

"ΔΙΟΛΚΟΣ" ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Τ.Ε.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 38126/04/Β/97/03(03)-ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 124251601000 - Α.Φ.Μ. 094457940**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ/στη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	46.148,32	33.497,69	12.650,63	27.214,92	26.658,91	556,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
<i>II. Ενσώματα ακινητοποιήσεις</i>						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	49.866,09	0,00	49.866,09	8.318,59	0,00	8.318,59
3. Κτίρια -εγκαταστ.κτιρίων	70.317,95	45.300,04	25.017,91	65.389,08	40.248,70	25.140,38
4. Μηχανήματα τεχν.εργατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	244.564,60	203.994,48	40.570,12	225.064,52	180.355,58	44.708,94
5. Μεταφορικά μέσα	98.950,56	87.404,11	11.546,45	94.241,41	74.840,09	19.401,32
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	109.053,49	107.923,02	1.130,47	106.347,73	106.015,01	332,72
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	572.752,69	444.621,65	128.131,04	499.361,33	401.459,38	97.901,95
<i>III. Συμζεις & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις</i>						
1. Συμμετοζεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.657,60			2.657,60
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.088,79			10.091,50
			10.746,39			12.749,10
Σύνολο παγίων ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			138.877,43			110.651,05
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
<i>I. Αποθέματα</i>						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			2.402.299,15			2.421.483,94
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			0,00			163.082,70
			2.402.299,15			2.584.566,64
<i>II. Απαιτήσεις</i>						
1. Πελάτες		1.672.754,95			1.226.117,04	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	1.672.754,95		0,00	1.226.117,04
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταρολογημένες)			69.167,99			0,00
6. Βραζ/μες απαιτ. κατά λοιπ. συμμ/κου ενδιαφερ. επι/σεων			12.921,09			12.921,09
11. Χρεώστες διάφοροι			451.514,89			305.951,37
12. Λογ/σμιοι διαζ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			529.356,16			510.369,80
			2.735.715,08			2.055.359,30
<i>IV. Διαθέσιμα</i>						
1. Ταμείο			1.898,02			9.193,37
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.412.467,23			139.907,70
			1.414.365,25			149.101,07
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑI+ΑII+ΑIV)			6.552.379,48			4.789.027,01
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			10.327,32			124.413,92
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			6.714.234,86			5.024.647,99
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			5.961.897,06			7.358.664,31

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92 στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
	Ποσό	Ποσό	Ποσό	Ποσό
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	3.193.162,98		1.079.994,54	
Κύκλος Εργασιών (τεχν.έργων Κοινοπραξιών)	0,00	3.193.162,98	0,00	1.079.994,54
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		3.010.370,30		524.953,03
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		182.792,68		555.041,51
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		133.306,41		20.862,00
Σύνολο		316.099,09		575.903,51
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	583.809,80		290.156,82	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	50.811,68	634.621,48	40.931,21	331.088,03
Μερικά αποτ/σματα (ζημιές/κέρδη) εκμ/σεως ΠΑΕΟΝ :		-318.522,39		244.815,48
4. Πιστ/κοί τόκοι & συναφή έσοδα	7.101,33		203,81	
Μείον:				
2. Έξοδα & ζημιές συμμετοζών & χρεώτρ.	342,06		530,89	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	227.521,06	227.863,12	196.407,44	196.938,33
Ολοκά αποτ/τα (ζημιές/κέρδη) εκμ/σεως		-539.284,18		48.080,96
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		305,99		0,00
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.655,00		942,98	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.708,05		2.556,94	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	74.832,99	92.196,04	-91.890,05	3.499,92
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)				44.581,04
Σύνολο αποβίσεων παγίων στοιχείων		48.575,09		43.314,09
Μείον: Οι από απτές ενισχι/νες στο λειτουργικό κόστος		48.575,09		43.314,09
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΗ)ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-631.174,23		44.581,04

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Ίδια κεφάλαια έναρξης (01.01.2012 και 01.01.2011)	789.809,81	745.228,76
Κέρδη / (ζημιές) της χρήσεως προ φόρων	-631.174,23	44.581,04
	158.635,59	789.809,81
Αύξηση Μετοζικού Κεφαλαίου	2.999.682,14	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουστ.στοιχείων	2.244,43	0,00
Ίδια κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2012 και 31.12. 2011 αντίστοιχα)	3.160.562,16	789.809,81

Κριονέρι, 18 Φεβρουαρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Α.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΑΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ
ΑΑΤ Χ-101683

ΓΡΑΨΑΣ Ν. ΕΥΘΥΜΙΟΣ-ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΑΤ Τ-572100

ΚΟΥΣΤΑΚΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
Α' ΤΑΞΗΣ Α.Α.Ο.Ε. 0040590

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόζους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΙΟΛΚΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « ΔΙΟΛΚΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Τ.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 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 δικλείδες 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 Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 επιλεγμένες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 κατωτέρω θέματα: 1) Στο λογαριασμό «Παραγωγή σε εξέλιξη» περιλαμβάνονται κονδύλια συνολικού ύψους 1.150 χιλ. ευρώ περίπου για τα οποία, κατά τη γνώμη μας, θα έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων για το ενδεχόμενο μη ρευστοποίησής τους.2) Μεταξύ των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και καθυστερημένες απαιτήσεις ποσού 550 χιλ. ευρώ περίπου .Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει ανάλογη πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών που θα προκύψουν από την ενδεχόμενη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών .3) Η εταιρεία εφαρμόζοντας την υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού της σύμφωνα με το άρθ. 42ε του κωδ. Ν.2190/1920 το σωρευμένο ύψος της την 31/12/2012 θα ανερχόταν στο ποσό των € 11,9 χιλ. περίπου. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της κατάσταση και τις ταμειακές της ροές 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. **Εμφαση Θέματος** Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι διαχειριστικές χρήσεις 2010- 2012 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ' τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις Οικονομικές Καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή 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, 29 Απριλίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Μ. Λούλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13821



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125