

ΕΡΓΑΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 51276/31Β/02/6

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγούμενης
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπίσθη αξία	Α.ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεως 2011	χρήσεως 2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1.Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	7.113,69	7.113,69	0,00	7.113,69	7.113,69	0,00	Ι.Μετοχικό κεφάλαιο(85.300 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
2.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	44.244,42	44.244,31	0,11	43.744,42	43.744,32	0,10	1.Καταβλημένο	853.000,00	853.000,00
	<u>51.358,11</u>	<u>51.358,00</u>	<u>0,11</u>	<u>50.858,11</u>	<u>50.858,01</u>	<u>0,10</u>			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
1.Γήπεδα- Οικόπεδα	382.021,85	0,00	382.021,85	382.021,85	0,00	382.021,85	2.Διαφορές από αναπληρωμένη αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	750,00	750,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	2.952,44	1.220,87	1.731,57	2.952,44	1.026,67	1.925,77			
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.050,64	5.638,04	412,60	6.050,64	4.930,79	1.119,85	IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
5.Μεταφορικά μέσα	162.921,20	97.002,86	65.918,34	162.921,20	74.583,35	88.337,85	1.Τακτικό αποθεματικό	45.729,19	45.580,43
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	43.502,83	37.228,82	6.274,01	41.303,96	34.584,25	6.719,71	4.Έκτακτα αποθεματικά	120.000,00	120.000,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>597.448,96</u>	<u>141.090,59</u>	<u>456.358,37</u>	<u>595.250,09</u>	<u>115.125,06</u>	<u>480.125,03</u>	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>24.518,97</u>	<u>24.518,97</u>
								<u>190.248,16</u>	<u>190.099,40</u>
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V.Αποτελέσματα εις νέο		
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		19.000,00			9.809,03		Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>596.804,66</u>	<u>593.978,29</u>
5.Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξεως		761.424,00			0,00		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>1.640.802,82</u>	<u>1.637.827,69</u>
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		<u>6.477,30</u>			<u>5.845,30</u>				
		<u>786.901,30</u>			<u>15.654,33</u>				
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		<u>1.243.259,67</u>			<u>495.779,36</u>		Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
							1.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2.Δάνεια Τραπεζών	<u>0,00</u>	<u>58.333,35</u>
I.Αποθέματα									
3.Παραγωγή σε εξέλιξη		384.792,16			375.295,01		II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5.Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων		<u>101.806,14</u>			<u>67.972,58</u>		1.Προμηθευτές	315.533,76	423.835,59
		<u>486.598,30</u>			<u>443.267,59</u>		2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	140.453,59	213.022,13
II.Απαιτήσεις							3.Τράπεζες λογ/μοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	407.660,80	1.387,62
1.Πάγια		575.334,34			1.241.034,25		4.Προκαταβολές πελατών	129.751,73	7.177,58
2.Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου		160.000,00			0,00		5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	34.034,39	67.684,02
3α.Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρονολογημένες)		22.045,26			50.000,00		6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	6.117,61	6.507,48
5α.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συμ/χες σε Κ/ξίες		19.926,12			0,00		7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	58.333,35	116.666,66
11.Χρεώστες διάφοροι		<u>79.165,96</u>			<u>30.501,97</u>		11.Πιστωτές διάφοροι	<u>4.831,25</u>	<u>13.301,14</u>
		<u>856.471,68</u>			<u>1.321.536,22</u>			<u>1.096.716,48</u>	<u>849.582,22</u>
III.Χρεόγραφα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.096.716,48</u>	<u>907.915,57</u>
3.Λοιπά χρεόγραφα		<u>11.000,00</u>			<u>11.000,00</u>				
IV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο		15.657,87			7.794,60				
2.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		<u>124.531,67</u>			<u>266.365,39</u>				
		<u>140.189,54</u>			<u>274.159,99</u>				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)		<u>1.494.259,52</u>			<u>2.049.963,80</u>				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)		<u>2.737.519,30</u>			<u>2.545.743,26</u>		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>2.737.519,30</u>	<u>2.545.743,26</u>
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							2.Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	<u>624.625,00</u>	<u>106.239,00</u>
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών		<u>624.625,00</u>			<u>106.239,00</u>			<u>624.625,00</u>	<u>106.239,00</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.
2. Ο λογαριασμός Ενεργητικού Γ-III-2 "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" αντιπροσωπεύει την αξία κτήσεως συμμετοχών της Εταιρείας σε Κοινοπραξίες, οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.
3. Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και με την απαιτούμενη από το νόμο απαρτία και πλειοψηφία.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγούμενης
							χρήσεως 2011	χρήσεως 2010
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις υπηρεσιών)	950.798,20	950.798,20	1.431.293,19	1.431.293,19	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) χρήσεως	20.131,49	-41.580,70	
Κύκλος εργασιών (Από Κοινοπραξίες)	<u>415.500,00</u>	<u>0,00</u>			(+),(-):Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ. χρήσεων	593.978,29	721.386,96	
Σύνολο	<u>1.366.298,20</u>	<u>1.431.293,19</u>			(-):Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>-68.735,75</u>	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>848.433,78</u>	<u>1.408.571,28</u>			Σύνολο	614.109,78	611.070,51	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>102.364,42</u>	<u>22.721,91</u>			ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	11.976,28	1.445,86	
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>32.821,84</u>	<u>30.920,51</u>			1α. Έκτακτη εισφορά αρθρ. 5 Ν. 3845/2010	0,00	10.861,77	
Σύνολο	<u>135.186,26</u>	<u>53.642,42</u>			2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειπ/κό κόστος φόροι	<u>5.180,08</u>	<u>4.784,59</u>	
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>119.466,74</u>	<u>83.926,31</u>			Κέρδη προς διάθεση	<u>596.953,42</u>	<u>593.978,29</u>	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>15.719,52</u>	<u>-30.283,89</u>						
ΠΛΕΟΝ:					Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
1.Έσοδα συμμετοχών	19.926,12	0,00			1. Τακτικό αποθεματικό	148,76	0,00	
2.Έσοδα χρεογράφων	1.272,01	5.311,05			8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>596.804,66</u>	<u>593.978,29</u>	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>4.528,81</u>	<u>8.689,93</u>				<u>596.953,42</u>	<u>593.978,29</u>	
	<u>25.726,94</u>	<u>14.000,98</u>						
Μείον:								
2.Ζημιές συμμετοχών	0,00	8.194,35						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>20.606,61</u>	<u>16.743,45</u>	<u>24.937,80</u>	<u>-10.936,82</u>				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>20.839,85</u>		<u>-41.220,71</u>				
II.ΜΕΙΟΝ:Έκτακτα αποτελέσματα								
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	708,36	0,00						
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>359,99</u>		<u>359,99</u>				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές)		<u>20.131,49</u>		<u>-41.580,70</u>				
ΜΕΙΟΝ:								
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	26.465,52	32.547,95						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειπ/κό κόστος	<u>26.465,52</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη-ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		<u>20.131,49</u>		<u>-41.580,70</u>				

