

# "ΔΙΟΛΚΟΣ" ΚΑΤΑ ΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)  
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 38126/04/Β/97/03/(03) - ΑΡ.ΓΕΜΗ : 124251601000 - Α.Φ.Μ 094457940

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	107.502,79	97.468,59	10.034,20	46.148,32	33.497,69	12.650,63
<b>Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II. Ενομήσιμες ακινήτοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	49.866,09	0,00	49.866,09	49.866,09	0,00	49.866,09
3. Κτίρια -εγκαταστ.κτιρίων	72.217,95	48.163,36	24.054,59	70.317,95	45.300,04	25.017,91
4. Μηχανήματα τεχν.εγκατ. & λοιπός μηχ.εξοπλ.	263.640,35	224.306,90	39.333,45	244.564,60	203.994,48	40.570,12
5. Μεταφορικά μέσα	98.950,56	90.451,18	8.499,38	98.950,56	87.404,11	11.546,45
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	114.202,32	108.959,26	5.243,06	109.053,49	107.923,02	1.130,47
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	598.877,27	471.880,70	126.996,57	572.752,69	444.621,65	128.131,04
III. Συμ/χές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			4.157,60			2.657,60
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.282,91			8.088,79
			12.440,51			10.746,39
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			139.437,08			138.877,43
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
I. Αποθέματα						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			2.860.074,77			2.402.299,15
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			9.406,84			0,00
			2.869.481,61			2.402.299,15
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1.356.643,33			1.672.754,95		1.672.754,95
Μείον: Προβλέψεις	0,00	1.356.643,33		0,00	1.672.754,95	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			19.432,00			69.167,99
6. Βραχ/μες απαιτ.κατά λοιπ.συμμ/κου ενδιαφέρ.επιχ/σεων			12.921,09			12.921,09
11. Χρεώστες διάφοροι			549.105,72			451.514,89
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			536.560,37			529.356,16
			2.474.662,51			2.735.715,08
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.563,75			1.898,02
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			861.705,71			1.412.467,23
			866.269,46			1.414.365,25
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			6.210.413,58			6.552.379,48

## E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων	12.162,94	10.327,32
---------------------------	-----------	-----------

## ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)

	6.372.047,80	6.714.234,86
--	--------------	--------------

## ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών	7.763.047,12	5.961.897,06
---	--------------	--------------

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 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	3.575.654,69		3.193.162,98	
Κύκλος Εργασιών (τεχν.Έργων Κοινοπραξιών)	0,00	3.575.654,69	0,00	3.193.162,98
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		3.186.304,77		3.010.370,30
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		389.349,92		182.792,68
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		3.078,20		133.306,41
Σύνολο		392.428,12		316.099,09
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	455.570,78		583.809,80	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	59.293,20	514.863,98	50.811,68	634.621,48
Μερικά αποτ/οματα (ζημίες) εκμ/σεως		-122.435,86		-318.522,39
ΠΛΕΟΝ :				
4. Πιστ/κοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.560,11		7.101,33	
Μείον:				
2. Έξοδα & ζημίες συμμετοχών & χρεόγρ.	2.007,60		342,06	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	145.006,84	147.014,44	-145.454,33	227.521,06
Ολικά αποτ/τα (ζημίες) εκμ/σεως			-267.890,19	-539.284,18
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	596,37		305,99	
2. Έκτακτα κέρδη	2.541,67		0,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	3.138,04	0,00	305,99
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.884,89		1.655,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.260,75		15.708,05	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	7.145,64	-4.007,60	74.832,99
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-271.897,79	
Σύνολο αποσβ/σεων παγίων στοιχείων		93.771,62		48.575,09
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος		93.771,62		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ)ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-271.897,79		-631.174,23

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>Ίδια κεφάλαια έναρξης (01.01.2013 και 01.01.2012)</b>	<b>3.160.562,15</b>	<b>789.809,81</b>
Κέρδη / (ζημίες) της χρήσεως προ φόρων	-271.897,79	-631.174,23
	<b>2.888.664,36</b>	<b>158.635,58</b>
Λύσηση Μετοχικού Κεφαλαίου	0,00	2.999.682,14
Διαφορά αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσ.στοιχείων	0,00	2.244,43
<b>Ίδια κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2013 και 31.12. 2012 αντίστοιχα)</b>	<b>2.888.664,36</b>	<b>3.160.562,15</b>

Κρούνηρη, 18 Φεβρουαρίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ  
ΑΔΤ Χ-101683

ΓΡΑΦΑΣ Ν. ΕΥΘΥΜΙΟΣ-ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ  
ΑΔΤ Τ-572100

ΒΟΥΛΓΑΡΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ  
ΑΔΤ Χ-031351/Α' ΤΣΕΗ 02624  
ΠΙΟΥΡΦΑΙΝΑΝΣ Α.Ε.  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 677 Α' ΤΣΕΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΠΙΤΗ  
Προς τους κ.κ. Μετόχους 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 2013 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 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 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 τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή 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 950 χιλ. ευρώ περίπου για τα οποία, κατά τη γνώμη μας, θα έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων για το ενδεχόμενο μη ρευστοποιήσεώς τους. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 950 χιλ. ευρώ περίπου. 2) Μεταξύ των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και καθυστερημένες απαιτήσεις ποσού 450 χιλ. ευρώ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών που θα προκύψουν από την ενδεχόμενη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 450 χιλ. ευρώ περίπου 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών που θα προκύψουν από την ενδεχόμενη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 450 χιλ. ευρώ περίπου 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτά δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 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 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληθύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 31 Μαΐου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Μ. Λώλος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13821

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

