	3.313.670,88
Ασφαλιστικές εισφορές	1.587.170,96	1.397.913,49
Λοιπές παροχές	40.757,51	39.009,63
Αποζημιώσεις απολύσεων προσωπικού	<u>51.785,76</u>	<u>5.241,13</u>
Σύνολο	5.586.847,29	4.755.835,13

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

	1/1/2024 εως 31/12/2024	1/1/2023 εως 31/12/2023
Κατηγορίες δραστηριότητας	-	-

-	-	- -
Πωλήσεις προϊόντων	47.000,00	18.427,53
Παροχή υπηρεσιών σε επιχειρήσεις	17.663.169,24	5.552.408,05
Παροχή υπηρεσιών σε ιδιώτες	0,00	27.705.476,80
Παροχή υπηρεσιών σε δημόσια έργα	24.924.231,73	20.691.518,71
ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ/Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	7.222,70	50.000,00
Σύνολο	<u>42.641.623,67</u>	<u>54.017.831,09</u>

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

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

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

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

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Στην παρούσα χρήση δεν προέκυψαν συναλλαγές με μέλη του Διοικητικού συμβουλίου

25. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη στην παρούσα χρήση 2024 και την σ Και την συγκριτική περίοδο 2023 ως κάτωθι:

Επωνυμία	ΑΦΜ	Περιγραφή	Πώληση/Παροχή σε €	
			Λοιπές Υπηρεσίες	Εκμίσθωση
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΙΝΤΕΡΚΑΤ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ	996610847	Έργο Κάθετος Άξονας Εγνατία Οδός Δράμα Καβάλα	1.555.767,43	0,00
ΚΕ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΙΙΙ (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	997541301	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΕ ΔΟΜΟΣΠΟΡΤ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΝΕΑ ΑΠΟΘΗΚΗ)	997574332	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΤΕΚΣΕΡΤ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	998183527	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΕ ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ - ΤΕΚΑΛ ΑΕ	997366475	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΤΕΚΑΛ ΑΙΟΛΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.	997573218	Ενοίκια Γραφείου		0,00
ΚΟΛΙΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ	998256837	Ενοίκια Γραφείου		0,00
ΔΟΜΟΤΕΚΑ Α.Ε.	998924600	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΕΥΡΟΤΑΓΚΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	996652389			0,00
ΜΟΥΛΤΙΚΑΤ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	996652390			0,00
ΝΑΦΡΛΙΟ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801880557	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΨΑΛΤΑΚΟΣ	021165679	Ενοίκια Γραφείου		360,00
Π ΨΑΛΤΑΚΟΣ - Θ ΠΑΝΑΣ Κ ΣΙΑ ΟΕ	999450515	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΑΡΓΥΡΩ ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΙΚΕ	801160726	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΙΚΕ	801161380	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΝΑΥΤΕΚΑ ΝΑΥΠΗΓΟΕΠΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΙΚΕ	801168527	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΤΕΚΗULL ΙΚΕ	801297651	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΕ ΝΑΥΤΕΚΑ EUROHULL	996981578	Ενοίκια Γραφείου		600,00
QRAIL ΙΚΕ	801352078	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
NARUTO ΙΚΕ	801640236	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
DNT CONSTRUCTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801910554	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
MALVAZIA LUXURY 1 Ι Κ Ε	801887325	Ενοίκια Γραφείου		37.200,00
MALVAZIA LUXURY 2 Ι Κ Ε	801887571	Ενοίκια Γραφείου		200,00
ΚΥΘΝΟΣ ΙΚΕ	801883418	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΤΕΚΑΛ ΑΕ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	996684768	Μισθώσεις Μηχ/των-MGT Fees-Ενοίκια Γραφείου	441.202,01	600,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΔΟΜΟΤΕΚΑ ΑΕ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	996684770	Ενοίκια Γραφείου		600,00

Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως από 1/1/2024 έως 31/12/2024

της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ.

ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΠΕΤΡΗΣ ΥΠΟΛΕΙΠΟΜΕΝΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ	996981290	Παροχή υπηρεσιών- Ενοίκια Γραφείου	77.500,00	600,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	996683329	Ενοίκια Γραφείου		150,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ SEC	996664259	Υπηρεσίες Επίβλεψης Έργου βάσει Συμβάσης	19.477,20	
ΤΕΚΑΛ MULTIGAS SEC ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801743077	Υπηρεσίες Επίβλεψης Έργου βάσει Συμβάσης και Χρέωση εξόδων	97.261,61	
Σύνολα			2.191.208,25	56.510,00

