ΤΕ.ΝΑ. Α.Τ.Ε.Β.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28314/56/Β/93/02

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	8.540,11	8.540,02	0,09	8.540,11	8.540,02	0,09
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	363.672,71	362.879,81	792,90	363.385,28	361.774,14	1.611,14
	372.212,82	371.419,83	792,99	371.925,39	370.314,16	1.611,23
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	498.747,98	151.887,11	346.860,87	498.747,98	127.108,65	371.639,33
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ.εξοπλ.	2.222.819,40	1.241.492,24	981.327,16	2.259.949,71	1.145.642,20	1.114.307,51
5. Μεταφορικά μέσα	1.141.291,89	716.500,79	424.791,10	1.236.929,90	773.209,59	463.720,31
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	293.289,05	272.430,19	20.858,86	372.923,72	345.849,48	27.074,24
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	4.156.148,32	2.382.310,33	1.773.837,99	4.368.551,31	2.391.809,92	1.976.741,39
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			10.154,82			19.118,75
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.836,58			0,00
			12.991,40			19.118,75
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.786.829,39			1.995.860,14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
3. Έργα σε εξέλιξη			213.996,13			1.143.737,54
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			83.713,12			267.901,18
			297.709,25			1.411.638,72
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.100.192,86			3.165.186,86
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			461.500,00			554.600,00
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			22.600,00			0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			354.726,72			8.450,00
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			440.543,20			355.021,02
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης			6.713,13			5.844,01
11. Χρεώστες διάφοροι			685.479,67			492.123,74
			3.071.755,58			4.581.225,63
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.968,95			765,17
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.250.606,90			42.203,58
			2.255.575,85			42.968,75
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			5.625.040,68			6.035.833,10
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**7.412.663,06**			**8.033.304,47**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			2.454.532,73			1.850.888,65
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			12.930.661,65			19.109.960,20
			15.385.194,38			20.960.848,85

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2009	Ποσά προηγ. χρήσεως 2008
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο *(60.855 μετοχές των 29,35€)*		
1. Καταβλημένο	1.786.094,25	1.786.094,25
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2.912,72	2.912,72
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	512.155,57	466.732,95
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.170.446,43	1.170.446,43
5δ. Αφορολόγητα αποθεματικά τεχνικών εταιριών	634.440,36	634.440,36
	2.317.042,36	2.271.619,74
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.152.390,00	1.340.521,58
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	6.258.439,33	5.401.148,29
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	36.502,28	25.921,48
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	48.821,10	532.719,67
2α. Επιταγές πληρωτέες(μεταχρονολογημένες)	583.889,68	797.692,01
3. Τράπεζες λογαριασμός β/πρόθεσμων υποχρεώσεων	4.059,02	808.179,83
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	253.478,29	135.034,78
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	129.590,37	134.523,92
11. Πιστωτές διάφοροι	97.882,99	198.084,49
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.117.721,45	2.606.234,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	**7.412.663,06**	**8.033.304,47**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι Αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	2.454.532,73	1.850.888,65
2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών	12.930.661,65	19.109.960,20
	15.385.194,38	20.960.848,85

