

ΔΟΜΟΚΑΤ ΑΕ - ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 35364/54/Β/96/002
 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.764.353,47	744.921,60	1.019.431,87	1.764.353,47	617.893,84	1.146.459,63
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	647.721,14	0,00	647.721,14	647.721,14	0,00	647.721,14
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.080.719,04	381.540,27	1.699.178,77	2.080.719,04	298.311,47	1.782.407,57
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	439.877,77	356.529,03	83.348,74	439.877,77	337.124,52	102.753,25
5. Μεταφορικά μέσα	658.143,13	564.635,94	93.507,19	632.686,60	486.914,56	145.772,04
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	177.001,56	174.958,60	2.042,96	176.189,45	174.236,46	1.952,99
	<u>4.003.462,64</u>	<u>1.477.663,84</u>	<u>2.525.798,80</u>	<u>3.977.194,00</u>	<u>1.296.587,01</u>	<u>2.680.606,99</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>4.003.462,64</u>	<u>1.477.663,84</u>	<u>2.525.798,80</u>	<u>3.977.194,00</u>	<u>1.296.587,01</u>	<u>2.680.606,99</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.970.035,65			2.970.035,65
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			136.468,93			137.668,93
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.457,33			24.478,77
			<u>3.121.961,91</u>			<u>3.132.183,35</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>5.647.760,71</u>			<u>5.812.790,34</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			85.046,43			85.046,43
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			380.295,00			380.295,00
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			3.009.760,00			3.347.750,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			69.405,49			72.897,08
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			0,00
			<u>3.544.506,92</u>			<u>3.885.988,51</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			409.538,40			585.269,12
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			36.600,00			0,00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			214.442,14			214.442,14
11. Χρεώστες διάφοροι			268.594,19			851.529,99
11α. Ελληνικό Δημόσιο			249.175,41			129.900,53
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.910.015,97			0,00
			<u>3.088.366,11</u>			<u>2.970.284,70</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			153.698,81			296.885,52
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			251.575,44			77.338,55
			<u>405.274,25</u>			<u>374.224,07</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>7.038.147,28</u>			<u>7.230.497,28</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων						0,00
α. Εταιρείες						1.196.742,97
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			1.196.742,97			1.196.742,97
			<u>1.196.742,97</u>			<u>1.196.742,97</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>14.902.082,83</u>			<u>15.386.490,22</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			4.889.700,47			6.502.357,95

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (9.313.168 ονομ. μετοχές των 0,60 €)		
1. Καταβλημένο	5.587.900,80	5.587.900,80
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	480.000,00	480.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	218.588,03	218.588,03
3. Ειδικά αποθεματικά	600.000,00	600.000,00
	<u>818.588,03</u>	<u>818.588,03</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο ζημίας χρήσεως εις νέο	-1.249.812,51	-1.107.058,69
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AII+AIII+AV)	<u>5.636.676,32</u>	<u>5.779.430,14</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	2.343.640,32	2.343.508,75
3. Ληφθείσες εγγυήσεις	0,00	7.000,00
	<u>2.343.640,32</u>	<u>2.350.508,75</u>
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.940.271,80	1.768.533,19
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	965.090,89	1.004.303,74
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.675.427,62	3.467.659,98
4. Προκαταβολές Πελατών	0,00	590.290,63
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	228.292,22	168.403,46
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	24.924,04	93.934,99
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		0,00
10. Μειρίσματα πληρωτέα		0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	87.759,62	163.425,34
	<u>6.921.766,19</u>	<u>7.256.551,33</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>9.265.406,51</u>	<u>9.607.060,08</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	<u>14.902.082,83</u>	<u>15.386.490,22</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	4.889.700,47	6.502.357,95

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		
α. Εταιρείες	8.407.932,43	8.407.932,43
β. Αναλογούν κύκλος εργασιών Κοινοπραξιών	0,00	
	<u>8.407.932,43</u>	<u>3.772.033,83</u>
Μείον: Κόστος πωλήσεων	7.350.924,15	4.773.873,45
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.057.008,28	-1.001.839,62
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	43.053,55	323.030,15
Σύνολο	1.100.061,83	-678.809,47
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	501.661,80	294.697,08
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	140.507,45	52.146,92
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	457.892,58	346.844,00
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών	0,00	-1.025.653,47
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	543.059,75	124.626,91
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-85.167,17	-1.150.280,38
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	30.239,19	134.436,13
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	87.825,84	55.192,62
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	-57.586,65
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-57.586,65	-1.071.036,87
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	277.619,94	437.911,76
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	277.619,94	437.911,76
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-142.753,82</u>	<u>-1.071.036,87</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ΖΗΜΙΑ) χρήσεως	-142.753,82	-1.071.036,87
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.107.058,69	-36.021,82
Σύνολο	-1.249.812,51	-1.107.058,69
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος		0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
3. Μειον διαφορές φορολογικού ελεγχού	0,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	<u>-1.249.812,51</u>	<u>-1.107.058,69</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
2. Πρώτο μέρημα	0,00	0,00
5. Ειδικά και έκτακτα Αποθεματικά	0,00	0,00
8. Ζήμια χρήσης εις νέο	-1.249.812,51	-1.107.058,69
	<u>-1.249.812,51</u>	<u>-1.107.058,69</u>

Γέρας, 30 Απριλίου 2014

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΡΗΓΑΣ
Α.Δ.Τ. Ε 427903**

**ΑΝΔΡΕΑΣ ΡΗΓΑΣ
Α.Δ.Τ. Χ 723211**

**ΓΑΛΑΝΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 578908
ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ 48736**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
 «ΔΟΜΟΚΑΤ Α.Ε. – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΟΜΟΚΑΤ Α.Ε. – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο Εύθυνα της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και την εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Εύθυνα του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και την 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 διαδικασιών 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού €3.106 χιλιάδες απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές και η αξία κτήσεως συμμετοχών λοιπών επιχειρήσεων. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτών των εταιριών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση των συμμετοχών τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση.
 2) Στο λογαριασμό «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού» περιλαμβάνεται επίδοκος απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο μη τιμολογηθείσα, σε καθυστέρηση από την χρήση 2007 συνολικού ποσού €1.196 χιλιάδων, για την οποία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων για την κάλυψη ενδεχόμενων ζημιών από τη μη ρευστοποίηση της απαίτησης αυτής. Στη σημείωση της παρ. 13 του προσαρτηματος γίνεται αναφορά σχετικά με την απαίτηση αυτή καθώς και οι λόγοι για τους οποίους η εταιρεία δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη.
 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2013.
 4) Όλο το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έξοδα εγκατάστασης» ποσού €1.019 χιλιάδες, έπρεπε να είχε αποσβαστεί. Λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού, η αξία των εξόδων εγκατάστασης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €1.019 χιλιάδες.
 5) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.Ι.3 Παραγωγή σε εξέλιξη εμπεριέχει κόστος έργων που δεν έχει τιμολογηθεί έως την 31.12.2013.
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 «ΔΟΜΟΚΑΤ Α.Ε. – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, 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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ. Ν. 2190/1920.
Έμφαση Θεμάτων
 Το ποσό του λογαριασμού του ενεργητικού «Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων», εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.