Επωνυμία	ΑΦΜ	Περιγραφή	Αγορά/Λήψη σε €	
			Λοιπά	Λοιπές Υπηρεσίες
ΑΡΓΥΡΩ ΨΑΛΤΑΚΟΥ	132163763	Υπηρεσίες Μηχανικού Επίβλεψη έργων ΤΕΚΑΛ		182.921,74
ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ ΨΑΛΤΑΚΟΥ	132196536	Υπηρεσίες Μηχανικού Επίβλεψη έργων ΤΕΚΑΛ		112.921,97
ΔΟΜΟΤΕΚΑ ΑΕ	998924600	ΕΡΓΟΤΑΞΙΑΚΑ ΓΡΑΦΕΙΑ		159.228,63
ΤΕΚΑΛ MULTIGAS SEC ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801743077	Υπηρεσίες Κατασκευής Δικτύου Διανομής Φυσικού Αερίου W14/092023		49.948,57
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΤΕΚΑΛ ΑΕ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	996684768	Έργα Ξενοδοχεία Μάρνης Ηπείρου, Σιθωνία, Βάρκιζα, Λαύριο	8.559.921,57	0,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΠΕΤΡΗΣ ΥΠΟΛΕΙΠΟΜΕΝΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ	996981290	Αγορά FORD RANGER ΦΟΡΤΗΓΟ	15.000,00	
Σύνολα			8.574.921,57	505.020,91

Συγκριτική χρήση 2023 που εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα ως εξής :

Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως από 1/1/2024 έως 31/12/2024
της εταιρείας ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ.

Επωνυμία	ΑΦΜ	Περιγραφή	Πώληση/Παροχή σε €	
			Λοιπές Υπηρεσίες	Εκμίσθωση
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΙΝΤΕΡΚΑΤ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ	996610847	Έργο Κάθετος Άξονας Εγκατία Οδός Δράμα Καβάλα	729.119,13	0,00
ΚΕ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΙΙΙ (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	997541301	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΕ ΔΟΜΟΣΠΟΡΤ ΑΕ ΤΕΚΑΛ ΑΕ (ΝΕΑ ΑΠΟΘΗΚΗ)	997574332	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΤΕΚΣΕΡΤ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ	998183527	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΕ ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ - ΤΕΚΑΛ ΑΕ	997366475	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΤΕΚΑΛ ΔΙΟΛΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.	997573218	Ενοίκια Γραφείου		0,00
ΚΟΛΙΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΙΚΕ	998256837	Ενοίκια Γραφείου		300,00
ΔΟΜΟΤΕΚΑ Α.Ε.	998924600	Ενοίκια Γραφείου	0,00	1.200,00
ΕΥΡΟΤΑΓΚΕΣ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	996652389			600,00
ΜΟΥΑΤΙΚΑΤ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	996652390			600,00
ΝΑΦΛΙΟ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801880557	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΨΑΛΤΑΚΟΣ	021165679	Ενοίκια Γραφείου		360,00
Π ΨΑΛΤΑΚΟΣ - Θ ΠΑΝΑΣ Κ ΣΙΑ ΟΕ	999450515	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΑΡΓΥΡΩ ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΙΚΕ	801160726	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΙΚΕ	801161380	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΝΑΥΤΕΚΑ ΝΑΥΠΗΓΟΠΕΡΙΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΙΚΕ	801168527	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΤΕΚΗULL ΙΚΕ	801297651	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΕ ΝΑΥΤΕΚΑ EUROHULL	996981578	Ενοίκια Γραφείου		600,00
QRAIL ΙΚΕ	801352078	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
NARUTO ΙΚΕ	801640236	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
DNT CONSTRUCTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801910554	Εργασίες στον ΟΛΘ-Ενοίκια Γραφείου	470.712,45	1.200,00
ΜΑΛΒΑΖΙΑ LUXURY 1 Ι Κ Ε	801887325	Ενοίκια Γραφείου		42.200,00
ΜΑΛΒΑΖΙΑ LUXURY 2 Ι Κ Ε	801887571	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΥΘΝΟΣ ΙΚΕ	801883418	Ενοίκια Γραφείου		1.200,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΤΕΚΑΛ ΑΕ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	996684768	Μισθώσεις Μηχ/των-MGT Fees- Ενοίκια Γραφείου	458.428,28	600,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΔΟΜΟΤΕΚΑ ΑΕ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	996684770	Ενοίκια Γραφείου		600,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΠΕΤΡΗΣ ΥΠΟΛΕΙΠΟΜΕΝΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ	996981290	Πώληση Παγίου Μπαρέρες- Ενοίκια Γραφείου	7.600,00	600,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	996683329	Έργο Σουσάκι-Έσοδα Συμμετοχών-Ενοίκια Γραφείου	364.090,12	600,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ SEC	996664259	Υπηρεσίες Επίβλεψης Έργου βάσει Συμβάσης	21.660,49	
ΤΕΚΑΛ MULTIGAS SEC ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801743077	Υπηρεσίες Επίβλεψης Έργου βάσει Συμβάσης 45.337,30 & Χρεώση Εξόδων 40.673,38	85.161,84	
Σύνολα			2.136.772,31	64.460,00

