

ΑΡΧΙΤΕΧ Α.Τ.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 2ης ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 Ε.Ω.Σ 31.12.2012) - Α.Ρ. Μ.Α.Ε. :15320/62/Β/87/81 - ΑΡ. ΓΕΜΗ 122085599000
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη Αξία	ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	611.481,50	600.616,60	10.864,90	598.611,50	598.130,95	480,55		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	996.675,21	-	996.675,21	1.040.891,08	-	1.040.891,08		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.136.637,51	374.143,23	762.494,28	1.248.830,13	366.508,41	882.321,72	4.500.000,00	4.500.000,00
4. Μηχ/τα -τεχνικές εγκατ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	972.556,22	766.337,61	206.218,61	983.698,51	751.804,64	231.893,87	0,00	1.170.000,00
5. Μεταφορικά μέσα	142.833,40	93.221,22	49.612,18	132.313,78	92.013,94	40.299,84	4.500.000,00	5.670.000,00
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>609.828,15</u>	<u>508.566,86</u>	<u>101.261,29</u>	<u>602.465,62</u>	<u>501.497,77</u>	<u>100.967,85</u>		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ.ΙΙ)	3.858.530,49	1.742.268,92	2.116.261,57	4.008.199,12	1.711.824,76	2.296.374,36		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			3.780.955,07			3.780.955,07		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>3.402,78</u>			<u>3.754,94</u>		
			<u>3.784.357,85</u>			<u>3.784.710,01</u>		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ.ΙΙ+Γ.ΙΙΙ)			5.900.619,42			6.081.084,37		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
3. Έργα υπό εκτέλεση			674.168,31			489.740,13		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			241.821,21			384.929,29		
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			20.000,00			20.000,00		
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			0,00			1.170.000,00		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			1.779.215,40			1.852.731,44		
11. Χρεώστες διάφοροι			310.874,37			253.718,52		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			<u>858.621,94</u>			<u>767.005,99</u>		
			3.210.532,92			4.448.385,24		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			106,67			10.673,13		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>589.755,74</u>			<u>311.721,79</u>		
			589.862,41			322.394,92		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+Δ.ΙΙ+Δ.ΙV)			4.474.563,64			5.260.520,29		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			10.386.047,96			11.342.085,21		

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο μετοχικό

(10.000.000 μετοχές των 0,45 ευρώ)

1. Καταβλημένο	4.500.000,00	4.500.000,00
2. Οφειλόμενο	0,00	1.170.000,00
	4.500.000,00	5.670.000,00

IV. Αποθεματικά κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό	287.255,10	287.255,10
4. Εκτακτα αποθεματικά	1.603.332,49	1.603.332,49
5. Αφρολ.αποθ/κά ειδικών διατάξεων νόμων	227.205,00	227.205,00
	2.117.792,59	2.117.792,59

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών/ζημιών χρήσεως εις νέο	43.144,23	-71.229,64
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-786.642,31	-789.004,18
	-743.498,08	-860.233,82

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α.Ι+Α.ΙV+Α. V)

5.874.294,51 **6.927.558,77**

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

2. Δανεία τραπεζών	1.590.000,00	0,00
	1.590.000,00	0,00

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές	322.555,85	318.767,05
2α. Επιταγές πληρωτέες	308.552,17	189.787,79
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρεώσεων	1.387.670,77	3.850.827,00
4. Προκαταβολές πελατών	20.143,93	20.141,73
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	184.618,97	21.562,15
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	44.973,66	3.100,09
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	645.304,39	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	7.933,71	10.090,63
	2.921.753,45	4.414.276,44
	4.511.753,45	4.414.276,44

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)

4.511.753,45 **4.414.276,44**

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	250,00
-----------------------------	-------------	---------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)

10.386.047,96 **11.342.085,21**

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)

