ΔΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε

ΤΕΧΝΙΚΑΙ-ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑΙ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

34η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡΙΘΜ.ΜΑΕ: 8800/62/Β/86/634

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ) ΕΔΡΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης περιόδου 2012			Ποσά κλειόμενης περιόδου 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	179.881.54	166.813.21	13.068.33	179.881.54	155.117.50	24.764.04
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5. Δικαίωμα εκμ/λευσης parking ΔΗΜΑΡΧΙΑΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ	1.983.193.28	594.957.99	1.388.235.29	1.983.193.28	396.638.66	1.586.554.62
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	9.008.201.20	0.00	9.008.201.20	8.910.340.86	0.00	8.910.340.86
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	5.173.467.92	1.126.301.08	4.047.166.84	4.881.015.44	998.499.81	3.882.515.63
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις- και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.773.945.12	2.347.133.82	426.811.30	2.769.227.52	2.171.562.96	597.664.56
5. Μεταφορικά μέσα	774.921.63	640.696.91	134.224.72	774.311.63	580.578.82	193.732.81
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	796.455.87	778.940.47	17.515.40	795.019.78	764.666.81	30.352.97
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	6.292.238.42	0.00	6.292.238.42	6.220.279.58	0.00	6.220.279.58
	24.819.230.16	4.893.072.28	19.926.157.88	24.350.194.81	4.515.308.40	19.834.886.41
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	26.802.423.44	5.488.030.27	21.314.393.17	26.333.388.09	4.911.947.06	21.421.441.03
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες Επειγ/ρησεις			9.756.759.52			9.756.759.52
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις & Κοινοπραξίες			458.775.40			458.775.40
3.Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			1.272.000.00			1.250.000.00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21.768.43			22.789.92
			11.509.303.35			11.488.324.84
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			32.823.696.52			32.909.765.87
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή (Ακίνητα)			3.640.564.25			3.407.465.22
3. Τεχνικά έργα υπό εξέλιξη			6.442.718.22			941.791.45
4. Οικόπεδα-Οικοδομικά υλικά			152.173.64			86.261.38
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			17.376.503.26			16.010.136.88
			27.611.959.37			20.445.654.93
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		3.293.976.67			8.396.359.70	
Μείον: Προβλέψεις		131.383.56	3.162.593.11		131.383.56	8.264.976.14
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταγρονολογημένες)			2.333.685.00			2.311.935.00
5. Βραχυπρ.απαιτ.κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			1.095.707.79			1.095.707.79
6. Βραχυπρ.απαιτ.κατά κοινοπραξιών			242.383.85			242.383.85
11. Χρεώστες Διάφοροι			3.351.369.90			3.672.426.77
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			13.522.637.84			14.582.970.34
			23.708.377.49			30.170.399.89
Χρεόγραφα						
ΙΙΙ. 1. Μετοχές		74.513.94			74.513,94	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		72.157.69	2.356.25		72.157.69	2.356.25
Διαθέσιμα						
IV. 1. Ταμείο			314.231,38			434.928.83
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			126.888.21			57.202.88
			441.119.59			492.131.71
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			51.763.812.70			51.110.542.78
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			89.730.39			21.679.94
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			13.850.00			13.320.42
			103.580.39			35.000.36
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			84.704.157.94			84.080.073.05
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων			18.192.219.11			18.738.585.78
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			9.195.672.08			9.507.498.19
			27.387.891.19			28.246.083.97

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης περιόδου	Ποσά κλειόμενης περιόδου
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο (17.767.000 μετοχές των 0.30 ευρώ) 1.Καταβεβλ.ημένο	5.330.100.00	5.330.100.00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	11.760.000.00	11.760.000.00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	323.277.71	1.334.03
3. Επιχορηγήσεις επενδύσ. παγίου Ενεργητικού	100.277.34	110.888.67
	423.555.05	112.222.70
IV. Αποθεματικά κεφαλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	826.227.77	784.189.63
4. Έκτακτα αποθεματικά	5.054.837.00	5.054.837.00
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.273.539.10	1.273.539.10
	7.154.603.87	7.112.565.73
V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο κερδών προηγούμεν. χρήσεων εις νέο	4.603.354.62	3.912.629.98
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+AV)	29.271.613.54	28.227.518.41
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζ.προσ.λόγω εξόδου από την υπηρ.	85.875.15	85.875.15
2. Λοιπές προβλέψεις	1.124.965.17	1.116.630.62
	1.210.840.32	1.202.505.77
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	20.000.000.00	20.000.000.00
2. Δάνεια τραπεζών	10.956.188.00	8.660.660.52
	30.956.188.00	28.660.660.52
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	5.140.720.27	6.285.537.05
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.666.619.56	1.367.750.20
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	14.607.928.29	14.508.402.47
4. Προκαταβολές πελατών	28.989.74	241.864.66
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	516.731.12	1.835.884.70
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	535.058.97	514.241.98
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση.	0.00	308.862.61
11. Πιστωτές διάφοροι	27.679.97	80.529.46
	22.523.727.92	25.143.073.13
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1+Γ ΙΙ)	53.479.915.92	53.803.733.65
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	526.836.94	629.480.11
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	214.951.22	216.835.11
	741.788.16	846.315.22
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	84.704.157.94	84.080.073.05
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων	18.192.219.11	18.738.585.78
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	9.195.672.08	9.507.498.19
	27.387.891.19	28.246.083.97