Επωνυμία	ΑΦΜ	Περιγραφή	Αγορά/Λήψη σε €	
			Λοιπά	Λοιπές Υπηρεσίες
ΑΡΓΥΡΩ ΨΑΛΤΑΚΟΥ	132163763	Υπηρεσίες Μηχανικού Επίβλεψη έργων ΤΕΚΑΛ		129.348,42
ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ ΨΑΛΤΑΚΟΥ	132196536	Υπηρεσίες Μηχανικού Επίβλεψη έργων ΤΕΚΑΛ		94.348,43
ΔΟΜΟΤΕΚΑ ΑΕ	998924600	ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΕΠΑΝΑΤΟΤΟΘΕΤΗΣΗ ΠΡΟΣΩΡΗΝΗΣ ΦΩΤΩΣΗΜΑΝΣΗΣ ΛΙΜΕΝΑ και Αποξήλωση Παλαιών Δεστρών		8.064,51
ΤΕΚΑΛ MULTIGAS SEC ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	801743077	Υπηρεσίες Κατασκευής Δικτύου Διανομής Φυσικού Αερίου W14/092023		2.314.229,83
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΤΕΚΑΛ ΑΕ CDT ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΕΕ	996684768	Έργα Ξενοδοχεία Μάρνης Ηπείρου, Σίθωνια, Βάρκιζα, Λαύριο	7.327.934,55	0,00
ΚΕ ΤΕΚΑΛ ΠΕΤΡΗΣ ΥΠΟΛΕΙΠΟΜΕΝΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ	996981290	Αγορά Παγίων Πάνελ	2.000,00	
Σύνολα			7.329.934,55	2.545.991,19

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τον νόμιμο ελεγκτή ανέρχονται:

	1/1/2024 έως 31/12/2024	1/1/2023 έως 31/12/2023
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	9.000,00	7.200,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	<u>6.000,00</u>	<u>6.500,00</u>
Σύνολο	<u>15.000,00</u>	<u>13.700,00</u>

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεδόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

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

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2024

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2024. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2024. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2023, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

31 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

- 1) Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2024 ανέρχονταν σε 168 άτομα έναντι 57 ατόμων της χρήσεως 2023
- 2) Η εταιρεία από την χρήση 2011 έως και την χρήση 2024 έχει υπαχθεί στον έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών
- 3) Έχει σχηματιστεί την 31.12.2024 πρόβλεψη για πιθανούς πρόσθετους φόρους ποσού 20.000 €
πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού ύψους 110.350,42 ευρώ και για επισφάλειες ποσό ύψους 340.000 χιλιάδες ευρώ.

32. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί, κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Αθήνα, 15/07/2025

ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ& Διευθύνων Σύμβουλος

ΠΑΝ. ΨΑΛΤΑΚΟΣ
ΑΔΤ Α00444744

η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΑΡΓΥΡΩ
ΑΔΤ ΑΝ 029137

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΘΗΣ Ν. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΡ 681604 Α ΤΑΞΗΣ 48908

33. Συνοπτικά στοιχεία οικονομικών καταστάσεων

ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ- ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ
ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024
 (δημοσιευμένα βάσει του ν. 4308/2014 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, κατά τα ΕΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα, τις ταμειακές ροές και την κατάσταση μεταβολής της καθαρής θέσης της «ΤΕΚΑΛ Ανώνυμη τεχνική και εμπορική εταιρεία».

