



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

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31/12/2003 (Περίοδος 1/1/2003-31/12/2003) (ποσά σε χιλιάδες Ευρώ) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13262/06/Β/86/015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2003	31.12.2002	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2003	31.12.2002
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	12.085,41	12.899,12	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Μείον: Αποσβέσεις	8.435,62	4.913,19	Μετοχικό κεφάλαιο καταβεβλημένο	147.033,90	147.033,90
	<u>3.649,79</u>	<u>7.985,93</u>	Αποθεματικά και λοιποί		
ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	67.325,17	81.026,33	λογαριασμοί ιδίων κεφαλαίων	108.397,44	109.844,59
Μείον: Αποσβέσεις	34.654,68	32.589,28	Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	-2.276,86	-941,98
Συμμετοχές κήλ. μακρ/σμες απαιτήσεις	92.178,98	80.533,51	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>253.154,48</u>	<u>255.936,51</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού	<u>124.849,47</u>	<u>128.970,56</u>	Αποτελέσματα περιόδου (προ φόρων)	<u>11.575,69</u>	<u>11.165,53</u>
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Αποθέματα	16.746,86	16.759,01	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	917,35	433,38
Πελάτες	32.933,19	27.374,72	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	113.784,05	86.337,09
Λοιπές απαιτήσεις	164.894,36	147.494,43	Σύνολο υποχρεώσεων	<u>114.701,40</u>	<u>86.770,47</u>
Χρεόγραφα	8.862,42	5.128,88			
Διαθέσιμα	14.094,41	8.460,70			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>237.531,24</u>	<u>205.217,74</u>			
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	<u>13.583,44</u>	<u>11.794,62</u>	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	<u>182,37</u>	<u>96,34</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>379.613,94</u>	<u>353.968,85</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>379.613,94</u>	<u>353.968,85</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ	<u>287.852,58</u>	<u>212.903,20</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	<u>287.852,58</u>	<u>212.903,20</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: **1.** Για την λογιστική απεικόνιση των αποτελεσμάτων της η εταιρία εφαρμόζει την μέθοδο της "τμηματικής περάτωσης". **2.** Επί ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 461,24 χιλ. € για διάφορες αιτίες. **3.** Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι όμοιες με αυτές της αντίστοιχης προηγούμενης περιόδου. **4.** Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον νόμο 2065/92 έγινε στην χρήση 2000. **5.** Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού 1.097 άτομα. **6.** Οι συνολικές επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου 1/1/03 έως 31/12/03 ανήλθαν σε 2.907,25 χιλ. Ευρώ. **7.** Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2001, οι δε διαφορές προφ. ελέγχου εμφανίζονται στον λογ/σμό αποτελέσματα προηγ. χρήσεων. **8.** Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας. **9.** Ανάλυση των πωλήσεων σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 2003 :

α) 452.1: Κατασκευή κτιρίων & τεχνικών έργων πολιτικού μηχανικού	20.926,41
β) 452.3: Κατασκευή αυτοκινητοδρόμων	84.385,50
γ) 452.4: Κατασκευή υδραυλικών και λιμενικών έργων	28.030,29
δ) 453.1: Τοποθέτηση ηλεκτρ. καλωδιώσεων & εξοπλισμού	765,30
ε) 519.0: Λοιπό χονδρικό εμπόριο	82,49
στ) 713.2: Εκμίσθωση μηχαν/ων & εξοπλισμού κατασκευών	3.401,28
ζ) 742.0: Συναφείς δραστηριότητες παροχής τεχνικών συμβουλών	1.062,22
	<u>138.653,49</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	31.12.2003	31.12.2002
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις):		
α) εταιρίας	26.766,82	31.289,53
β) από κοινοπραξίες	111.886,67	122.219,10
	<u>138.653,49</u>	<u>153.508,63</u>
Μείον: Κόστος πωληθέντων	24.910,45	35.155,61
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	1.701,98	286,63
Μικτά αποτελέσματα (Ζημίες-κέρδη) εκμετάλλευσης	3.558,35	-3.579,45
Πλέον: Έσοδα από κοινοπραξίες (προ φόρων)	19.943,94	23.269,63
	<u>23.502,29</u>	<u>19.690,18</u>
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.155,20	5.330,47
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (+/-)	3.163,44	1.275,74
Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	13.183,65	13.083,97
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη, έσοδα προηγ. χρήσεων	724,94	200,60
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημίες, έξοδα προηγ. χρήσεων	1.041,65	641,88
Αποσβέσεις μη ενσ/νες στο λει. κόστος	1.291,25	1.477,16
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	<u>11.575,69</u>	<u>11.165,53</u>

