



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

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30/06/2004 (Περίοδος 01/01/2004-30/06/2004 (ποσά σε χιλιάδες Ευρώ) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13262/06/Β/86/015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30.06.2004	30.06.2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	30.06.2004	30.06.2003
<b>ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ</b>	13.694,53	11.965,23	<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
Μείον: Αποσβέσεις	9.153,13	6.780,39	Μετοχικό κεφάλαιο καταβληθέν	147.033,90	147.033,90
	<u>4.541,40</u>	<u>5.184,84</u>	Αποθεματικά και λοιποί		
<b>ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	67.338,31	65.638,22	λογαριασμοί ιδίων κεφαλαίων	94.672,16	100.315,34
Μείον: Αποσβέσεις	35.857,63	34.347,79	Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	-	-2.237,22
Συμμετοχές κ.λπ. μακρ/σμες απαιτήσεις	72.957,22	72.656,50	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>241.706,06</u>	<u>245.112,02</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού	<u>104.437,90</u>	<u>103.946,93</u>	Αποτελέσματα περιόδου (προ φόρων)	4.023,51	7.130,65
<b>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Αποθέματα	18.008,20	16.749,93	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	814,78	1.131,71
Πελάτες	34.532,53	30.372,32	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	130.339,52	103.252,75
Λοιπές απαιτήσεις	180.219,43	177.286,12	Σύνολο υποχρεώσεων	<u>131.154,30</u>	<u>104.384,46</u>
Χρεόγραφα	7.693,97	5.001,08	<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού</b>	4.964,75	123,12
Διαθέσιμα	7.775,10	6.209,00			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>248.229,23</u>	<u>235.618,45</u>			
<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού</b>	24.640,09	12.000,03			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>381.848,62</u>	<u>356.750,25</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>381.848,62</u>	<u>356.750,25</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>	<u>285.181,03</u>	<u>265.835,30</u>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ</b>	<u>285.181,03</u>	<u>265.835,30</u>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:** 1. Για την λογιστική απεικόνιση των αποτελεσμάτων της εταιρίας εφαρμόζει την μέθοδο της "τμηματικής περάτωσης". 2. Επί ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 352,75 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 1.054 άτομα. 6. Οι συνολικές επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου 1/1/04 έως 30/06/04 ανήλθαν σε 1.610,34 χιλ.Ευρώ. 7. Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2001. 8. Κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεωγράφων της εταιρίας προέκυψε ζημία ύψους 19.369,38 χιλ. € η οποία καταχωρήθηκε αφαιρετικά των αποθεματικών και λοιπών λογαριασμών ιδίων κεφαλαίων. 9. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	30.06.2004	30.06.2003	10. Ανάλυση των πωλήσεων σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 2003:
<b>Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ</b>			α) 452.1: Κατασκευή κτιρίων & τεχνικ. έργων πολιτικού μηχανικού
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις):			β) 452.3: Κατασκευή αυτοκινητοδρόμων
α) εταιρίας	19.925,82	12.506,43	γ) 452.4: Κατασκευή υδραυλικών και ηλεκτρικών έργων
β) από κοινοπραξίες	45.101,99	59.229,51	γ) 453.9: Λοιπές εγκαταστάσεις κτιρίων
	<u>65.027,81</u>	<u>71.735,94</u>	δ) 519.0: Λοιπό χονδρικό εμπόριο
Μείον: Κόστος πωληθέντων	18.350,48	10.697,74	ε) 713.2: Εκμίσθωση μηχανών & εξοπλισμού κατασκευών
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	274,81	303,34	στ) 742.0: Συναφείς δραστηριότητες παροχής τεχνικών συμβουλών
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.850,15	2.112,03	
Πλέον: Έσοδα από κοινοπραξίες (προ φόρων)	7.798,26	10.554,63	
	<u>9.648,41</u>	<u>12.666,66</u>	
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.074,47	3.079,09	
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (+/-)	1.901,78	1.745,23	
Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	4.672,16	7.842,34	
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη, έσοδα προηγ. χρήσεων	131,85	715,62	
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές, έξοδα προηγ. χρήσεων	62,98	788,79	
Αποσβέσεις μη ενσ/νες στο λ.κ. κόστος	717,52	638,52	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	<u>4.023,51</u>	<u>7.130,65</u>	

Αθήνα, 23 Αυγούστου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΟΣ ΔΛΗΤΗΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤ. ΛΟΓΙΓΡΟΥ

Σπ. Παπαγεωργίου  
ΑΔΤ Ι - 145470

Ι. Τριανταφύλλου  
ΑΔΤ Α - 505715

Π. Σκαρμούτσος  
ΑΔΤ Ν - 046674

Γ. Πλιάτσικας  
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 διαδικασίες που κρίναμε 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 2004 μέχρι την 30η Ιουνίου 2004 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. 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 και το κόστος κατασκευής των έργων προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεχόμενες αρχές λογισμού του κόστους. Σημειώνεται ότι στο καθαρό αποτέλεσμα της εταιρίας, συμπεριλήφθηκε ποσό ζημίας χιλιάδες €28,09 και κέρδους ποσού χιλιάδες €3,35 αντίστοιχα από υποκαταστήματα εξωτερικού, που δεν ελέγχθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, και τα οικονομικά δεδομένα των οποίων ενσωματώθηκαν εξωλογιστικά με τα αντίστοιχα της έδρας. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής (τα ποσά σε χιλιάδες ΕΥΡΩ): 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ» 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 διενήργησε την αναλογιστική στην αναφορά στην περίοδο απόσβεση, συνολικού ποσού €388,38, επιβαρύνοντας ισόποσα τα αποτελέσματα της περιόδου 2) 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 μη ρευστοποίησή του, με αποτέλεσμα τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα 3) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» περιλαμβάνονται: α) Αξία κτήσεως μετοχών, €46.374,35, δύο ημεδαπών Ανωνύμων Εταιριών εισαγόμενων στο Χρηματιστήριο β) Αξία κτήσεως μετοχών, € 42.187,33, σε 11 ημεδαπές ανώνυμες εταιρίες μη εισαγόμενες στο Χρηματιστήριο εκ των οποίων οι δύο ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή γ) Αξία κτήσεως μεριδίων, €1.731,44, σε τέσσερις αλληλοδαπές ΕΠΕ. Η αποτίμησή τους έγινε: στην περίπτωση (α) στην τρέχουσα χρηματιστηριακή τιμή και προέκυψε ζημία €19.219,38 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 νόμιμα συνταχθέντες ισολογισμούς των ανωτέρω εταιριών, κατά ποσό €8.014,83 με αποτέλεσμα τα αποτελέσματα της περιόδου και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα δ) Ποσό €880,41, που αφορά προκαταβολή για αγορά μετοχών ε) Αξία κτήσεως συμμετοχών, €206,81, σε Κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων. Το κονδύλι του λογαριασμού «Έσοδα από Κοινοπραξίες», 7.798,26, προκύπτει από προσωρινές βεβαιώσεις των Κοινοπραξιών οι οποίες δεν ελέγχθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή 4) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Αποθέματα» περιλαμβάνεται ποσό, €16.235,82 που αφορά στην αξία εκτελεσθέντων και μη πιστοποιηθέντων έργων και παραγωγής σε εξέλιξη προηγούμενων χρήσεων το οποίο μέχρι την ημερομηνία χρήσεως των παρόντων πιστοποιητικού δεν είχε τιμολογηθεί. Το ποσό αυτό, έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, και ισόποσα μειώσει τα ίδια Κεφάλαια 5) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Πελάτες» περιλαμβάνεται 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 6) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται ακίνητα και βραδέως κινούμενα υπόλοιπα απαιτήσεων ποσού, €7.500, 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 ρευστοποίησή τους. Το ποσό αυτό, έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, και ισόποσα μειώσει τα ίδια Κεφάλαια 7) Η ζημία €150 που προέκυψε από την αποτίμηση των χρεωγράφων της Εταιρίας καταχωρήθηκε αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, με συνέπεια τα αποτελέσματα της περιόδου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα 8) Στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού περιλαμβάνεται: α) ποσό, €8.919,78 που αφορά σε δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για έργα σε προηγούμενες χρήσεις. Μέχρι την ημερομηνία ελέγχου δεν είχαν πιστοποιηθεί, με αποτέλεσμα τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα β) ποσό €12.009,77 που αφορά εκτελεσθέντες στην περίοδο εργασίες οι οποίες μέχρι 30.6.2004 δεν είχαν τιμολογηθεί. Έχει καταχωρηθεί αντίστοιχα και στον κύκλο εργασιών με πρόβλεψη. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης του παρόντος πιστοποιητικού τιμολογήθηκε ποσό €10.603,58 9) Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, βασίζομενη 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 σχημάτιζε τέτοια πρόβλεψη, το σχετικό ποσό θα ανερχόταν σε €308,99, από το οποίο ποσό, €150,23 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 καθώς και οι παρατηρούμενες 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 30η Ιουνίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή βάσει των ανωτέρω αναφερθέντων 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.

Αθήνα, 27 Αυγούστου 2004

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

ΣΤΕΦΑΝΟΣ Ι. ΚΛΙΑΦΑΣ  
ΑΜ ΣΟΕΛ 10891