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ				ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ			
				Σημ		01/01/2024-31/12/2024	01/01/2023-31/12/2023
Διεύθυνση έδρας εταιρείας:	Μυκόνου 1 Τ.Κ 16673 Βούλα			Κύκλος εργασιών		42.641.623,67	54.017.831,09
Αριθμός μητρώου ανωνύμων εταιρειών:	ΑΡ.Μ.Α.Ε 21192/04/Β/90/126			Κόστος πωλήσεων		41.782.803,36	51.893.310,18
ΓΕΜΗ:	122415201000			Μικτό Αποτέλεσμα		858.820,31	2.124.520,91
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:				Άλλα έσοδα	11	663.177,03	4.412.349,73
Πρόεδρος Δ.Σ & Διευθύνων Σύμβουλος	Ψαλτάκος Παναγιώτης του Γρηγορίου			Έξοδα διάθεσης		(565.755,07)	(1.456.545,12)
Αντιπρόεδρος Δ.Σ. :	Ψαλτάκου Αργυρώ του Παναγιώτη			Έξοδα διοίκησης		(2.315.157,38)	(2.184.817,67)
Μέλος Δ.Σ.	Πάνας Α. Θεόδωρος, Κώνστα Μαρία			Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων		5.396.556,49	23.764,50
Ψαλτάκου Π. Χριστίνα, Ψαλτάκου Κ. Ευγενία				Προβλεπόμενες επισφαλών απαιτήσεων και αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξοδότησεως		-6.607,80	44.055,96
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ από τις οποίες αντλήθηκαν τα συνοπτικά στοιχεία:	19/7/2025			Αντιλογισμός πρόβλεψης υποτίμησης αποθεμάτων / Χρεώγραφα σε εύλογη αξία		(180.855,23)	(198,05)
Ορκωτός ελεγκτής λογιστή:	Αδαμόπουλος Δημήτριος			Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		3.850.178,34	2.963.130,26
Ελεγκτική εταιρεία:	NEXIA EUROSTATUS ορκωτοί ελεγκτές Α.Ε.			Άλλα έξοδα και ζημιές	11	(253.296,19)	(331.208,47)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη			Άλλα κέρδη	11	139.318,48	10.206,63
Διεύθυνση διαδικτύου εταιρείας:	www.tekal.gr			ΠΛΕΟΝ			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ				ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ (Έμμεση Μέθοδος)			
						1/1/2024-31/12/2024	1/1/2023-31/12/2023
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023	Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία				Αποτέλεσμα προ φόρων			
Ενώματα πάγια				Πλέον ή μείον προσαρμογές για:			
Ακίνητα	6.1	3.715.184,06	3.044.418,60	Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων			
Μηχανολογικός εξοπλισμός		1.425.063,73	1.538.643,04	Προβλέψεις			
Λοιπός εξοπλισμός		891.603,96	846.549,46	Κέρδη και ζημιές από διάθεση στοιχείων			
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.2	14.397.770,74	9.089.492,19	Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων			
Σύνολο		20.429.622,49	14.519.103,29	Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)			
Άυλα πάγια στοιχεία				Λειτουργικό κέρδος προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης			
Λοιπά άυλα	6.3	42.154,10	39.730,05	(1.420.851,78)			
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		544.825,40	564.925,40	Μεταβολή αποθεμάτων			
Λοιπά		444.377,70	418.567,79	Μεταβολή απαιτήσεων			
Σύνολο		989.203,10	983.493,19	Μεταβολή υποχρεώσεων			
Σύνολο μη κυκλοφορούντων				Μείον:			
		21.460.979,69	15.542.326,53	(Πληρωμές)/εισπράξεις για/από χρεωστικούς/πιστωτικούς τόκους			
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				Πληρωμές για φόρο εισοδήματος			
Αποθέματα				Χρηματοοικονομικά έσοδα Από Μερίσματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		0,00	0,00	Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)			
Εμπορεύματα		0,00	0,00	1.539.614,18			
Πρώτες ύλες και υλικά		0,00	0,00	Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		1.572.969,03	2.909.419,01	Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων			
Λοιπά αποθέματα		31.351.011,25	24.995.156,68	Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) συμμετοχών			
Σύνολο		32.923.980,28	27.904.575,69	Τόκοι εισπραχθέντες			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία				Μερίσματα εισπραχθέντα			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	3.457.110,53	15.458.875,47	Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)			
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου		5.760.869,60	8.506.937,33	(255.556,48)			
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	18.452.685,91	14.044.428,47	αύξηση ιδίων κεφαλαίων (μεταφορά αναβαλλόμενων σε ίδια κεφάλαια)			
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.1	0,00	114,20	(Μείωση)/Αύξηση Μακροπρόθεσμων δανείων			
Προπληρωμένα έξοδα		784.262,21	739.813,12	(Μείωση)/Αύξηση Βραχυπρόθεσμων δανείων			
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		10.248.703,80	4.825.469,25	Μερίσματα πληρωθέντα			
Σύνολο		38.703.632,05	43.575.637,84	Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)			
Σύνολο κυκλοφορούντων		71.627.612,33	71.480.213,53	3.378.607,79			
Σύνολο Ενεργητικού				(9.107.491,14)			
		93.088.592,01	87.022.540,08	Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ				αύξηση ιδίων κεφαλαίων (μεταφορά αναβαλλόμενων σε ίδια κεφάλαια)			
Καταβλημένα κεφάλαια				(Μείωση)/Αύξηση Μακροπρόθεσμων δανείων			
Κεφάλαιο		5.226.774,30	5.226.774,30	(Μείωση)/Αύξηση Βραχυπρόθεσμων δανείων			
Υπέρ το άρτιο		309.991,68	309.991,68	Μερίσματα πληρωθέντα			
Ίδιοι Τίτλοι		-862.318,00	0,00	Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)			
Σύνολο		4.674.447,98	5.536.765,98	3.378.607,79			
Διαφορές εύλογης αξίας				Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α) + (β) + (γ)			
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		1.957.578,42	1.229.299,35	4.662.665,49			
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		808.779,50	808.779,50	(10.249.115,04)			
Μεταφορά αναβαλλόμενων φόρων σε ίδια κεφάλαια (αλλαγή πολιτικής		706.558,68	706.558,67	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου			
Αντιλογισμός πρόβλεψης υποτίμησης / Διαφορές αξίας χρεωγράφων (μετασφα σε εύλογη αξία)		(353.398,59)	(353.398,59)	4.825.469,25			
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξοδότησης		(43.452,57)	(43.452,57)	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου			
Σύνολο		3.076.065,44	2.347.786,36	9.488.134,75			
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				4.825.469,25			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		5.584.237,49	5.584.237,49	4.825.469,25			
Αποτελέσματα εις νέο		13.301.559,36	13.204.232,64	9.488.134,75			
Σύνολο		18.885.796,85	18.788.470,13	4.825.469,25			
Σύνολο καθαρής θέσης				4.825.469,25			
		26.636.310,27	26.673.022,47	4.825.469,25			
Προβλέψεις				ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	110.350,42	103.742,62			31.12.2024	31.12.2023
Λοιπές προβλέψεις	9.2	20.000,00	290.000,00				
Σύνολο		130.350,42	393.742,62				
Υποχρεώσεις				Καθαρή θέση έναρξης χρήσεως (01.01.2024 και 01.01.2023 αντίστοιχα)			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				Ίδιοι Τίτλοι			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	10.1.1	3.192.457,96	7.989.028,08	-862.318,00			
Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις		0,00	0,00	728.279,07			
Αναβαλλόμενοι φόροι- Υποχρέωση	16	0,00	0,00	1.697.326,72			
Σύνολο		3.192.457,96	7.989.028,08	1.172.517,38			
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				Μερίσματα πληρωθέντα			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.1.1	32.294.669,04	23.257.173,13	(1.600.000,00)			
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	19.208.367,54	23.255.481,20	Καθαρή θέση λήξης χρήσης (31.12.2024 και 31.12.2023 αντίστοιχα)			
Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι		434.077,18	597.636,57	26.636.310,27			
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		130.425,52	177.342,94	26.673.022,47			
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	8.874.890,31	1.746.627,17				
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	0,00				
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα		2.187.043,77	2.932.485,88				
Σύνολο		63.129.473,36	51.966.746,89				
Σύνολο Υποχρεώσεων		66.321.931,32	59.955.774,97				
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων							
		93.088.592,01	87.022.540,08				

