

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

Α.Μ.Α.Ε. 13262/06/Β/86/015

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31/12/2004 (Περίοδος 01/01/04 - 31/12/04) (ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2004	31.12.2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2004	31.12.2003
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	13.963,15	12.085,41	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Μείον αποσβέσεις	9.896,58	8.435,62	Μετοχικό κεφάλαιο καταβεβλημένο	147.033,93	147.033,90
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	66.361,47	67.325,17	Αποθεματικά και λοιποί λογ/σμοί ιδίων κεφαλαίων	84.323,71	108.397,44
Μείον αποσβέσεις	35.623,75	34.654,68	Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	-2.103,97	-2.276,86
Συμμετοχές κλπ. μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	64.987,10	92.178,98	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	229.253,64	253.154,48
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	95.724,82	124.849,47	Αποτελέσματα περιόδου (προ φόρων)	5.080,96	11.575,69
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Αποθέματα	18.453,57	16.746,86	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	355,32	917,35
Πελάτες	44.705,86	32.933,19	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	152.316,43	113.784,05
Λοιπές απαιτήσεις	184.768,22	164.894,36	Σύνολο υποχρεώσεων	152.671,75	114.701,40
Χρεόγραφα	6.988,35	8.862,42			
Διαθέσιμα	12.862,06	14.094,41			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	267.778,06	237.531,24	Μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	4.340,98	182,37
Μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού	23.777,88	13.583,44	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	391.347,33	379.613,94
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	391.347,33	379.613,94	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	226.520,35	287.852,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	226.520,35	287.852,58			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	31.12.2004	31.12.2003
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις):		
α) εταιρίας	55.094,87	26.766,82
β) από κοινοπραξίες	90.527,26	111.886,67
	145.622,13	138.653,49
Μείον: κόστος πωληθέντων	50.875,33	24.910,45
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	1.397,31	1.701,98
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	5.616,85	3.558,35
Πλέον: Έσοδα από κοινοπραξίες (προ φόρων)	15.912,03	19.943,94
	21.528,88	23.502,29
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	9.979,11	7.155,20
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (±)	4.667,52	3.163,44
Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	6.882,25	13.183,65
Πλέον: Ανόργανα έσοδα-κέρδη, έσοδα προηγ. χρήσεων	536,94	724,94
Μείον: Ανόργανα έξοδα-ζημιές, έξοδα προηγ. χρήσεων	878,01	1.041,65
Αποσβέσεις μη ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	1.460,22	1.291,25
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) προ φόρων	5.080,96	11.575,69

Αθήνα 22 Φεβρουαρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
Σπ. Παπαγεωργίου
ΑΔΤ 1 - 145470

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ι. Τριανταφύλλου
ΑΔΤ Α - 505715

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
Π. Σκαρμούτσος
ΑΔΤ Ν - 046674

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ
Γ. Πλιάτσικας
ΑΔΤ Λ - 721253

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- Για την λογιστική απεικόνιση των αποτελεσμάτων της η εταιρία εφαρμόζει την μέθοδο της "τιμηματικής περάτωσης"
- Επί ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 50.606,02 χιλ. ευρώ προς τράπεζες για εξασφάλιση υποχρεώσεων.
- Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι όμοιες με αυτές της αντίστοιχης προηγούμενης περιόδου.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τον νόμο 2065/92 έγινε στην χρήση 2004.
- Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού 979 άτομα
- Οι συνολικές επενδύσεις σε πάγια στοιχεία της περιόδου 1/1/04 έως 31/12/04 ανήλθαν σε 4.046,86 χιλ.Ευρώ.
- Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2001.
- Κατά την αποτίμηση των συμμετοχών της εταιρίας προέκυψε ζημιά ύψους 31.709,55 χιλ. ευρώ η οποία καταχωρήθηκε αφαιρετικά των αποθεματικών και λοιπών λογαριασμών ιδίων κεφαλαίων.
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.
- Ανάλυση των πωλήσεων σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 2003 :

451.1: Κατεδάφιση & αποψίλωση κτιρίων	
- χωματουργικές εργασίες	120,00
452.1: Κατασκευή κτιρίων & τεχνικών έργων πολιτικού μηχανικού	44.917,47
452.3: Κατασκευή αυτοκινητοδρόμων	41.105,59
452.4: Κατασκευή υδραυλικών και λιμενικών έργων	51.659,65
452.9: Άλλες κατασκευαστικές εργασίες ειδικής φύσης	254,24
453.9: Λοιπές εγκαταστάσεις κτιρίων	4.286,64
519.0: Λοιπό χονδρικό εμπόριο	49,37
713.2: Εκμίσθωση μηχαν/των & εξοπλισμού κατασκευών	3.055,79
742.0: Συναφείς δραστηριότητες παροχής τεχνικών συμβουλών	173,38
	145.622,13