10.386.047,96 **11.342.085,21**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	43.144,23	-71.229,64
Πλέον :Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-860.233,82	-789.004,18
Πλέον :Διαφορά αναπροσαρμογής Ν.2065/92 διαθεσιμα για κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων	73.591,51	0,00
Ζημιές εις νέον	-743.498,08	-860.233,82

Σημειώσεις:

- Με την από 31-12-2012 Εκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίσθηκε η αύξηση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά 1.170.000 €, η οποία είχε αποφασισθεί με την από 30/12/2011 Ε.Γ.Σ. (ΦΕΚ 1441/4-3-2013 Τ.Α.Ε. - Ε.Π.Ε. & ΓΕΜΗ)
- Επί ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 4.509.601,15 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στη χρήση 2012 βάσει των διατάξεων του Ν. 2065/1992

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Κύκλος εργασιών (εταίριας)	2.265.342,14	2.265.342,14	1.343.525,52	1.343.525,52
Κύκλος εργασιών (Κοινοπραξιών)	<u>1.474.053,84</u>		<u>680.825,65</u>	
	3.739.395,98		2.024.351,17	
Μείον :Κόστος έργων		<u>1.948.218,72</u>		<u>1.005.971,12</u>
Μικτά αποτίσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		<u>317.123,42</u>		<u>337.554,40</u>
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		<u>64.701,16</u>		<u>13.052,24</u>
Σύνολο		<u>381.824,58</u>		<u>350.606,64</u>
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		<u>178.902,46</u>		<u>208.679,11</u>
Μερικά αποτίσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		<u>202.922,12</u>		<u>141.927,53</u>
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	112.005,72		49.269,08	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>88,31</u>		<u>240,68</u>	
	112.094,03		49.509,76	
μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>256.934,39</u>	<u>-144.840,36</u>	<u>261.396,68</u>	<u>-211.886,92</u>
II. Ολικά αποτίσματα (κερδη-ζημιές) εκμετάλλευσης		<u>58.081,76</u>		<u>-69.959,39</u>
Πλέον/μείον : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.073,52		73,32	
2. Έκτακτα κέρδη	<u>11.473,48</u>		<u>1.164,65</u>	
	15.547,00		1.237,97	
Μείον :1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	<u>27.785,53</u>	<u>1.274,37</u>	<u>2.508,22</u>	<u>-1.270,25</u>
2. Έκτακτες ζημιές	<u>2.699,00</u>	<u>43.144,23</u>	<u>2.508,22</u>	<u>-71.229,64</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτί/τα (κερδη-ζημιές)		<u>43.144,23</u>		<u>-71.229,64</u>
Μείον :Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	79.771,72		84.500,23	
Μείον :Οι απ'αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος	<u>79.771,72</u>	<u>-</u>	<u>84.500,23</u>	<u>-</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		43.144,23		-71.229,64

Θεσσαλονίκη, 25 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι.ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 162237

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ.ΑΒΡΑΜΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν 417544

ΑΝΕΣΤΗΣ Δ.ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 25508/ Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΡΧΙΤΕΧ Α.Τ.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΡΧΙΤΕΧ Α.Τ.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί, αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 232.575,38, με συνέπεια η αξία των παγίων στοιχείων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζονται μεταξύ των άλλων ποσό 2.802.923,52 ευρώ που αφορά την αξία κτήσεως συμμετοχής σε ανώνυμη εταιρεία μη εισηγμένη στο Χρηματιστήριο, η οποία ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και ποσό 900.000 ευρώ που αφορά την αξία κτήσεως συμμετοχής σε Κοινοπραξία η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία των συμμετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ 850.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 2.852.000 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 72.000 και 440.000 ευρώ αντίστοιχα. 3) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 70.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 60.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.000 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 5.000 ευρώ. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και 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 2.350, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ύψους 2.350 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.350 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 500 ευρώ. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 - 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 να 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 επιπτώσεις των θεμάτων 1-4 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΡΧΙΤΕΧ Α.Τ.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή