

ΑΡΗΣ Κ. ΑΤΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37159/99/Β/06/16
ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 11334452000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

- 1. Έσοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεων

Table with 4 columns: Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include assets and liabilities for construction expenses.

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις
1. Γήρεδα - Οικόπεδα
3. Κτίρια - Τεχνικά έργα
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός
5. Μεταφορικά μέσα
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός
Σύνολο ενομήσιμων ακινητοποιήσεων (ΓII)

Table with 4 columns: Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include fixed assets and intangible assets.

- III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις
Σύνολο ενομήσιμων ακινητοποιήσεων (ΓIII)
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- I. Αποθέματα
3. Παραγωγή σε εξέλιξη
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων
II. Απαιτήσεις
1. Πελάτες
3α. Επιταγές εισπρακτές (μεταχρονολογημένες)
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης
10. Επιδόσεις - Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες
11. Χρεώστες διάφοροι
12. Λογισμικοί διαχειρίσιμες προκαταβολών και πιστώσεων
IV. Διαθέσιμα
1. Ταμείο
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Table with 4 columns: Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include current assets and receivables.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ) ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

- 2. Χρεωστικοί λογ. εγγυησ. & εμπρ. ασφαλειών

Summary table for Total Assets and Liabilities.

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

- I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως
Κόστος Έργων (πωλήσεις/έσοδα έργων)
Μείον: Κόστος πωλήσεων
Μετά απομειώσεις (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως
Σύνολο
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές ή Κέρδη) εκμεταλλεύσεως
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως

Table with 4 columns: Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include operating results and expenses.

- II. ΠΛΕΟΝ ή ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα
2. Έκτακτα κέρδη
3. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

Table with 4 columns: Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include extraordinary results and income.

- ΜΕΙΟΝ:
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα
2. Εκτακτες ζημιές
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Table with 4 columns: Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include deductions from extraordinary results.

- Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές-Κέρδη)
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος

Table with 4 columns: Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012, Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2013, Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012. Rows include organic and extraordinary results.

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές-Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΟΥ.Δ.Σ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΑΥΦΑΝΑΚΗΣ Α.Τ.Ε. ΑΕ 377302

ΑΡΗΣ Κ. Α.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Γ. ΟΡΚΟΚΑΣΤΡΟ, ΘΕΣ/ΝΙΚΗ ΤΗΛ: 2310 445367 FAX: 2315315470 ΑΦΜ: 094380920 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Μ.Α.Ε. 37159/92/Β/06/16

Θεσσαλονίκη, 10 Απριλίου 2014 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΟΥ.Δ.Σ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Α.Τ.Ε. ΑΕ 377289

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΩΒΑΡΟΣ ΓΑΡΜΠΙΔΗΣ ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 4221/Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΡΗΣ Κ. Α.Τ.Ε."

Εξέθεσι επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΡΗΣ Κ. Α.Τ.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 Ελεγκτή
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω με γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μου. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης και ακίνδης πέρας της εκτιμήσεως των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση 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.

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

Βάση για Γνώμη με Επιδόληξη
Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι: 1) Στο κενό του Ενεργητικού Γ.Π. III.1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις ποσού ευρώ 378.682,37 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετρίων σε Κοινοπραξίες τεχνικών έργων οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι Οικονομικές Καταστάσεις, ούτε οι φορολογικές δηλώσεις των κοινοπραξιών και ανενεργήσαμε επιφυλάξη για την ορθή απεικόνισή τους. 2) Το κενό του ενεργητικού κ.Δ.1.3. Παραγωγή σε εξέλιξη ποσού ευρώ 535.000,00 αφορά σε τεχνικά έργα σε εξέλιξη κυρίως από προηγούμενες χρήσεις. Τα έργα αυτά δεν είχαν τιμολογηθεί μέχρι πέρας του έλεγχου μας. 3) Μεταξύ των απαιτήσεων και ακίνδης πέρας του έτους απαιτήσεις ύψους ευρώ 236.000,00 € που αφορούν κατά κύριο λόγο απαιτήσεις από το δημόσιο και τον ευρύτερο δημόσιο τομέα. Η εταιρεία λόγω της φύσεως των απαιτήσεων δεν ανμένει να υλοιστηθή ήμια από την ρευστοποίησή τους. 4) Οι φορολογικές υποδείξεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007-2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. 5) Όπως προκύπτει από έγγραφο του δικηγόρου της εταιρείας κ. Ιωάννη Νικολαράκου, η εταιρεία συμμετέχει σε κοινοπραξίες που διενεργούν από το δημόσιο και το ευρύτερο δημόσιο τομέα (δημό κ.Δ.), σημαντικά ποσά ύψους ευρώ 5.026.747,28 € από το οποίο ποσό από τα 4.970.000,00 περίπου αναλογούν στην συμμετοχή της εταιρείας στις Κοινοπραξίες. 6) Η εταιρεία κατά πάγια τακτική καταχωρεί ως έσοδα τα εκδόσεις εκδοθέντων τιμολόγια. 7) Ο λογαριασμός πελάτες περιλαμβάνει απαιτήσεις από το δημόσιο και τον ευρύτερο δημόσιο τομέα. 8) Ο λογαριασμός Απολειπόμενων Χρήσεως «Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα», περιλαμβάνει ποσό από ποινική ρήτρα εκπεσθών υπό τις ελεγκτικές επιτηδεύσεις. 9) Κατά την ελεγκτική χρήση έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων της εταιρείας βάσει των διατάξεων του νόμου 2065/92. Κατά αυτήν αυξήθηκε η αξία των γηπέδων κατά ευρώ 27.901,24, των κτηρίων κατά ευρώ 33.778,18 και των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτηρίων κατά ευρώ 9.472,59, και προέκυψε υπερπλεόνασμα ποσού ευρώ 54.206,83 η οποία ερμηνεύεται στο λογαριασμό του παθητικού κ.Δ. Διαφορές από Αναπροσαρμογή Αξίας Λοιπών Περιουσιακών Στοιχείων

Γνώμη με Επιφυλάξη
Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΡΗΣ Κ. Α.Τ.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη 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 κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Δεν υφίστανται

Θεσσαλονίκη, 15 Απριλίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΧΗΤΑΣ
200 ΧΑΜ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ - ΠΕΡΑΙΑΣ ΠΛΑΓΙΑΡΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΤΗΛ. 6977 206.835 - ΑΦΜ 092416603