Σημειώσεις : 1)Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων.Περισσότερες πληροφορίες παρέχονται στο προσάρτημα. 2) Στο λογαριασμό "Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων " περιλαμβάνεται ποσό 750.000 ευρώ που δόθηκε σε Κοιν/ξία απο τη χρήση 2004, για εξόφληση υποχρεώσεων της. 3) Επί ακινήτου της εταιρείας υφίσταται εγγραφή προσημείωσης συνολικού ποσού συνολικού ποσού 4.402.054,29 ευρώ υπέρ Ε.Τ.Ε, για εξασφάλιση τραπεζικού δανείου που είχε ληφθεί το 2002. 4) Το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των έργων που έχει αναλάβει η εταιρεία ανέρχεται σε 77.000.000 ευρώ περίπου. 5) Τα έτοιμα προϊόντα (ακίνητα προς πώληση) έχουν αποτιμηθεί ως απόθεμα με βάση το κόστος κατασκευής τους. Η αξία αυτή θα ήταν σημαντικά πρασαυξημένη αν αποτιμόταν με βάση την αντικειμενική ή εμπορική αξία τους την 31η Δεκεμβρίου 2012. 6) Ο λογαριασμός " Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων " αφορά σε καταθέσεις για μελλοντικές αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου τους που δεν είχαν ολοκληρωθεί μέχρι την σύνταξη του ισολογισμού.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης περιόδου 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Ι. Κυκλος εργασιών (Πωλήσεις)	α) Εταιρείας	25.799.462,22	25.799.462,22	α) Εταιρείας	34.248.186.02	34.248.186.02
	β) Κοινοπραξιών	0.00		β) Κοινοπραξιών	0.00	
		25.799.462,22			34.248.186,02	
Μείον: Κόστος Τεχνικών έργων			20.208.452.04			28.563.076.62
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.591.010.18			5.685.109.40
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			196.203,90			185.097,51
Σύνολο			5.787.214.08			5.870.206.91
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα Διοικητικής λειτουργίας		1.027.629.15			2.166.375.66	
3. Εξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		85.608.60	1.113.237.75		98.157.96	2.264.533.62
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			4.673.976.33			3.605.673.29
ΜΕΙΟΝ: 1. Εσοδα συμμετοχών -από κοινοπραξίες και λοιπά	0.00			13.450.73		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή εσ.	18.69	18.69		13.539.27	26.990.00	
Μείον: 1. Προϋπολογισθέν κόστος τεχνικού έργου.	0.00			0.00		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	3.175.593,10	3.175.593,10	3.175.574.41	2.843.968,01	2.843.968.01	2.816.978.01
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.498.401.92			788.695.28
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
ΙΙ. 1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	22.946.48			200.596.15		
2. Εκτακτα κέρδη	480.00			1.048.319.68		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00			400.60		
4. Εσοδα απο προβλ.προηγ.χρήσεων	0.00	23.426.48		5.869.41	1.255.185.84	
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	233.906.86			107.693.11		
2. Εκτακτες ζημίες	0.00			41.820.98		
3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	7.950.30			10.364.85		
4. Προβλέψεις για εκτ.κινδύν.	8.334.55	250.191.71	-226.765.23	147.634.79	307.513.73	947.672.11
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.271.636.69			1.736.367.39
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων & εξόδων εγκαταστάσεων		584.589.99			649.481.12	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		584.589.99	0.00		649.481.12	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.271.636.69			1.736.367.39

