

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ, ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΣΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΕΝΟΠΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31/12/2002 (Περίοδος 1/1/02-31/12/02) (ποσά σε χιλιάδες Ευρώ) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13262/06/Β/86/015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2002	31.12.2001	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2002	31.12.2001
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	36.259,23	24.359,56	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Μείον: Αποσβέσεις	15.458,32	11.987,49	Μετοχικό κεφάλαιο καταβλημένο	147.033,90	146.203,20
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	252.400,37	216.534,91	Διαφορά από έκδοση μετοχών		
Μείον: Αποσβέσεις	83.378,74	61.908,67	υπέρ το άρτιο	110.603,57	110.603,56
Συμμετοχές κ.λπ. μακρ/οριες απαιτήσεις	92.171,07	72.116,26	Αποθεματικά κεφάλαια	21.539,61	16.103,99
Σύνολο παγίου ενεργητικού	261.192,70	226.742,51	Αποτελέσματα εις νέον	753,30	-3.153,88
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Διαφορές ενοποίησης	20.859,81	42.983,91
Αποθέματα	51.953,28	29.551,75	Δικαιώματα μειοψηφίας	138.482,96	95.547,96
Πελάτες	47.191,38	40.797,51	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	439.273,15	408.288,74
Λοιπές απαιτήσεις	294.232,65	236.348,83	Αποτελέσματα περιόδου (προ φόρων)	14.175,05	19.204,13
Χρεόγραφα	8.259,73	12.139,26	Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	1.480,11	1.426,97
Διαθέσιμα	20.564,80	23.353,47	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	422.201,84	342.190,82	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.611,07	6.639,79
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	55.988,33	19.520,17	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	280.102,91	159.026,18
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	760.183,78	600.825,57	Σύνολο υποχρεώσεων	302.713,98	165.665,97
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	448.737,37	283.626,51	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	2.541,49	6.239,76
			ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	760.183,78	600.825,57
			ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	448.737,37	283.626,51

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	31.12.2002	31.12.2001
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) :		
α) εταιρίας	167.187,97	162.246,52
β) από κοινοπραξίες	234.310,30	241.560,32
	401.498,27	403.806,84
Μείον: Κόστος πωληθέντων	135.467,11	152.630,67
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	876,98	1.672,29
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	32.597,84	11.288,14
Πλέον: Έσοδα από κοινοπραξίες (προ φόρων)	29.179,50	41.993,95
	61.777,34	53.282,09
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	24.980,95	14.053,09
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	213,10	611,23
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (+/-)	10.642,87	10.162,75
Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	25.940,42	28.455,02
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη, έσοδα προηγ. χρήσεων	1.334,74	846,14
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές, έξοδα προηγ. χρήσεων	5.706,52	3.624,91
Αποσβέσεις μη ενσ/νες στο λειτ. κόστος	1.477,16	908,86
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	20.091,48	24.767,39
Μείον: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	5.916,43	5.563,26
Καθαρά ενοποιημένα κέρδη Ομίλου	14.175,05	19.204,13

Ανάλυση των πωλήσεων σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 91 :		
203.0	Ευθιουργία προϊόντα για την οικοδομή	114,17
451.1	Κατεδάφιση & αποπώληση κτιρίων-χωματουργ.εργασίες	1.745,94
452.1	Κατασκευή κτιρίων & τεχνικών έργων πολ/κού μ/κ/ού	136.080,74
452.3	Κατασκευή Αυτοκινητοδρόμων	195.332,80
452.4	Κατασκευή υδραυλικών ήλιμενικών έργων	44.897,95
452.9	Άλλες κατασκευαστικές εργασίες ειδικής φύσης	15.093,31
453.1	Τοποθέτηση ηλεκτρικών καλωδίων & εξοπλισμού	2.282,44
453.2	Εργασίες μόνωσης	213,08
453.3	Υδραυλικές εγκαταστάσεις	252,98
502.0	Συντήρηση & επισκευή αυτών οχημάτων	215,76
503.0	Εμπόριο ανταλλακτικών αυτοκινήτων οχημάτων	44,24

