

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | | |
|------------------------------|-----------------------------|------------|---------------|-------------------------------|------------|---------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναρ/στη Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναρ/στη Αξία |
| 4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως | 613.831,50 | 602.140,18 | 11.691,32 | 611.481,50 | 600.616,60 | 10.864,90 |

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

| | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Γηπέδα - Οικόπεδα | 118.707,75 | - | 118.707,75 | 996.675,21 | - | 996.675,21 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 533.549,64 | 196.968,97 | 336.580,67 | 1.136.637,51 | 374.143,23 | 762.494,28 |
| 4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκατ/σεις-λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 976.378,42 | 790.822,95 | 185.555,47 | 972.556,22 | 766.337,61 | 206.218,61 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 151.309,01 | 94.992,17 | 56.316,84 | 142.833,40 | 93.221,22 | 49.612,18 |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 597.310,26 | 500.681,34 | 96.628,92 | 609.828,15 | 508.566,86 | 101.261,29 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II) | 2.377.255,08 | 1.583.465,43 | 793.789,65 | 3.858.530,49 | 1.742.268,92 | 2.116.261,57 |

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις

| | | | | | | |
|--------------------------------------------|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | 3.773.455,07 | | | 3.780.955,07 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 3.907,78 | | | 3.402,78 |
| | | | 3.777.362,85 | | | 3.784.357,85 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II+Γ III) | | | 4.571.152,50 | | | 5.900.619,42 |

A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--------------|--|--|------------|
| 3. Έργα υπό εκτέλεση | | | 1.128.062,60 | | | 674.168,31 |
| 5. Προκαταβολές για αγορές υποθεμάτων | | | 501.119,14 | | | - |
| | | | 1.629.181,74 | | | 674.168,31 |

II. Απαιτήσεις

| | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 1. Πελάτες | | | 269.338,86 | | | 241.821,21 |
| 3β. Επιταγές εισπρακτές σε καθυστέρηση | | | - | | | 20.000,00 |
| 5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων | | | 1.947.429,07 | | | 1.779.215,40 |
| 11. Χρωστές διάφοροι | | | 390.681,52 | | | 310.874,37 |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | 1.380.093,79 | | | 858.621,94 |
| | | | 3.987.543,24 | | | 3.210.532,92 |

IV. Διαθέσιμα

| | | | | | | |
|------------------------------------------------|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 1. Ταμείο | | | 446,52 | | | 106,67 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 518.226,40 | | | 589.755,74 |
| | | | 518.672,92 | | | 589.862,41 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 6.135.397,90 | | | 4.474.563,64 |

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A)

10.718.241,72 10.386.047,96

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης | | | | |
| Κύκλος εργασιών (εταίριας) | 4.690.557,43 | 4.690.557,43 | 2.265.342,14 | 2.265.342,14 |
| Κύκλος εργασιών (Κοινοπραξιών) | 1.708.936,73 | | 1.474.053,84 | |
| | 6.399.494,16 | | 3.739.395,98 | |
| Μείον: Κόστος έργων | | 3.695.590,05 | | 1.948.218,72 |
| Μικτά αποτελ/ματα (κέρδη) εκμετάλλευσης | | 994.967,38 | | 317.123,42 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | | 46.392,43 | | 64.701,16 |
| Σύνολο | | 1.041.359,81 | | 381.824,58 |
| Μείον: Εξόδα διοικητικής λειτουργίας | | 149.544,86 | | 178.902,46 |
| Μερικά αποτελ/ματα (κέρδη) εκμετάλλευσης | | 891.814,95 | | 202.922,12 |
| Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών | 353,62 | | 112.005,72 | |
| | 91,85 | | 88,31 | |
| | 445,47 | | 112.094,03 | |
| Μείον: 3. Χρωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 211.300,58 | -210.855,11 | 256.934,39 | -144.840,36 |
| II. Ολικά αποτελ/ματα (κέρδη) εκμετάλλευσης | | 680.959,84 | | 58.081,76 |
| Πλέον/μείον: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | - | | 4.073,52 | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 123.530,86 | | 11.473,48 | |
| | 123.530,86 | | 15.547,00 | |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 22.214,90 | | 27.785,53 | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 672.339,98 | 694.554,88 | -571.024,02 | 2.699,00 |
| | 650.125,08 | 109.935,82 | 30.484,53 | -14.937,53 |
| III. Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη) | | 109.935,82 | | 43.144,23 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 62.008,08 | | 79.771,72 |
| Μείον: Οι απ'αυτές ενσωματώσεις στο λειτουργικό κόστος | | 62.008,08 | | 79.771,72 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | | 109.935,82 | | 43.144,23 |

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

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

Θεσσαλονίκη, 15 Απριλίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Δ. ΑΒΡΑΜΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν 417544

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

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ Δ. ΠΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ.Ο.Ε.Ε. 25508 / Α.Τ.Χ.Ε.Σ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΡΧΙΤΕΧ Α.Τ.Ε.", οι οποίες αποστέλλονται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα

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 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 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 έλεγχό μας 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, 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. 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), σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί, αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 232.575,38, με συνέπεια η αξία των παγίων στοιχείων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων 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 συμμετοχών σε ανώνυμη εταιρεία μη εισηγμένη στο Χρηματιστήριο, η οποία ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και ποσό 900.000 ευρώ που αφορά την αξία κτήσεως συμμετοχών σε Κοινοπραξία η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία των συμμετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ 860.000. 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 2.842.000 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 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, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.000. 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.100, με συνέπεια να μην εμφανίζονται πρόβλεψες ύψους 1.100 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.100 ευρώ. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις 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. 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 ανδεχόμενη 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 υπεισώψεις 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 εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΡΧΙΤΕΧ Α.Τ.Ε." κατά την 31 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 κωδ. Ν. 2190/1920

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιοποίηση 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. 2) Στα κενά των απαιτήσεων "Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων" και "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων" περιλαμβάνονται απαιτήσεις ποσού € 2.160.000 περίπου, που εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 6 Ιουνίου 2014

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΝΗ ΑΝ. ΚΑΦΟΓΕΩΡΓΙΟΥ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 31301

Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ.ΣΟΕΛ 125