Αθήνα, 20 Φεβρουαρίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Σπ. Παπαγεωργίου
ΑΔΤ Ι - 145470

Ι. Τριανταφύλλου
ΑΔΤ Α - 505715

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ

Π. Σκαρμούτσος
ΑΔΤ Ν - 046674

Γ. Πλήσιτσας
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 Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίνουμε κατάλληλες για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της «ΑΕΓΕΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ, ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΣΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» που καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου 2003 μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2003 δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Στα πλαίσια του ελέγχου μας λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των εργοταξίων της εταιρίας. Στο καθαρό αποτέλεσμα της εταιρίας, συμπεριλήφθηκε και ποσό ζημίας χιλιάδες € 46,97 από υποκατάστημα εξωτερικού, που δεν ελέγχθηκε από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, και τα οικονομικά δεδομένα του οποίου ενσωματώθηκαν εξολοθιστικά με τα αντίστοιχα της έδρας. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρία εφάρμοσε σωστά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο, εκτός από τις περιπτώσεις των υπ' αριθμ. 1β και 2 σημειώσεών μας, και το κόστος κατασκευής των έργων προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής (τα ποσά σε χιλιάδες €): **1)** Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ» περιλαμβάνονται: α) ποσό € 3.802,42, που αφορά στην υπεραξία που προέκυψε στην προηγούμενη χρήση, τη μν ρευστοποίηση και στην συνέχεια απορρόφηση τεσσάρων ημεδαπών Ανωνύμων Εταιριών, με σκοπό την απόσβεσή του σε δύο χρήσεις, κατ' εφαρμογή της διατάξης του άρθρου 29 του Ν. 3091/2002. Η αναλογούσα στην περίοδο απόσβεση ποσού € 1.901,21, δεν επιβάρυνε τα Αποτελέσματα της περιόδου αλλά μείωσε ισόποσα το κονδύλι των Αποθεματικών β) ποσό € 3.883,77, αφορά στα χρεωστικά υπόλοιπα απαιτήσεων από Κοινοπραξίες, με σκοπό την τμηματική τους απόσβεση σε πέντε χρήσεις κατ' εφαρμογή των σχετικών διατάξεων του Ν.2992/2002. Η εταιρία, σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση, διενήργησε την αναλογούσα στην περίοδο απόσβεση, συνολικού ποσού € 776,76, επιβαρύνοντας ισόποσα τα αποτελέσματα της περιόδου. **2)** Οι αποσβέσεις των μηχανημάτων και μεταφορικών μέσων, υπολογίστηκαν με τους καλύτερους συντελεστές του νέου Π.Δ 299/2003, ενώ αν υπολογίζονταν με τους ίδιους συντελεστές που εφαρμόστηκαν και στην προηγούμενη χρήση (Π.Δ 100/98), θα ήταν αυξημένες κατά το ποσό των € 1.439,11 με αντίστοιχη μείωση των αποτελεσμάτων της περιόδου. **3)** Στην κατηγορία του Παγίου Ενεργητικού περιλαμβάνεται ποσό, € 1.271,80, που αφορά ακίνητο υπόλοιπο προκαταβολής που δόθηκε σε παλιότερη χρήση σε προμηθευτή για αγορά μηχανημάτων, για το οποίο δεν έχει σχηματιστεί από την εταιρία πρόβλεψη για την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από τη μν ρευστοποίησή του, με αποτέλεσμα τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ως υπερβλήματα ισόποσα αυξημένα. **4)** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνονται: α) Αξία κτήσεως μετοχών, € 46.374,35, δύο ημεδαπών Ανωνύμων Εταιριών εισαγμένων στο Χρηματιστήριο β) Αξία κτήσεως μετοχών, € 42.187,33, σε 11 ημεδαπές ανώνυμες εταιρίες μη εισαγμένες στο Χρηματιστήριο εκ των οποίων οι δύο ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή γ) Αξία κτήσεως μεριδίων, € 1.731,44, σε