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 ελεγκτικές 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 31η Δεκεμβρίου 2004 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς 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 εργατοξένων της εταιρίας. Στο καθαρό αποτέλεσμα της εταιρίας, συμπεριλήφθηκε και ποσό κέρδους χιλιάδες ευρώ 21,90 και ζημίας χιλιάδες ευρώ 44,44 από δύο υποκαταστήματα εξωτερικού, που δεν ελέγχθηκαν από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, και τα οικονομικά δεδομένα των οποίων ενσωματώθηκαν εξολογιστικά 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, 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 ευρώ): 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού "ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 3.883,77, αφορά στα χρεωστικά υπόλοιπα απαιτήσεων από Κοινοπραξίες, με σκοπό την τιμηματική τους απόσβεση σε πέντε χρήσεις κατ' εφαρμογή των σχετικών διατάξεων του φορολογικού νόμου (Ν.2992/2002). Η αναλογία στην περίοδο απόσβεση, συνολικού ποσού ευρώ 776,76, επιβάρυνε ισόποσα τα αποτελέσματα χρήσης της περιόδου 2) Σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.2065/92, έγινε στη χρήση αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων μόνο, εξαιτίας των οποίων αυξήθηκε η αξία κτήσης τους κατά ευρώ 249,59 και προέκυψε ισόποση διαφορά αναπροσαρμογής η οποία καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων 3) Στην κατηγορία του Παγίου Ενεργητικού περιλαμβάνεται ποσό, ευρώ 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 4) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις" περιλαμβάνονται: α) Αξία κτήσεως μετοχών, ευρώ 46.374,35, δύο ημεδαπών Ανωνύμων Εταιριών εισαγμένων στο Χρηματιστήριο β) Αξία κτήσεως μετοχών, ευρώ 46.639,60, σε 12 ημεδαπές ανώνυμες εταιρίες μη εισαγμένες στο Χρηματιστήριο εκ των οποίων οι δύο ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή γ) Αξία κτήσεως μεριδίων, ευρώ 1.731,44, σε τέσσερις αλλοδαπές ΕΠΕ. Η αποτίμησή τους έγινε :στην περίπτωση (α) στην τρέχουσα χρηματιστηριακή τιμή και προέκυψε ζημία ευρώ 31.709,55 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 συνταγμένους ισολογισμούς των ανωτέρω εταιριών, κατά ποσό ευρώ 9.501,65 δ) Ποσό ευρώ 880,41, που αφορά προκαταβολή για αγορά μετοχών. ε) Αξία κτήσεως συμμετοχών, ευρώ 206,81, σε Κοινοπραξίες εκτέλεσης τεχνικών έργων. Το κονδύλι του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων "Έσοδα από Κοινοπραξίες", ευρώ 15.912,02, προκύπτει από προσωπικές βεβαιώσεις των Κοινοπραξιών οι οποίες κατά ποσοστό 10,50% ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή 5) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού "Αποθέματα" περιλαμβάνεται ποσό, ευρώ 15.970,86, που αφορά στην αξία εκτελεσθέντων και μη πιστοποιηθέντων έργων και παραγωγής σε εξέλιξη προηγούμενων χρήσεων 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" περιλαμβάνεται: α) ποσό ευρώ 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 βραδείας κινούμενα υπόλοιπα απαιτήσεων ποσού, ευρώ 18.000 περίπου, για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί η απαιτούμενη κατά τη γνώμη μας πρόβλεψη ποσού 4.500,00 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 8) Η εταιρία ρευστοποίησε στη χρήση χρεόγραφα εισαγμένων στο ΧΑΑ εταιριών, συνολικής αξίας κτήσης ευρώ 3.062,14 και προέκυψε ζημία ποσού ευρώ 1.963,59 η οποία καταχωρήθηκε απευθείας αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, με συνέπεια τα αποτελέσματα της περιόδου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα 9) Στους μεταβατικούς λογαριασμούς του Ενεργητικού περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 19.374,60 που αφορά: α) κατά ποσό ευρώ 7.020,10 σε δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν για έργα σε προηγούμενες χρήσεις. Μέχρι την ημερομηνία ελέγχου δεν είχαν πιστοποιηθεί ώστε να μεταφερθεί το σχετικό κονδύλι στο κόστος των έργων με αποτέλεσμα τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα β) κατά ποσό ευρώ 2.631,35 σε προβλέψεις εσόδων προηγούμενων χρήσεων, για τις οποίες εκκρεμεί η πιστοποίηση και τιμολόγησή τους, με αποτέλεσμα τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα γ) ποσό ευρώ 9.723,15 που αφορά εκτελεσθείσες στη χρήση εργασίες οι οποίες μέχρι 31.12.2004 δεν είχαν τιμολογηθεί, και περιλαμβάνεται ισόποσα και στον κύκλο εργασιών της περιόδου ως πρόβλεψη. Μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας, τιμολογήθηκε ποσό ευρώ 5.828,40 10) Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, βασίζομενη στη γνωμοδότηση υπ' αριθ. 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 ευρώ 344,48, από το οποίο ποσό, ευρώ 185,72, αφορά την τρέχουσα περίοδο. 11) Στο λογαριασμό του Παθητικού " Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις" υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές δανείων. Τόκοι υπερημερίας ποσού ευρώ 240,00 περίπου, κατά τους υπολογισμούς μας, δεν έχουν επιβαρύνει τα Αποτελέσματα της περιόδου. 12) Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2001, και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις μετά τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Υπάρχουν όμως ληξιπρόθεσμες οφειλές προς το Ελληνικό Δημόσιο, από τις οποίες κατά τη γνώμη μας θα προκύψουν προσαυξήσεις ποσού ευρώ 40,00 περίπου και θα επιβαρύνουν τα Αποτελέσματα. 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 παρατηρήσεις από την εταιρία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς τη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004 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.

ΒΚΡ ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Μέλος της ΒΚΡ International

Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2005
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΤΕΦΑΝΟΣ Ι. ΚΛΙΑΦΑΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 10891

www.e-publishing.gr