

ΤΕΜΕΚ Α.Τ.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ. ΜΑΕ 33485/10/Β/95/05

ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η :28422912000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΞΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σευ	5.088,07	5.088,07	0,00	5.088,07	5.088,07	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	202.567,89	202.567,89	0,00	204.443,89	204.443,89	0,00
	<u>207.655,96</u>	<u>207.655,96</u>	<u>0,00</u>	<u>209.531,96</u>	<u>209.531,96</u>	<u>0,00</u>

G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.252.324,28	0,00	2.252.324,28	2.252.324,28	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	178.373,56	177.315,51	1.058,05	178.373,56	173.114,14
4. Μηχ/τα-Τεχν.εγκατ/σεις & λοιπός εξ	53.460,45	26.133,69	27.326,76	31.831,45	22.758,15
5. Μεταφορικά μέσα	50.319,45	31.795,74	18.523,71	45.186,11	28.652,74
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	39.660,80	33.230,85	6.429,95	45.144,05	39.158,66
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>2.574.138,54</u>	<u>268.475,79</u>	<u>2.305.662,75</u>	<u>2.552.859,45</u>	<u>263.683,69</u>

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχ/σεις		174.850,00		171.936,94	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		586,94			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		1.890,33		1.587,33	
		<u>177.327,27</u>		<u>173.524,27</u>	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		<u>2.482.990,02</u>		<u>2.462.700,03</u>	

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα					
3. Παραγωγή σε εξέλιξη				76.625,75	
4. Πρώτες βοηθητικές υλές-αναλωσιμα		51.089,52		51.089,52	
		<u>51.089,52</u>		<u>76.625,75</u>	
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες		12.650,00		601.099,92	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ.		3.367.433,87		3.052.183,74	
11. Χρεώστες διάφοροι		111.425,60		33.074,47	
		<u>3.491.509,47</u>		<u>3.686.358,13</u>	
III. Χρεόγραφα					
1. Μετοχές		57.539,50			
Προβλέψεις για υποτιμήσεις		10.003,28			
		<u>47.536,22</u>			
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο		235.813,34		214.821,87	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.074.520,47		25.427,63	
		<u>1.310.333,81</u>		<u>240.249,50</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)		<u>4.900.469,02</u>		<u>4.003.233,38</u>	

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		1.630,00			
		<u>1.630,00</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)		<u>7.385.089,04</u>		<u>6.465.933,41</u>	
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ					
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία				2,00	
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως		5.012.344,34		2.853.080,78	
		<u>5.012.344,34</u>		<u>2.853.082,78</u>	

Σημείωση 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων σύμφωνα με το Ν. 2065/92 έγινε στην χρήση 2012
2)Επί των ακινήτων της εταιρείας υφιστάμενα προσημειώσιμα υποθήκης ποσού € 2.300.000,00 για την εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	α. Εταιρείας	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	α. Εταιρείας
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	1.917.633,03		656.361,12	
α. Εταιρείας	<u>986.045,89</u>		<u>817.998,99</u>	
β. Κοινοπραξιών	2.903.678,92		1.474.360,11	
Μειών: Κόστος πωλήσεων		<u>1.364.192,65</u>		<u>482.812,58</u>
Μικτά κέρδη (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		553.440,38		173.548,54
Πλέον: Άλλα εσοδα εκμετάλλευσης		5.172,00		4.020,00
Σύνολο		<u>558.612,38</u>		<u>177.568,54</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργ.	51.880,04		71.310,71	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	149.389,34	<u>201.269,38</u>	149.727,00	<u>221.037,71</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		357.343,00		-43.469,17
ΠΛΕΟΝ: 1. Εσοδα συμμετοχών	409.885,56		84.708,18	
ΜΕΙΟΝ: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών	10.003,28			
2. Έξοδα και ζημιές συμμετοχών	3.815,22		14.523,16	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	130.101,51	<u>265.965,55</u>	133.516,38	<u>-63.331,36</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>623.308,55</u>		<u>-106.800,53</u>
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.306,07	<u>3.306,07</u>	1.304,29	<u>1.304,29</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές)		620.002,48		-108.104,82
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	12.419,61		17.793,85	
Μειών: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	12.419,61	<u>0,00</u>	17.793,85	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) περιόδου προ φόρων		<u>620.002,48</u>		<u>-108.104,82</u>
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.			Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	

ΣΤΑΥΡΟΣ Μ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 323094

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ. ΚΟΚΟΣΙΑΣ
Α.Δ.Τ. Χ 273585

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Λ. ΠΑΣΤΡΩΜΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ269433
ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε. 24205 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΕΜΕΚ Α.Τ.Ε. - ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΠΙΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΕΜΕΚ Α.Τ.Ε. - ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΠΙΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρισμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 οφείλεται 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 ελεγχό μας. Δεν εγγυώμαστε 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται 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 παρουσίωσης 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 εξής θέματα: 1. Δεν έχει σχηματιστεί από παλαιότερες χρήσεις πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 240 χιλ. για ενδεχόμενη ζημία της εταιρείας από την μη είσπραξη επισφαλών και σε καθυστέρηση απαιτήσεων, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το προαναφερθέν ποσό. 2. Λόγω μη σχηματισμού προβλέψεων για τις ζημιές από τη συμμετοχή της εταιρείας σε κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων ποσού € 82 χιλ. , τα ίδια κεφάλαια της 31/12/2013 εμφανίζονται αυξημένα κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα της περιόδου και της προηγούμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά € 15,2 χιλ. και 66,8 χιλ. αντίστοιχα. 3. Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξοδότηση του. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις ποσού € 8,2 χιλ. επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως βελτιωμένα κατά ποσό € 2,2 χιλ. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις 2010 έως 2013. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιωματικά η έκταση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανελκτικών φορολογικών διαχειριστικών χρήσεων.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των τριών πρώτων θεμάτων και τις πιθανές επιπτώσεις του τέταρτου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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.

Άλλο θέμα

Χωρίς να διατυπώσουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, ειςτοίμημε την προσοχή σας στο γεγονός ότι ο λογαριασμός «Γ.ΙΙΙ.2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού € 174.850,00 αντιπροσωπεύει συμμετοχή της εταιρείας σε κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων και σε λοιπές εταιρείες, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Οι δοσοληψίες της εταιρείας με τις εν λόγω κοινοπραξίες και εταιρείες συνολικού χρεωστικού υπολοίπου κατά την 31/12/2013 € 3.367.433,87 απεικονίζονται στον λογαριασμό του ενεργητικού «Δ.ΙΙ.5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων», τα δε έσοδα από αυτές τις συμμετοχές ποσού € 409.885,56 προκύπτουν από βεβαιώσεις ή από τις φορολογικές δηλώσεις των κοινοπραξιών και εταιρειών.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημειώσαμε 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Πατησίων 81 & Χείδων, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170
Α.Μ.ΕΛΤΕ 40

Πάτρα, 4 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ι. Κουτρομάνης