Αθήνα, 24 Φεβρουαρίου 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ

Σπ. Παπαγεωργίου
ΑΔΤ Ι - 145470

Ι. Τριανταφύλλου
ΑΔΤ Α - 505715

Π. Σκαρμούτσος
ΑΔΤ Ν - 046674

Γ. Πηλιάτσικας
ΑΔΤ Λ - 721253

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ (Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΑΕΓΕΚ)

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του π.δ 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν.2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύμμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΑΕΓΕΚ που καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2002 μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2002 δεν περιέχουν λάθη ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση της εταιρίας, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της ανωτέρω μητρικής εταιρίας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 54,07% και 79,89 % των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών, οι οποίες ελέγχονται από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, αλλά βασιστήκαμε στα οικεία πιστοποιητικά ελέγχου αυτών. Επίσης, στην ενοποίηση περιλαμβάνονται και οικονομικές καταστάσεις εταιριών οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστά 4,69 % και 2,32 % των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών, που λόγω ήσσονος σημασίας δεν διενεργήσαμε έλεγχο εν' αυτών. Σημειώνεται ότι, στις ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται αποτελέσματα (κέρδος χιλιάδες € 70,8 υποκαταστημάτων εξωτερικού θυγατρικής και ζημία χιλιάδες € 87,04 υποκαταστήματος εξωτερικού της μητρικής), που ελέγχονται από αναγνωρισμένους ελεγκτές. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής (τα ποσά σε χιλιάδες €): 1) Στις δαπάνες ποσειτούς απόδοσης περιλαμβάνεται ποσό € 5.541,42 το οποίο αφορά υπόλοιπο ζημίας από αποτίμηση χρεογράφων που θα συμψηφισθεί στις δύο επόμενες χρήσεις, σε εφαρμογή των φορολογικών διατάξεων του άρθρου 37 του Ν.2874/2000. Η αναλογούσα στην χρήση απόσβεση ανήλθε σε € 2.770,71, και θα έπρεπε να βαρύνει την χρήση 2000 στην οποία δημιουργήθηκε. Επίσης, περιλαμβάνεται και ποσό € 58,85 το οποίο αφορά αναπόσβεστο υπόλοιπο εξόδων εγκαταστάσεων εκπονηθέντος ακινήτου που θα έπρεπε να βαρύνει εξ' όλοκλήρου τα αποτελέσματα της χρήσης 2000. Επί του ανωτέρω ποσού διενεργήθηκαν αποσβέσεις € 8,82 οι οποίες βάρυναν τα αποτελέσματα της ελεγχόμενης περιόδου. 2) Στους λογαριασμούς των παγίων περιλαμβάνονται μηχανήματα έργων και μεταφορικά μέσα αναπόσβεστης αξίας € 5.852,97, που βρίσκονται σε χώρες του εξωτερικού, την ύπαρξη των οποίων δεν ήταν δυνατόν να επιβεβαιώσουμε με φυσική απογραφή. Επίσης ποσό € 1.271,80 αφορά προκαταβολή που δόθηκε σε παλιότερη χρήση για αγορά μηχανημάτων. 3) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις" περιλαμβάνονται: α) Συμμετοχές συνολικού ποσού € 77.4843,60 σε ημεδαπές Ανώνυμες Εταιρίες μη εισηγμένες στο ΧΑΑ, και αλλοδαπές ΕΠΕ οι οποίες (πλην δύο) δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η αποτίμησή τους έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Β.Σ στην αξία κτήσεως, ενώ αν γινόταν σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν 2190/1920, στην χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της τρέχουσας λογιστικής καθαρής θέσης όπως προκύπτει από τους τελευταίους διαθέσιμους Ισολογισμούς των ανωτέρω εταιριών, θα προέκυπε αξία μικρότερη κατά € 15.654,50, β) Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων. Αντίστοιχα στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων χρήσης "Έσοδα από Κοινοπραξίες", έχει καταχωρηθεί συμπληρωστική πρόβλεψη αναμενόμενων εσόδων € 29.169,63 από τις Κοινοπραξίες αυτές με βάση προσωρινές λογιστικές καταστάσεις. 4) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Αποθέματα" περιλαμβάνεται: α) ποσό € 19.401,43 που αφορά στην αξία εκτελεσθέντων και μη τιμολογηθέντων έργων. Μέχρι σήμερα έχει τιμολογηθεί ποσό € 934,95 5) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Πελάτες" περιλαμβάνεται α) ποσό € 5.989,73 που αφορά αξία εκτελεσθέντων έργων σε προηγούμενες χρήσεις για τα οποία δεν έχουν εκδοθεί οι σχετικές πιστοποιήσεις, β) ποσό € 136,88 που αφορά πιστοποιηθείσες μέχρι 31.12.2002 εργασίες οι οποίες δεν είχαν τιμολογηθεί, και εμφανίζονται αντίστοιχα και στον κύκλο εργασιών ως πρόβλεψη. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης του παρόντος πιστοποιητικού τιμολογήθηκε ποσό € 70,86. 6) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Λοιπές Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται: α) Απαιτήσεις σε καθυστέρηση από επισφαλείς και επίδικους πελάτες και κρέωστες ποσού € 28.873,65 β) Δάνεια και χρηματικές διευκολύνσεις προς συνδεδεμένες εταιρίες σε καθυστέρηση, ποσού € 9.909,71 περίπου, για τις οποίες δεν έγινε ανάλογη πρόβλεψη για πιθανή απώλειά τους, και γ) Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης € 4.232,71, σε αντίθεση με τα οριζόμενα στο άρθρο 23α του Κ.Ν 2190/1920.7) Η Ζημία € 1.396,87 που προέκυψε από την αποτίμηση των χρεογράφων της Εταιρίας καταχωρήθηκε αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων. 8) Στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού περιλαμβάνονται: α) Ποσό € 7.020,23 που αφορά δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν σε έργα σε προηγούμενες χρήσεις. Μέχρι την ημερομηνία ελέγχου δεν είχαν πιστοποιηθεί ώστε να μεταφερθεί το σχετικό κονδύλι στο κόστος των έργων β) Ποσό € 23.524,39 που αφορά πρόβλεψη εσόδων, που καταχωρήθηκε στη χρήση, και δεν είχε μέχρι 31.12.2002 τιμολογηθεί. Η πρόβλεψη αυτή έχει στηριχθεί σε εκτιμήσεις των τεχνικών υπηρεσιών της μητρικής και θυγατρικής εταιρίας, και κατά τις παραδεγμένες αρχές της Λογιστικής δεν μπορεί να θεωρηθεί στο σύνολό του βέβαιο και εκκαθαρισμένο γ) Ποσό € 18.157,64 που αφορά σε σωρευμένο κόστος εργασιών κατασκευής έργου στο εξωτερικό, που σύμφωνα με επιστολή της διοίκησης θυγατρικής εταιρίας δεν έχει υπογραφεί μέχρι σήμερα η σχετική σύμβαση. Θα μεταφερθεί στα αποτελέσματα στη χρήση που θα περιέλθει στην εταιρία το ανάλογο έσοδο. 9) Κατά πάγια τακτική, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αντίθετα, για ορισμένες θυγατρικές έχει σχηματισθεί μερική πρόβλεψη. Αν σχηματίζονταν από όλες τις εταιρίες του ομίλου, πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού λόγω αποχώρησης για συνταξιοδότηση, το σχετικό ποσό θα ήταν μεγαλύτερο κατά € 531,62. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιριών" και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες σημειώσεις της εταιρίας, δεν περιέχουν λάθη ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 31η Δεκεμβρίου 2002, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Επισημαίνεται ότι το παρόν πιστοποιητικό εκδίδεται για τους σκοπούς του άρθρου 90 του Ν.2533/1997 και δεν υποκαθιστά το πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου, που απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 108 του κωδ.Ν.2190/20 «περί Ανωνύμων Εταιριών». Για το λόγο αυτό ενδέχεται ορισμένα κονδύλια των ανωτέρω συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων να παρουσιάσουν διαφορές από εκείνα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που θα δημοσιευθούν μαζί με το προαναφερόμενο πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου.

Αθήνα, 26 Φεβρουαρίου 2003
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

BKR ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Συμβούλοι Επιχειρήσεων
Ανεξάρτητο Μέλος της BKR INTERNATIONAL

ΣΤΕΦΑΝΟΣ Ι. ΚΛΙΑΦΑΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 10891

ΣΤΟΧΟΣ ΑΕ 2102724090