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων, έγινε στην χρήση 2008, σύμφωνα με το Ν.2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. 2) Η προτεινόμενη διανομή των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων με απαρτία και πλειοψηφία που ορίζει ο νόμος.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2009)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2009			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2008		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών : Ι. Εταιρίας		21.008.285,09			27.784.392,25	
ΙΙ. Κοινοπραξιών		3.106.154,08			7.085.272,23	
		24.114.439,17	21.008.285,09		34.869.664,48	27.784.392,25
Μείον : Κόστος πωλήσεων			19.009.106,56			25.508.477,02
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.999.178,53			2.275.915,23
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			17.969,00			2.912,51
Σύνολο			2.017.147,53			2.278.827,74
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		495.367,28	495.367,28		517.137,84	517.137,84
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.521.780,25			1.761.689,90
ΠΛΕΟΝ :1. Έσοδα συμμετοχών από κοινοπραξίες	85.522,18			220.441,01		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	66.988,21	152.510,39		0,00	220.441,01	
ΜΕΙΟΝ : 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών σε Κ/Ξ	10.580,80			20.040,55		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	225.130,78	235.711,58	(83.201,19)	426.345,33	446.385,88	(225.944,87)
II. Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.438.579,06			1.535.745,03
ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
2. Έκτακτα κέρδη	119.794,65			501.900,52		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	119.794,65		26.000,00	527.900,52	
Μείον :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	25.499,75			31.762,02		
2..Έκτακτες ζημίες	19.143,34	44.643,09	75.151,56	28.486,58	60.248,60	467.651,92
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.513.730,62			2.003.396,95
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		433.110,59			450.649,19	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτουργικό κόστος		433.110,59	0,00		450.649,19	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως προ φόρων			**1.513.730,62**			**2.003.396,95**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2009	Ποσά προηγ. χρήσεως 2008
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.513.730,62	2.003.396,95
(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. Χρήσεων	1.340.521,58	1.462.140,08
(-) : Διανεμηθέντα στη χρήση κέρδη προηγ. χρήσεων	0,00	1.462.140,08
(-) : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	299.956,38	0,00
Σύνολο	2.554.295,82	2.003.396,95
ΜΕΙΟΝ :1. Φόρος εισοδήματος	353.978,80	485.646,77
2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος φόροι	2.504,40	2.183,08
Κέρδη προς διάθεση	2.197.812,62	1.515.567,10
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	45.422,62	75.045,52
7. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	0,00	100.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.152.390,00	1.340.521,58
	2.197.812,62	1.515.567,10

Πτολεμαΐδα, 29 Ιανουαρίου 2010

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΝΑΘΑΝΑΗΛΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ	**ΠΑΛΙΟΥΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**	**ΚΑΡΑΤΟΣΙΟΣ ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ**	**ΣΤΡΑΤΑΚΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ**
Α.Δ.Τ.: ΑΕ - 331052	Α.Δ.Τ.: ΑΕ - 813845	Α.Δ.Τ.: ΑΗ - 792207	Α.Δ.Τ.: Σ - 902462
		Α.Μ.Α. 30314 Α' ΤΑΞΕΩΣ	Α.Μ.Α. 66908 Β' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΤΕ.ΝΑ. ΑΤΕΒΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της "ΤΕ.ΝΑ. ΑΤΕΒΕ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόσθηκαν 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 γνώμης μας.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου: Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Η Εταιρεία έχει, από το νόμο, υποχρέωση να καταβάλλει στους εργοδοτουμένους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά το χρόνο της αφυπηρέτησής τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων, που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίσθηκε σε € 127.084,02 και αφορά προηγούμενες χρήσεις. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει γίνει πρόβλεψη στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια η καθαρή θέση της επιχείρησης να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις. 2) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 "Πελάτες" και Δ.ΙΙ.3 "Γραμμάτια σε καθυστέρηση" περιλαμβάνονται απαιτήσεις συνολικού ποσού € 91.100,00 οι οποίες είναι σε καθυστέρηση. Η Εταιρεία δεν διενέργησε ισόποση πρόβλεψη για τη ζημία που θα προκύψει από τη μή είσπραξη των απαιτήσεων αυτών, με συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως καθώς και τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Η Εταιρεία δεν διενέργησε πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου συνολικού ποσού € 33.220,85 που της επιβλήθηκαν με βάση τον τελευταίο τακτικό φορολογικό έλεγχο της χρήσεως 2008, με συνέπεια να μην έχουν επιβαρυνθεί ισόποσα τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως καθώς και τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας. 4) Οι φορολογικές δηλώσεις για την χρήση 2009 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 οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 12 Φεβρουαρίου 2010
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

BDO

B.D.O. Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111

ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ Ι. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13881