1) Οι εργαζόμενοι στην εταιρεία την 31.12.2024 ανέρχονταν σε 168 άτομα, ενώ στην προηγούμενη χρήση 2023 ανέρχονταν σε 57 άτομα.
 2) Η εταιρεία από την χρήση 2011 έως και την χρήση 2024 έχει υπαχθεί στον έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών
 3) Έχει σχηματιστεί την 31.12.2024 πρόβλεψη για πιθανούς πρόσθετους φόρους ποσού 20.000 € πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού ύψους 110.350

Αθήνα, 15 Ιουνίου 2025
 ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΠΑΝ. ΨΑΛΤΑΚΟΣ **ΨΑΛΤΑΚΟΥ ΑΡΓΥΡΩ**
ΑΔΤ Α00444744 **ΑΔΤ ΑΝ 029137**
 Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΤΑΘΗΣ Ν. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΡ.681604 Α ΤΑΞΗΣ 48908

Εκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΤΕΚΑΛ ΑΤΕΕ»

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2024 - 31/12/2024**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας μας για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2024 έως 31/12/2024, σύμφωνα με το καταστατικό και τις διατάξεις των Ν.4548/2018 και Ν.4308/2014 όπως ισχύουν.

1. Ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία ΤΕΚΑΛ Ανώνυμη Τεχνική & Εμπορική δραστηριοποιείται στον τομέα της μηχανικής και των κατασκευών με την ανάληψη έργων δημόσιων και ιδιωτικών στην Ελλάδα και το Εξωτερικό. Ιδρύθηκε το 1990 και εδρεύει στην Βούλα, επί της οδού Μυκόνου 1, σε ιδιόκτητες εγκαταστάσεις. Η μέχρι σήμερα επιτυχημένη πορεία της οφείλεται στη συνετή διαχείριση από το Δ.Σ, στο εξειδικευμένο προσωπικό καθώς και στην υψηλή ποιότητα των έργων που παραδίδει ικανοποιώντας τις προσδοκίες των πελατών της.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και στρατηγική

Στόχοι της εταιρείας είναι η συνεχής αύξηση των πωλήσεων και η επίτευξη μιας σταθερά ανοδικής πορείας μέσω της συσσωρευμένης εμπειρίας, της διατήρησης μακροχρόνιων σχέσεων με τους πελάτες και την επέκταση των δραστηριοτήτων της. Προϋπόθεση για την επίτευξη των στόχων της είναι η ύπαρξη σταθερότητας στην αγορά και όχι επί πλέον ύφεση.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση είναι επικεφαλής και με την σύμπραξη του προσωπικού χαράζει την πορεία, για να επιτευχθούν οι σκοποί της, στηριζόμενη στην διαφάνεια, την εμπιστοσύνη, την

δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων . Στην εταιρεία δεν υπάρχει γραπτός εσωτερικός κανονισμός, ούτε διαθέτει ιδιαίτερο τμήμα εσωτερικού ελέγχου.