τέσσερις αλλοδαπές ΕΠΕ. Η αποτίμησή τους έγινε :στην περίπτωση (α) στην τρέχουσα χρηματιστηριακή τιμή και προέκυψε ζημία € 1.775,67 η οποία καταχωρήθηκε αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, ενώ στις περιπτώσεις (β) και (γ) στην τιμή κτήσης η οποία υπερβαίνει τη λογιστική καθαρή θέση, όπως προκύπτει από τους τελευταίους ισολογισμούς των ανωτέρω εταιριών, κατά ποσό € 8.901,78 δ) Ποσό € 880,41, που αφορά προκαταβολή για αγορά μετοχών ε) Αξία κτήσεως συμμετοχών, € 157,97, σε Κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων. Το κονδύλι του λογαριασμού «Έσοδα από Κοινοπραξίες», € 19.943,94, προκύπτει από προσωρινές βεβαιώσεις των Κοινοπραξιών οι οποίες κατά ποσοστό 28% ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. **5)** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Αποθέματα» περιλαμβάνεται ποσό, € 16.517,21, που αφορά στην αξία εκτελεσθέντων και μν πιστοποιηθέντων έργων και παραγωγής σε εξέλιξη προηγούμενης χρήσεως το οποίο μέχρι την ημερομηνία χορήγησης του παρόντος πιστοποιητικού δεν είχε τιμολογηθεί. Το ποσό αυτό, έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, και ισόποσα μειώσει τα ίδια Κεφάλαια. **6)** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Πελάτες» περιλαμβάνονται: α) ποσό € 5.972,73, που αφορά αξία εκτελεσθέντων έργων σε προηγούμενες χρήσεις τα οποία δεν έχουν ακόμη πιστοποιηθεί. Το ποσό αυτό, έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, και ισόποσα μειώσει τα ίδια Κεφάλαια. **7)** Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται ακίνητα και βραδέως κινούμενα υπόλοιπα απαιτήσεων ποσού, € 6.264,28, για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί η απαιτούμενη κατά τη γνώμη μας πρόβλεψη ποσού € 3.500 περίπου, για την πιθανή ζημία που θα προκύψει από τη μν ρευστοποίησή τους. Το ποσό αυτό, έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, και ισόποσα μειώσει τα ίδια Κεφάλαια. **8)** Η ζημία € 502,50 που προέκυψε από την αποτίμηση των χρεογράφων της Εταιρίας καταχωρήθηκε αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, με συνέπεια τα αποτελέσματα της περιόδου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **9)** Στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού περιλαμβάνεται: α) ποσό, € 9.651,45 που αφορά σε δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για έργα στη χρήση (€ 731,67) και σε προηγούμενες (€ 8.919,78). Μέχρι την ημερομηνία ελέγχου δεν είχαν πιστοποιηθεί ώστε να μεταφερθεί το σχετικό κονδύλι στο κόστος των έργων. **10)** Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, βασιζόμενη στη γνωμοδότηση υπ' αριθμ. 205/1998 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 31 παρ.1ε του Ν.2238/94, επειδή δεν υπήρχε εργαζόμενος που να θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησης μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Αν σχηματίζε τέτοια πρόβλεψη, το σχετικό ποσό θα ανερχόταν σε € 158,76, από το οποίο ποσό, € 8,62, αφορά την τρέχουσα περίοδο. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρίας και, αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας και οι παρατιθέμενες από την εταιρία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2003, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η 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 37 του κωδ. Ν. 2190/20 περί «Ανωνύμων Εταιριών». Για το λόγο αυτό ενδέχεται ορισμένα κονδύλια των ανωτέρω 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 2004
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