Λάρισα, 30 Απριλίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Χ. ΔΕΛΗΑΗΜΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 315913

ΛΑΜΠΡΟΣ Χ. ΖΑΧΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 328750

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Ν. ΣΟΥΛΤΣΙΩΤΗΣ
Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 8518/Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΡΓΑΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας << ΕΡΓΑΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ >>, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλληλών για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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 θέματα:

1. Στο υπόλοιπο του λογαριασμού Δ.ΙΙ.1 "Πελάτες" περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 11.608,60 που αφορά σε επισφαλείς απαιτήσεις, για τις οποίες κατά την εκτίμησή μας, έπρεπε να σχηματισθεί από την εταιρεία ισόποση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως και των ιδίων κεφαλαίων της, για την κάλυψη ζημιών από τη μη είσπραξή τους. 2. Η εταιρεία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, το συνολικό ύψος της οποίας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, ανέρχονταν στο ποσό των 1.900,00 ευρώ περίπου. Συνεπώς, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Τα έσοδα συμμετοχών ποσού 19.926,12 ευρώ προκύπτουν από βεβαίωση Κοινοπραξίας που συμμετέχει η εταιρεία, η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας << ΕΡΓΑΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ >> κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική 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.

Έμφαση Θεμάτων
Εμφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:
1) Στη σημείωση της παραγρ. 7γ του Προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα του μη σχηματισμού πρόβλεψης για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011.
2) Στη σημείωση της παραγράφου 2α του Προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα της αποτίμησης των τεχνικών έργων υπό εκτέλεση ποσού 384.792,16 ευρώ, που απεικονίζονται στο λογαριασμό Ενεργητικού Δ-1-3 "Παραγωγή σε εξέλιξη".
Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Αθήνα, 24 Μαΐου 2012
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΟΦΙΑ Δ. ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14751
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125