

ΕΡΓΟΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Γ. ΣΤΕΡΓΙΟΥΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34339/31/Β/95/29

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμ.	Ποσά κλειόμ.
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	χρήσης 2012	χρήσης 2011
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδο-Οικόπεδα	144.825,55	0,00	144.825,55	144.825,55	0,00	144.825,55	
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	69.378,03	60.412,41	8.965,62	51.391,13	43.487,19	7.903,94	
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ. εξοπλ.	991.761,92	728.005,41	263.756,51	973.478,83	657.452,92	316.025,91	
5. Μεταφορικά μέσα	417.725,05	378.727,16	38.997,89	417.725,05	364.938,85	52.786,20	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	62.971,07	57.455,74	5.515,33	60.874,08	54.869,51	6.004,57	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.686.661,62	1.224.600,72	462.060,90	1.648.294,64	1.120.748,47	527.546,17	
III . Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.628,64			3.521,64	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			465.689,54			531.067,81	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			49.765,22			54.600,51	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			32.055,36			0,00	
			81.820,58			54.600,51	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες		2.135.973,33				2.788.190,87	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		50.440,22				156.147,60	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		108.786,72				98.786,72	
11. Χρεώστες διάφοροι		312.481,02				308.012,97	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		511.700,39				218.337,68	
13. Απαιτήσεις από το Δημόσιο		44.334,28				128.879,33	
		3.163.715,96				3.698.355,17	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο		286.914,97				656.720,65	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		976.274,14				570.791,71	
		1.263.189,11				1.227.512,36	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		4.508.725,65				4.980.468,04	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)		4.974.415,19			5.511.535,85		
Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ							
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						Ποσά κλειόμ.	Ποσά κλειόμ.
I. Μετοχικό κεφάλαιο (110.000 μετοχές προς 3,10 euro)						χρήσης 2012	χρήσης 2011
1. Καταβλημένο						341.000,00	341.000,00
III. Διαφορές αναπ/γής-Επιχορηγ. Επενδ.-Δωρεές Παγίων							
2. Διαφορές από αναπρ/γη αξίας λοιπών περιουσι. στοιχείων						80.884,07	78.117,70
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια							
1. Τακτικό αποθεματικό						131.007,92	131.007,92
4. Έκτακτα αποθεματικά						274.728,37	271.960,32
						405.736,29	402.968,24
V. Αποτελέσματα εις νέο							
1. Υπόλοιπο κερδών εις νέο						3.297.178,44	3.076.162,46
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)						4.124.798,80	3.898.248,40
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ							
2. Λοιπές προβλέψεις						10.311,80	90.811,80
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
1. Προμηθευτές						448.975,04	562.427,33
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)						118.620,89	534.979,47
2. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων						200.191,12	200.191,12
4. Προκαταβολές πελατών						6.457,72	4.577,29
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη						36.028,60	193.225,57
6. Πιστωτές διάφοροι						14.196,02	2.000,46
7. Ασφαλιστικοί οργανισμοί						14.835,20	25.074,41
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓIII)						839.304,59	1.522.475,65
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)						4.974.415,19	5.511.535,85

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΡΓΟΑΣΦΑΛΤΙΚΗ - Γ. ΣΤΕΡΓΙΟΥΛΑΣ Α.Τ.Ε."

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΡΓΟΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Γ. ΣΤΕΡΓΙΟΥΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας "ΕΡΓΟΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Γ. ΣΤΕΡΓΙΟΥΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη 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 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. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ), δε σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 50.832,26 και αφορά προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 50.832,26 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 50.832,26.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 "ΕΡΓΟΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Γ. ΣΤΕΡΓΙΟΥΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

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.

Αθήνα, 24 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
INTERNATIONAL Certified & Registered Auditors A.E.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 29580/01/Β/93/464 , ΑΜ ΣΟΕΛ 111, ΑΦΜ 094397000
any Reg. Number: 29580/01/Β/93/464. SOEL Reg. Number: 111. VAT: EL094397000

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 10281