

# ΤΕΜΕΚ Α.Τ.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ) ΑΡ. ΜΑΕ 33485/10/Β/95/05

ΑΡ.Γ.ΕΜΗ :28422912000

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Αναπόβεστη		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Αναπόβεστη	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σευ	5.088,07	5.088,07	0,00		5.088,07	5.088,07
2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	204.443,89	204.443,89	0,00		204.443,89	204.443,89
	<u>209.531,96</u>	<u>209.531,96</u>	<u>0,00</u>		<u>209.531,96</u>	<u>209.531,96</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.252.324,28	0,00	2.252.324,28	2.200.938,67	0,00	2.200.938,67
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	178.373,56	173.114,14	5.259,42	197.871,70	151.093,07	46.778,63
4. Μηχ/τα-Τεχν.εγκατ/σεις & λοιπός εξ	31.831,45	22.758,15	9.073,30	31.831,45	18.525,69	13.305,76
5. Μεταφορικά μέσα	45.186,11	28.652,74	16.533,37	45.186,11	24.052,74	21.133,37
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	45.144,05	39.158,66	5.985,39	44.600,15	35.756,19	8.843,96
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>2.552.859,45</u>	<u>263.683,69</u>	<u>2.289.175,76</u>	<u>2.520.428,08</u>	<u>229.427,69</u>	<u>2.291.000,39</u>
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχ/σεις			171.936,94			182.076,94
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.587,33			1.587,33
			<u>173.524,27</u>			<u>183.664,27</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII )			<u>2.462.700,03</u>			<u>2.474.664,66</u>

## Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

<b>I. Αποθέματα</b>						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη	76.625,75			97.000,00		
	<u>76.625,75</u>			<u>97.000,00</u>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες	601.099,92			436.420,08		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ.	3.052.183,74			3.450.638,44		
11. Χρεώστες διάφοροι	33.074,47			99.370,98		
	<u>3.686.358,13</u>			<u>3.986.789,50</u>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο	214.821,87			172.907,14		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	25.427,63			153.432,53		
	<u>240.249,50</u>			<u>326.339,67</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)	<u>4.003.233,38</u>			<u>4.410.129,17</u>		

## ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)

**6.465.933,41** **6.884.793,83**

## ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

1. Αλλατρία περιουσιακά στοιχεία	2,00	2,00
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	2.853.080,78	2.764.949,44
	<u>2.853.082,78</u>	<u>2.764.951,44</u>

Σημείωση 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων σύμφωνα με το Ν. 2065/92 έγινε στην χρήση 2012

2)Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίσταται προσημεϊώσιμη υποθήκη ποσού € 2.300.000,00 για την εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων

## ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
<b>I. Κεφάλαιο μετοχικό</b>	
(312.200 μετοχές των 3 €)	
1. Καταβλημένο	936.600,00
<b>III. Διαφορές αναπρο/γής-Επιχ/σεις επενδύσεων</b>	
2. Διαφορές από αναπρ.αξίας λοιπ.περ.στ	15.821,37
<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>	
1. Τακτικό αποθεματικό	354.338,28
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών δια	24.529,82
6. Αφορολόγητα αποθεματικά τεχν. Επιχειρήσεων	254.786,74
	<u>633.654,84</u>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>	
Υπόλοιπο κερδών ή ζημιών εις νέο	3.431.643,37
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>5.017.719,58</u>
<b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>	
1. Προβλέψεις για αποξ.προσωπικού	3.632,23
	<u>2.333,35</u>

## ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	52.916,55	79.269,43
2α. Επιπλέον πληρωτέες	13.415,11	88.451,72
3. Τράπεζες λογ.βραχ/σμενων υποχρεώσει	1.172.689,23	1.222.344,09
4. Προκαταβολές Πελατών		17.385,21
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	63.315,07	112.837,32
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	10.268,42	16.741,44
10. Μέρσματα πληρωτέα	100.000,00	100.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	31.977,22	35.032,19
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>1.444.581,60</u>	<u>1.672.061,40</u>

## ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)

**6.465.933,41** **6.884.793,83**

## ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ

1. Δικαιούχοι αλλότρωπων περιουσιακών	2,00	2,00
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	2.853.080,78	2.764.949,44
	<u>2.853.082,78</u>	<u>2.764.951,44</u>

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελ/τα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	-108.104,82	737.290,48
(+) Κέρδη προηγ. Χρήσεως	<u>3.639.748,19</u>	<u>3.058.822,11</u>
Σύνολο	3.531.643,37	3.796.112,59
<b>ΜΕΙΟΝ</b> : 1. Φόρος εισοδήματος		20.526,19

## Διάθεση κερδών

	<u>3.531.643,37</u>	<u>3.775.586,40</u>
1. Τακτικό αποθεματικό		35.838,21
2. Μέρσματα Πληρωτέα	100.000,00	100.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>3.431.643,37</u>	<u>3.639.748,19</u>

Ο Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ. ΚΟΚΟΣΙΑΣ  
Α.Δ.Τ. Χ 273585

ΣΤΑΥΡΟΣ Μ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 249762

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

Ελέγχμα 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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρτημα.

## 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 καθιστάται 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 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 την 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 παρουσιασής 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 θέματα: 1. Δεν έχει σχηματιστεί από παλαιότερες χρήσεις πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις ποσού € 240.000,00 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. Ζημία ποσού € 66.800,00 από την συμμετοχή σε κοινοπραξία εκτελέσεως τεχνικών έργων που προέκυψε στην παρούσα χρήση, δεν λογίστηκε στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας, με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια στις οικονομικές καταστάσεις να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το προαναφερθέν ποσό. 3. Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξοδότησή του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 31/12/2012 σε € 6.000,00, το οποίο θα ενόμιζε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις 2010 έως 2012. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων

## Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις που πρώτου, δεύτερου και τρίτου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του τέταρτου θέματος που μνημονεύεται 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 2011 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 διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εριστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι ο λογαριασμός «Γ.ΙΙΙ.2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού € 171.936,94 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 διοικητικές της εταιρείας με τις εν λόγω κοινοπραξίες και εταιρείες συνολικού χρεωστικού υπολοίπου κατά την 31/12/2012 € 3.052.183,74 απεικονίζονται στον λογαριασμό του ενεργητικού «Δ.ΙΙ.5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων», τα δε έσοδα από τις συμμετοχές ποσού € 84.708,18 προκύπτουν από βεβαιώσεις ή από τις φορολογικές δηλώσεις των κοινοπραξιών και εταιρειών.

## Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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.



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ  
ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ  
Πατησίων 81 & Χέυδεν, 104 34 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 111

Πάτρα, 29 Μαΐου 2013  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ι. Κουτρογιάννης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13611