

Τ.Ε.Κ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. ΜΑΕ 30340/62/Β/94/16 - ΓΕΜΗ 057818604000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	515.429,23	0,00	515.429,23	368.163,74	0,00	368.163,74			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	895.924,81	503.423,51	392.501,30	895.924,81	472.305,71	423.619,10			
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	536.628,37	450.218,91	86.409,46	547.657,80	434.089,82	113.567,98			
5. Μεταφορικά μέσα	420.263,70	307.400,64	112.863,06	446.526,59	319.766,31	126.760,28			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	269.082,21	233.796,97	35.285,24	269.098,59	212.001,01	57.097,58			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	89.155,54	0,00	89.155,54	89.155,54	0,00	89.155,54			
Σύνολο Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων ΓII	2.726.483,86	1.494.840,03	1.231.643,83	2.616.527,07	1.438.162,85	1.178.364,22			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	2.726.483,86	1.494.840,03	1.231.643,83	2.616.527,07	1.438.162,85	1.178.364,22			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις			526.400,00			526.400,00			
2. Συμμετοχές σε Λοιπές Επιχειρήσεις			86.325,00			91.325,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.053,16			6.053,16			
			618.778,16			623.778,16			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			1.850.421,99			1.802.142,38			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			562.160,16			292.767,74			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά- Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			112.814,49			23.193,66			
			674.974,65			315.961,40			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			1.127.959,01			790.775,07			
2. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			405.285,00			
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. επιχειρήσεων			454.291,81			560.016,42			
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			0,00			20.937,05			
11. Χρεώστες διάφοροι			190.784,53			284.793,77			
			1.773.035,35			2.061.807,31			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			18.938,52			13.008,94			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			475.848,59			533.565,07			
			494.787,11			546.574,01			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.942.797,11			2.924.342,72			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένως χρήσεων			23.325,74			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			4.816.544,84			4.726.485,10			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΗΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			11.918.938,01			10.784.116,01			
ΠΑΘΗΤΙΚΟ									
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ									
I. Μετοχικό κεφάλαιο									
1. Καταβλημένο (170.000 μετοχές των 5,10 €)			867.000,00			867.000,00			
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων									
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων			147.265,49			0,00			
IV. Αποθεματικά κεφάλαια									
1. Τακτικά αποθεματικά			247.468,00			243.268,00			
4. Έκτακτα Αποθεματικά			33.358,11			33.358,11			
5. Αφορ.αποθεματικά Ειδ.Διατ.Νόμων			60.158,00			60.158,00			
5α. Αφορ.Αποθ.Τεχν. & Οικ. Επιχειρ.			293.357,94			293.357,94			
			634.342,05			630.142,05			
V. Αποτελέσματα εις νέο									
Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις νέο			1.094.489,23			1.124.979,88			
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑIII + ΑIV + AV)			2.743.096,77			2.622.121,93			
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ									
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις									
2. Δάνεια Τραπεζών			6.550,17			9.955,09			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις									
1. Προμηθευτές			940.761,76			792.947,70			
2α. Επιταγές πληρωτέες			173.067,88			169.967,26			
3. Τράπεζες λογ. βραχυπ. υποχρ.			599.196,90			568.276,48			
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			169.154,05			346.744,11			
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί			51.638,39			62.691,58			
7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση			3.404,92			3.177,80			
10. Μερίσματα πληρωτέα			90.000,00			120.000,00			
11. Ποιωτές διάφοροι			39.674,00			30.603,15			
			2.066.897,90			2.094.408,08			
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)			2.073.448,07			2.104.363,17			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)									
			4.816.544,84			4.726.485,10			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΗΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ									
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			11.918.938,01			10.784.116,01			

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις ύψους € 1.902.645,12 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων. 2) Στην παρούσα χρήση η εταιρεία προέβη στην αναπροσαρμογή της αξίας κτήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων (γήπεδα - οικόπεδα) κατά € 147.265,49 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 όπως αυτές τροποποιήθηκαν και ισχύουν. Για τα κτίρια της εταιρείας δεν προέκυψε υποχρέωση αναπροσαρμογής της αξίας κτήσης τους σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω νόμου. Το ποσό της υπερβαρίας που προέκυψε προορίζεται να κεφαλαιοποιηθεί εντός της επόμενης διετίας και εμφανίζεται στον λογαριασμό του Παθητικού Α.ΙΙΙ.2 "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων".

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		6.296.588,35		9.625.217,83
1. Εταιρείες	6.296.588,35		9.625.217,83	
2. Κοινοπραξιών	11.382,88		172.699,85	
Σύνολο κύκλου εργασιών	6.307.971,23		9.797.917,68	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.853.590,48		9.165.777,70
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		442.997,87		459.440,13
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		10.022,12		11.144,50
Σύνολο		453.019,99		470.584,63
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		82.315,52		113.493,70
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		370.704,47		357.090,93
Πλέον : 1. Έσοδα συμμετοχών	7.275,39		81.763,88	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	136,03		13,99	
	7.411,42		81.777,87	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-217.922,98	-217.922,98	-210.511,56	-235.561,97
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		160.192,91		203.306,83
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
2. Έκτακτα κέρδη		14.345,96		0,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	41.574,30		0,00	
2. Έκτακτες ζημιές	19.374,35	60.948,65	-46.602,69	8.978,12
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		113.590,22		194.328,71
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	114.873,85		132.087,13	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	114.873,85	0,00	132.087,13	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων		113.590,22		194.328,71

	Ποσά κλειομένης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	113.590,22	194.328,71
Υπολοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	1.124.979,88	1.404.929,05
Σύνολο	1.238.570,10	1.599.257,76
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	39.834,35	32.910,50
2. Λοιπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	10.046,52	55.767,38
Κέρδη προς διάθεση	1.188.689,23	1.566.347,26
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό Αποθεματικό	4.200,00	5.600,00
3α. Μερίσματα κερδών προηγ. χρήσεων	90.000,00	380.000,00
8. Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	1.094.489,23	1.124.979,88
	1.188.689,23	1.510.579,88

Θεσπίζει 30 Απριλίου 2013
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΗΛΙΑΣ ΣΑΜΠΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΡΑΠΤΗΣ
 ΑΖ 671641 Τ 210081

Ο ΠΡΩΤΑΜΟΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
 ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΠΑΠΑΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ
 ΑΕ 658194

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας Τ.Ε.Κ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Τ.Ε.Κ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 42^{ης} έως και 43^{ης} 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διυητή 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 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) Ο Κύκλος εργασιών από κοινοπραξίες και τα "Έσοδα Συμμετοχών" που εμφανίζονται στα Αποτελέσματα Χρήσεως βασίζονται σε σχετικές βεβαιώσεις των κοινοπραξιών που συμμετέχει η εταιρεία οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. 2) 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 σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 175.951,81 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 175.951,81 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανώς 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. Για τη χρήση 2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

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 "Τ.Ε.Κ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε." κατά την 31^η 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- 1) Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ης} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
- 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920), η εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με τη θυγατρική εταιρεία "ΤΕΚ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε."

Αθήνα, 17 Μαΐου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 156
 ΠΑΤΗΣΙΩΝ 79 ΑΘΗΝΑ ΤΚ. 10434

ΑΝΤΩΝΗΣ ΑΘ. ΠΑΤΡΑΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ : 19141