

ΕΡΓΟΡΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΛΑΤΟΜΙΚΗ - ΧΩΜΑΤΟΥΡΓΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Γ.Ε.Μ.Η.3973001000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 46380/01/Β/00/382)
 ΞΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Π.Α.Η.Τ.Κ.Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΞΕΝΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.842,90	2.245,90	597,00	2.842,90	1.947,40	895,50	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
							(15880 μετοχές των 81,5 €)		
							1. Καταβλημένο	1.291.775,00	1.291.775,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
II. Ενσωματωτές Ακινήτοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	222.121,91	191.425,64
1. Γηπέδο-Οικόπεδο	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00	110.000,00	2. Ειδικά αποθεματικά	5.527,27	5.527,27
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	23.197,65	9.136,59	14.061,06	16.126,65	7.422,22	8.704,43	4. Εκτακτο αποθεματικό	101.814,73	101.814,73
4. Μηνύματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπών υλιανολογικών εξοπλισμών	1.424.833,19	1.172.361,85	252.471,34	1.288.019,17	1.005.022,68	282.996,49	5. Απορροαγγια αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	237.792,75	237.792,75
5. Μεταφορικά μέσα	456.569,40	429.329,59	27.239,81	512.195,39	472.572,67	39.622,72		536.560,39	
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλιστικά	60.192,54	58.975,45	1.217,09	59.566,16	57.967,90	1.600,86			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	322.015,00		322.015,00	0,00		0,00			
Σύνολο ακινήτων (ΓII)	2.396.797,78	1.669.803,48	726.994,30	1.985.906,37	1.542.984,87	442.924,50	V. Αποτελέσματα εις νέο	624.318,89	57.830,05
							Υπόλοιπο κερδών διαρρέουσας εις νέο		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑV)	2.483.350,55	1.886.165,44
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		296.436,60			283.636,60				
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		3.578,54			6.462,87				
		300.015,14			290.099,47				
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		1.027.009,44			733.023,97				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
I. Αποθέματα							2. Λοιπές προβλέψεις	16.212,38	16.482,65
3. Παραγωγή σε εξέλιξη		0,00			144.278,70				
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		0,00			25.516,69				
		0,00			169.795,39				
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες		126.440,67			642.449,04		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταρρολό)		0,30			12.700,30		1. Προμηθευτές	313.602,11	186.895,22
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδέσμων επιχειρήσεων		151.263,40			190.043,81		2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταρρολοημένες)	427.714,46	301.522,14
11. Χρεώστες διάφοροι		149.126,26			213.342,89		3. Τράπεζες, Λογισμ. Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	58.333,35
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		1.181,58			8,83		4. Προκαταβολές πελατών	5.379,00	0,00
		428.012,21			1.058.544,87		5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	275.751,14	290.886,60
							6. Ασφαλιστικά Ουσιαστικά	3.339,21	23.562,61
							11. Πιστωτές διάφοροι	89.957,94	8.156,81
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.115.743,86	869.376,73
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο		4.068,73			9.335,58		2. Έξοδα χρήσεως δουλεψμένα	1.643,01	1.153,22
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		2.103.195,71			777.900,76				
		2.107.264,44			787.236,34				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		2.535.276,65			2.015.576,60				
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		54.066,71			23.681,97				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)		3.616.949,80			2.773.178,04		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)	3.616.949,80	2.773.178,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρωστικά λογαριασμών γηπέδων και εμπράγματων ασφαλείων		7.186.363,13			6.580.683,82		2. Πιστωτικά λογαριασμοί γηπέδων και εμπράγματων ασφαλείων	7.186.363,13	6.580.683,82

Σημειώσεις: 1. Επί των ακινήτων δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως (*) Υπόλοιπο αποτελ. (Κέρδη) προηγ. χρήσεως Σύνολο Μείων: τα. Φόρος εισοδήματος 2. Μη Ενσωματωμένα στο Λειτουργικό Κόστος Φόρος Κέρδη προς διάθεση	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Κόστος εργασιών (πυλινξες)	α) Επιταγές	β) Κονοπραξιών	Κόστος εργασιών (πυλινξες)	α) Επιταγές	β) Κονοπραξιών			
Μείων: Κόστος πωλήσεων	5.504.935,50	5.504.935,50		4.880.765,21	4.880.765,21		767.814,55	146.867,90	
Μείων: Μείον: Κόστος πωλήσεων	785.979,07			359.462,26			57.830,05	-41.963,86	
Μείων: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	285.634,10			254.358,30			825.644,60	109.884,04	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	19.275,82	304.909,92		38.373,92	292.732,22		170.221,58	39.731,08	
Μείων: Μείον: Κόστος πωλήσεων	881.513,50			53.426,64					
ΠΛΕΟΝ:							407,86	3.257,86	
1. Έσοδα συμμετοχών	15.109,19			26.143,62			655.015,16	61.895,10	
4. Πιστωτικά τόκοι και συναφή έσοδα	18.654,24			1.751,98					
33.763,43				27.895,60					
Μείων:									
3. Χρωστικά τόκοι και συναφή έξοδα	103.433,62	-69.670,19		70.773,04	-42.877,44				
Ολικό αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	811.843,31			10.549,20					
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα									
1. Εκτακτο και ανάργα έσοδα	1.254,77			0,00					
2. Έκτακτο Κέρδη	0,02			151.907,76					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	6,00			121,47					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	3.771,71			2.115,89					
Μείων:	5.026,50			154.144,92					
1. Εκτακτο και ανάργα έξοδα	44.572,49			15.846,95					
2. Έκτακτες ζημιές	4.482,77	-44.028,76		1.979,27	-17.826,22		30.696,27	4.065,05	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	49.055,26	767.814,55		17.826,22			624.318,89	57.830,05	
Μείων: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	130.987,60			192.872,51			655.015,16	61.895,10	
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	130.987,60	0,00		192.872,51	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		767.814,55			146.867,90				

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Αθήνα, 18 Απριλίου 2013
 Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΙΟΧΝΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 502505

ΕΥΤΥΧΙΑ ΣΚΑΝΔΑΛΗ
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 502506

ΔΙΟΝΥΣΗΣ ΚΑΦΩΣ
 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 13523 / Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΕΡΓΟΡΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΛΑΤΟΜΙΚΗ - ΧΩΜΑΤΟΥΡΓΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
 Ελέγξαμε τις αναφέρουσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΡΓΟΡΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΛΑΤΟΜΙΚΗ - ΧΩΜΑΤΟΥΡΓΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον λογαριασμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σπάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 40 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 40 χιλ. περίπου, ενώ τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υψότερα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 1 χιλ. περίπου και τα ευρώ 39 χιλ. περίπου αντίστοιχα.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονοποιείται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΡΓΟΡΟΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΛΑΤΟΜΙΚΗ - ΧΩΜΑΤΟΥΡΓΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή της περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/2012. β) Η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελέει υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης με πλειοψηφία 70% τουλάχιστον του καταρτιζόμενου μετοχικού κεφαλαίου.

Αθήνα, 24 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421
 Ξ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
 ΦΩΚΙΟΝΟΣ ΝΕΦΡΙ 3, ΑΘΗΝΑ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125