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης περιόδου 2012	Ποσά κλειόμενης περιόδου 2011
Καθαρά κέρδη χρήσεως	1.271.636.69	1.736.367.39
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων.	3.912.629.98	3.548.625.27
(+) Σύνολο	5.184.266.67	5.284.992.66
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	330.166.19	197.423.69
1α.Εκτακτη εισφορά (άρθρου 5 Ν.3845/2010)	0.00	0.00
0 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	100.707.72	103.226.46
Κέρδη προς διάθεση	4.753.392.76	4.984.342.51
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
ΜΕΙΟΝ: Τακτικό αποθεματικό	42.038.14	23.392.85
2α.Μερίσματα εκ κερδών προηγ.χρήσεων	108.000.00	0.00
Έκτακτα Αποθεματικά κερδών από Leasing	0.00	1.048.319.68
1. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	4.603.354.62	3.912.629.98
	4.753.392.76	4.984.342.51

Θεσσαλονίκη 15 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Χ. ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΤ ΑΒ364415

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΧΑΡΙΛΑΟΣ ΑΗ. ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΤ ΑΑ252642

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Η. ΤΣΟΛΑΚΟΥΔΗΣ
Α.ΑΔ. Α" ΤΑΞΗΣ 5897

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΔΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε ΤΕΧΝΙΚΑΙ-ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑΙ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε ΤΕΧΝΙΚΑΙ-ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑΙ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 Κ.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 συμμορφωνόμαστε 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 κατάλληλων 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:1) Στους λογαριασμούς του ενεργητικού, προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων, απαιτήσεις από πελάτες, βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά Συνδεδεμένων επιχειρήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 2.500.000 για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού € 131.383 για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Κατά την γνώμη μας, για την κάλυψη των ζημιών από την ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού € 1.772.134. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.772.134. Η Διοίκηση έχει λάβει όλα τα επιχειρηματικά μέτρα για την εξασφάλιση του μεγαλύτερου μέρους των απαιτήσεων αυτών.2) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» και «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» ποσού € 10.215.534 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών Ανωνύμων Εταιριών εσωτερικού και εξωτερικού μη εισηγμένων σε Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσης τους. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών των εταιριών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό € 5.025.262 με βάση τους τελευταίους συνταχθέντες ισολογισμούς. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού € 5.190.272, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Αν η αποτίμηση των συμμετοχών αυτών (κυρίως για αυτές που έχουν ακίνητα στην κατοχή τους) γινόταν με βάση την τρέχουσα αξία των ακινήτων τους, η αποτίμηση αυτών θα ήταν πολύ μεγαλύτερη με αντίστοιχη ωφέλεια της καθαρής Θέσης των εταιριών.3) Κατά πάγια τακτική της Εταιρίας δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το σύνολο του προσωπικού,κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ). Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 291.490, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 291.490 και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελεσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 291.490.4). Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρίας για τις χρήσεις 2007 έως και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προστίμων που θα επιβληθούν στην Εταιρία για τις χρήσεις 2011 και 2012, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από € 10.000 έως € 100.000. **Γνώμη με Επιφύλαξη:**Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1,2 και 3 και την πιθανή επίπτωση του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΔΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε ΤΕΧΝΙΚΑΙ-ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ- ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑΙ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση 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.**Θέματα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στο συμπέρασμα μας εφιστούμε την προσοχή σας, στα εξής: 1) Στους λογαριασμούς του ενεργητικού «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση» και «Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων» περιλαμβάνονται ποσά € 5.500.000 και € 14.000.000 αντίστοιχα που αφορούν προκαταβολές που δόθηκαν τμηματικά σε μετόχους της Εταιρίας έως την 31 Δεκεμβρίου 2008 για την αγορά ακινήτου στα πλαίσια του άρθρου 23α του ΚΝ 2190/1920 με βάση τις από 27.12.2004 & 31 Δεκεμβρίου 2008 αποφάσεις των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων της Εταιρίας. Μέχρι την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελέγχου δεν έχει συνταχθεί οριστικό συμβόλαιο μεταβίβασης. 3) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λογαριασμό διαχείρισης προκαταβολών& πιστώσεων» περιλαμβάνονται υπόλοιπα σε καθυστέρηση συνολικού ύψους € 9.456.701 έναντι των οποίων η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την περίπτωση της μη είσπραξής τους. Πρόκειται για απαιτήσεις της Εταιρίας από προσωρινούς διαχειριστές έργων, που προέρχονται από καταβολές ποσών που γίνονται σ'αυτούς για την εκτέλεση και για λογαριασμό της, συγκεκριμένου έργου ή εργασίας.Η Διοίκηση μας διαβεβαίωσε ότι δεν υφίσταται περίπτωση μη είσπραξής τους.**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 6 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

dnp audit

Γεώργιος Νίκου

ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

Για την DNP Audit ΕΠΕ (Α.Μ. 157)
Χαλκιδικής 44