

ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2012 - 16η Εταιρική χρήση (1η Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε 35291/56/Β/96/03

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	1.614,09	1.614,08	0,01	1.614,09	1.614,08	0,01		
4. Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσεως	8.433,00	8.432,93	0,07	8.433,00	8.432,93	0,07		
	<u>10.047,09</u>	<u>10.047,01</u>	<u>0,08</u>	<u>10.047,09</u>	<u>10.047,01</u>	<u>0,08</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Οικόπεδα - Γήπεδα	14.517,96	0,00	14.517,96	12.675,21	0,00	12.675,21		
3. Μηχ/τα - Τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπά μηχ. εξοπλ.	206.845,38	108.420,27	98.425,11	206.845,38	86.970,27	119.875,11		
4. Μεταφορικά μέσα	213.447,38	195.698,23	17.749,15	205.170,96	170.458,72	34.712,24		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	23.533,74	22.295,71	1.238,03	22.940,25	21.858,06	1.082,19		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	<u>458.344,46</u>	<u>326.414,21</u>	<u>131.930,25</u>	<u>447.631,80</u>	<u>279.287,05</u>	<u>168.344,75</u>		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. απαιτήσεις								
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			21.313,01			21.313,01		
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>153.243,26</u>			<u>189.657,76</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			575.149,96			913.073,33		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.690,79			5.487,26		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			26.009,62			158.677,20		
			<u>604.850,37</u>			<u>1.077.237,79</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			2.374.388,39			2.822.741,50		
3. Επιταγές εισπρακτέες			62.819,53			154.090,00		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			30.000,00			30.000,00		
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι Πελάτες & Χρεώστες			0,00			26.272,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			22.611,29			108.294,33		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			500.000,00			500.000,00		
			<u>2.989.819,21</u>			<u>3.641.397,83</u>		
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ								
1. Ταμείο			916.135,50			463.218,36		
2. Καταθέσεις Όψεως			438,25			1.807,47		
			<u>916.573,75</u>			<u>465.025,83</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>4.511.243,33</u>			<u>5.183.661,45</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			12.312,07			12.136,63		
			<u>12.312,07</u>			<u>12.136,63</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>4.676.798,74</u>			<u>5.385.455,92</u>		
							<u>4.676.798,74</u>	<u>5.385.455,92</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων, έγινε στην χρήση 2012, σύμφωνα με το Ν. 2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012 - (1η Ιανουαρίου 2012 - 31η Δεκεμβρίου 2012)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	7.095,74	21.918,69
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.340.679,00	1.949.626,62	Μείον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-71.811,93	-79.141,32
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.227.023,70	1.762.284,28	Μείον: Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	113.655,30	187.342,34	Σύνολο	<u>-64.716,19</u>	<u>-57.222,63</u>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.899,06	700,00	Μείον:		
Σύνολο:	115.554,36	188.042,34	1. Φόρος Εισοδήματος	-9.678,79	-14.589,30
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	8.633,99	23.671,09	Ζημίες εις νέον	-74.394,98	-71.811,93
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	11.370,18	16.468,28			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	95.550,19	147.902,97			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,12	3.172,43			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	66.250,00	124.795,19			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	29.300,31	-121.622,76			
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) : Έκτακτα αποτελέσματα					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.876,50	1.876,50			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	23.175,57	4.361,52			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	905,50	-4.361,52			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	7.095,74	21.918,69			
Πλέον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	47.127,16	49.180,34			
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος	47.127,16	49.180,34			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>7.095,74</u>	<u>21.918,69</u>			

Πτολεμαΐδα, 30 Απριλίου 2012
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: Φ - 470328

ΙΣΑΑΚ ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: Ξ - 647126

ΤΑΡΑΣΙΑΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΑ 411375

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό 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 Διοίκησης 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη 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 έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 5.717,54 και αφορά προηγούμενες χρήσεις με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 5.717,54 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

2) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 276.302,15. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 276.302,15. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 276.302,15 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 192.970,75 και 83.331,40 ευρώ.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. 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 παραρτημάτων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΡΓΟΚΑΤ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.», 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.

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Α.
Πατησίων 81 & Χεύδεν 8-10, Τ.Κ. 104 34, Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 111



ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
ΑΡ.ΣΟΕΛ. 10261
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Α.
Πατησίων 81 & Χεύδεν 8-10, Τ.Κ. 104 34, Αθήνα
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 111