δ. Περιγραφή των προηγούμενων επιδόσεων της εταιρείας και των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.

Η συνέχιση της αύξησης της τιμής των πρώτων υλών και η διακοπή των εργασιών στο έργο της κρουαζιέρας του λιμένος Πειραιώς και στα ξενοδοχεία των Οδών Μάρνης και Ηπείρου λόγω προσφυγών στο ΣΤΕ, επηρέασαν την άμεση ρευστότητα της εταιρείας που προκειμένου να ανταπεξέλθει στα άμεσα έξοδά της κατέφυγε σε αύξηση των δανείων της στην χρήση του 2024 κατά 4.240.925,79 ευρώ σε σχέση με την προηγούμενη χρήση του 2023. Παρόλα αυτά τα ταμειακά διαθέσιμα της εταιρείας μας, δείχνοντας και την Οικονομική ευρωστία της εταιρείας και την συνετή διαχείρισή τους από την Διοίκηση, αυξήθηκαν κατά 112,40% διαμορφούμενα στα 10.248.703 εκ. Ευρώ από 4.825.469 εκ. Ευρώ το 2023

Στην συνέχεια σας παραθέτουμε την διαμόρφωση ορισμένων οικονομικών στοιχείων όπως αυτά προκύπτουν από τον ισολογισμό της 31/12/2024.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας ανήλθε σε 42.641.623 ευρώ έναντι 54.017.831 ευρώ το έτος 2023 μειωμένος κατά 11.376.208 εκ. Ευρώ

Η μείωση αυτή οφείλεται στην διακοπή των εργασιών στα έργα του λιμένος Πειραιώς και στα ξενοδοχεία των Οδών Μάρνης και Ηπείρου, λόγω προσφυγών στο ΣΤΕ. Το 2025 όμως τα έργα αυτά επανεκκίνησαν και σε συνδυασμό με νέα έργα που κέρδισε η Εταιρεία μας, από νέους διαγωνισμούς, όπως νέα έργα στο Λιμάνι Αλεξανδρούπολης, το έργο του Ανάβαλου, το έργο στην Μαρίνα Ναυπλίου και ένα νέο μεγάλο έργο στο Θριάσιο συνολικού προϋπολογισμού 201.000.000, το οποίο η εκκίνησή του προβλέπεται στο τέλος του 2025 με αρχές του 2026, εκτιμάται ότι θα αυξήσουν τον τζίρο μας κατά 35 με 40% το 2025.

Τα προ φόρων αποτελέσματα της εταιρείας για την χρήση 2024 ανήλθαν σε 1.697.326 ευρώ έναντι 1.312.994 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως 2023

Τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους στη χρήση 2024 ανήλθαν σε κέρδη 1.697.326 ευρώ ενώ στην χρήση 2023 ήταν 1.172.517 ευρώ

Τα ίδια Κεφάλαια της εταιρείας διαμορφώθηκαν στα 26.636.310 ευρώ και οι υποχρεώσεις σε 66.321.931 ευρώ έναντι 26.673.022 ευρώ και 59.955.775 αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως 2023

Η αξία των ενσώματων και άυλων στοιχείων αναφέρονται διακεκριμένα στις οικονομικές καταστάσεις.

2. Κυριότεροι κίνδυνοι

Το έτος 2024 ήταν μια επιπλέον δύσκολη χρονιά για την ελληνική οικονομία με την αύξηση των πρώτων υλών και της ενέργειας να επηρεάζει αρνητικά το σύνολο των επιχειρήσεων και περισσότερο τον κλάδο μας . Οι προοπτικές της εταιρείας για την επόμενη χρήση παραμένουν αισιόδοξες με δεδομένου ότι έχει αναλάβει την εκτέλεση διαφόρων ιδιωτικών και δημοσίων έργων. Στην αγορά υπάρχουν χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η εταιρεία και οι συνήθειες είναι κίνδυνοι αγοράς , κίνδυνοι ρευστότητας, πιστωτικοί κίνδυνοι, την διαχείριση των οποίων έχει αναλάβει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ειδικότερα:

α) -Εφοδιαστική αλυσίδα

Οι βασικοί προμηθευτές/υπεργολάβοι είναι κατά πλειοψηφία από την εγχώρια αγορά. Η εταιρεία ζητά προσφορές μόνο από προμηθευτές/υπεργολάβους που θεωρεί ότι έχουν την τεχνογνωσία και την δυναμική να υλοποιήσουν την εκάστοτε εργασία. Οι κανόνες συνεργασίας είναι οι συνήθειες στην αγορά.

β) Μελλοντικές προοπτικές

-Κίνδυνος μείωσης ζήτησης

Ο κίνδυνος αυτός δεν υπάρχει πλέον, καθώς όπως προ είπαμε η Εταιρεία μας τον Ιούλιο του 2025 υπέγραψε το μεγάλο έργο του Θριασίου για κατασκευή LOGISTICS CENTER προϋπολογισμού 201 εκ. Ευρώ και επίσης έχουμε επανεκκίνηση των έργων στο λιμάνι του Πειραιά για την Κρουαζιέρα και των έργων για τα ξενοδοχεία στο κέντρο της Αθήνας. Επίσης έχουν ξεκινήσει τα έργα στον Ανάβαλο Ερμιονίδας και το έργο της Μαρίνας του Ναυπλίου. Η Εταιρεία μας συμμετέχει σε πολλούς διαγωνισμούς δημοσίου και ιδιωτικού τομέα και το Δ.Σ εκτιμά ότι αρκετοί από αυτούς θα έχουν αίσια κατάληξη.

γ) Λοιποί κίνδυνοι που σχετίζονται με την δραστηριότητα ή τον κλάδο που αναπτύσσεται η εταιρεία.

-Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Δεδομένου ότι η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα δεν εκτίθεται σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο. Επιπλέον δεν υφίστανται χρηματοοικονομικά παράγωγα και οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας εκφράζονται σε Ευρώ, συνεπώς δεν εκθέτουν την εταιρεία σε συναλλαγματικό κίνδυνο.

-Κίνδυνος ρευστότητας:

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και την ανάληψης νέων δανείων με χαμηλό επιτόκιο.

-Πιστωτικός κίνδυνος:

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι περιορισμένος καθώς ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας πραγματοποιείται κυρίως από συναλλαγές με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά πιστοληπτικά κριτήρια και με τους οποίους υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία.

-Κίνδυνος επιτοκίου

Επειδή στην σημερινή οικονομική συγκυρία το κόστος δανεισμού είναι υψηλό, η εταιρεία προσπάθησε να εξοφλήσει μέρος των δανείων της και δεν προτίθεται να αναλάβει νέα δάνεια για να καλύψει την ανάγκη της σε ταμειακή ρευστότητα. Σημειωτέον ότι το Δ.Σ. παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις ανάγκες για χρηματοδότηση της εταιρείας.

-Κίνδυνος κεφαλαίου

Στόχος της εταιρείας είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητά της να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή διάρθρωση, ώστε να μειωθεί το κόστος κεφαλαίου.

-Διάφοροι κίνδυνοι

Δεδομένων των συνθηκών που επικρατούν στον κατασκευαστικό κλάδο αλλά και του συνεχώς μεταβαλλόμενου περιβάλλοντος (οικονομικού και πολιτικού) η εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους κινδύνους και αβεβαιότητες. Οι κίνδυνοι αυτοί, με τις κατάλληλες ενέργειες των στελεχών της εταιρείας, είναι σε μεγάλο βαθμό προβλέψιμοι και αντιμετρήσιμοι.

3. Εργασιακά και Περιβαλλοντικά ζητήματα.

Το Ανθρώπινο Δυναμικό έχει αναγνωρισθεί ως ένα από τα βασικά κεφάλαια της εταιρείας. Η εταιρεία εφαρμόζει τις Αρχές για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και την Εργασία. Προσφέρει στο προσωπικό της ίσες ευκαιρίες απασχόλησης και προόδου με απόλυτο σεβασμό στον κάθε εργαζόμενο. Παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζόμενους αυτής να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Η Διοίκηση επιδιώκει την διαρκή επιμόρφωση του προσωπικού στις δραστηριότητές της. Στα θέματα υγείας και ασφάλειας συμμορφώνεται με την ελληνική νομοθεσία, κάνοντας την συστηματική συντήρηση των εγκαταστάσεων, την αναβάθμιση των χώρων εργασίας, τις ασκήσεις ετοιμότητας σε θέματα φυσικών καταστροφών (π.χ. σεισμός, φωτιά, κ.λ.π.) και την

ενημέρωση του προσωπικού, σε τακτά χρονικά διαστήματα από τον τεχνικό ασφαλείας.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κατασκευαστικό κλάδο, οπότε και συνδέεται στενά με το φυσικό περιβάλλον με αποτέλεσμα να αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με περιβαλλοντικά θέματα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Η εταιρεία εφαρμόζει συστήματα περιβαλλοντικής διαχείρισης σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα ISO 9001/ 14001 / 18001

4. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων (ΜΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για την υπό συζήτηση χρήση σε σχέση με την προηγούμενη έχουν ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	έτος 2024	έτος 2023	Επεξήγηση
Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης			
<i>Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού</i>	<i>76,95%</i>	<i>82,14%</i>	Αναλογία Κεφαλαίων σε Κυκλοφοριακό & Πάγιο Ενεργητικό-Κατανομή Στοιχείων Ενεργητικού
<i>Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού</i>	<i>21,95%</i>	<i>16,68%</i>	
<i>Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων</i>	<i>40,16%</i>	<i>44,49%</i>	Οικονομική Αυτάρκεια
<i>Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού</i>	<i>71,25%</i>	<i>68,90%</i>	Δανειακή Εξάρτηση – Κατανομή στοιχείων Παθητικού
<i>Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού</i>	<i>28,61%</i>	<i>30,65%</i>	
<i>Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό</i>	<i>130,38%</i>	<i>183,71%</i>	Χρηματοδότηση ακινητοποιήσεων από ίδια Κεφάλαια
<i>Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i>	<i>113,46%</i>	<i>137,55%</i>	Κυκλοφοριακή Ρευστότητα

<i>Κεφάλαιο κινήσεως / Κυκλοφορούν Ενεργητικό</i>	<i>11,86%</i>	<i>27,30%</i>	Κάλυψη Ενεργητικού από Κεφάλαιο Κίνησης
Αριθμοδείκτες Απόδοσης και Αποδοτικότητας			
	έτος 2024	έτος 2023	Επεξήγηση
<i>Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Σύνολο Εσόδων</i>	<i>3,91%</i>	<i>2,25%</i>	Συνολική Απόδοση Συγκριτικά με τα Συνολικά Έσοδα
<i>Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Ίδια Κεφάλαια</i>	<i>6,37%</i>	<i>4,40%</i>	Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων
<i>Μικτά Αποτελέσματα / Σύνολο Κύκλου Εργασιών</i>	<i>2,01%</i>	<i>3,93%</i>	Μικτό Περιθώριο Κέρδους

5. Εκτιμήσεις και προοπτικές για την εξέλιξη της εταιρείας για την χρήση 2025

Η εταιρία, παρά τις δυσμενείς κρατούσες συνθήκες στον κλάδο, έχει εδραιώσει και ενισχύσει την θέση της στην εγχώρια αγορά. Επιπρόσθετα, οι στρατηγικού χαρακτήρα συνεργασίες της εταιρίας διαμορφώνουν το πλαίσιο μιας ασφαλούς περαιτέρω ανάπτυξης.

Συγκεκριμένα από την χρήση του 2024 η εταιρία είχε συνάψει συμβάσεις τέτοιου ύψους έργων που ευελπιστεί να εξοφλήσει μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων της . Ο στόχος αυτός μέσα στην χρήση επιτεύχθηκε, αλλά δεν κατάφερε να βελτιώσει την ρευστότητά της με δεδομένου ότι υπάρχουν μεγάλες καθυστερήσεις στην εκτέλεση των συγκεκριμένων έργων .

Αν ενεργοποιηθούν οι ανεκτέλεστες συμβάσεις οι άμεσες και μεσοπρόθεσμες προοπτικές της εταιρίας εμφανίζονται εξαιρετικά ευοίωνες και ενισχύουν την περαιτέρω ενδυνάμωσή της.

6. Κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη

Η εταιρία δεν διέθεσε κονδύλια για έρευνα και ανάπτυξη στη χρήση του 2024.

7. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών ,όπως προβλέπεται στον Ν4548/2018

Με απόφαση του Δ.Σ της 03-01-2024 και έγκριση της Γ.Σ της 04-01-2024,αποφασίστηκε η απόκτηση 35.629 ιδίων μετοχών ονομαστικής αξίας κάθε μίας (14,67)ευρώ της Μετόχου Κυρίας Ευγενίας Κατελούζου με συνολικό τίμημα 862.318,00 ευρώ

8. Χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων .

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί χρηματοπιστωτικά μέσα.

9. Άλλα σημαντικά γεγονότα

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί , κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Βούλα, 21 Ιουλίου 2025

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Δ/νων Σύμβουλος

Ψαλτάκος Παναγιώτης
Α.Δ.Τ Α00444744

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ

Ψαλτάκου Ηρώ
Α.Δ.Τ ΑΝ 029137

Ο Λογιστής

Στάθης Γεώργιος

Α.Δ.Τ ΑΡ 681604 Α Τάξης 48908

ΓΝΩΜΗ ΧΩΡΙΣ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως και ταμειακών ροών που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ**, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2024, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

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

Ευθύνες της διοίκησης επί των 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 εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη

αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του νόμου 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2024.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **ΤΕΚΑΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ -ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.



NEXIA EUROSTATUS A.E.
Αμβροσίου Φραντζή 34, Αθήνα
Member of
NEXIA INTERNATIONAL

A.M. ΣΟΕΛ 141
A.M. ΕΛΤΕ:12

Αθήνα, 04 Αυγούστου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αδαμόπουλος Δημήτριος
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 26851
Α.Μ. ΕΛΤΕ: 1107