

ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΘΗΒΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25045/11/Β/91/13 – ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 13384317000 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	5.217.605,99	4.060.777,13	1.156.828,86	5.217.605,99	4.060.777,13	1.156.828,86	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(2.135.000 μετοχές των 3,00 €)		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							1. Καταβλημένο	6.405.000,00	6.405.000,00
1. Γήπεδα – Οικόπεδα	306.815,42	0,00	306.815,42	219.153,87	0,00	219.153,87	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.628.704,80	6.628.704,79	0,01	6.628.704,80	6.628.704,79	0,01	1. Τακτικό αποθεματικό	207.150,48	207.150,48
4. Μηχ/τα – τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/ικός εξοπλισμός	11.436.040,54	11.320.956,33	115.084,21	11.435.040,54	11.281.067,57	153.972,97	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.296.221,01	1.296.221,01
5. Μεταφορικά μέσα	593.666,63	559.587,60	34.079,03	576.166,63	547.985,45	28.181,18		1.503.371,49	1.503.371,49
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	183.276,29	179.893,82	3.382,47	183.276,29	177.905,91	5.370,38	V. Αποτελέσματα εις νέο		
	19.148.503,68	18.689.142,54	459.361,14	19.042.342,13	18.635.663,72	406.678,41	Υπόλοιπο (ζημιών) χρήσεως εις νέο	-18.958.829,52	-16.915.498,09
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)	-11.050.458,03	-9.007.126,60
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.848.862,80			1.848.862,80	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			750,00			750,00	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			1.849.612,80			1.848.862,80	1. Ομολογιακά δάνεια	18.900.000,00	21.886.000,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			2.308.973,94			2.255.541,21	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	446.344,96	2.840.503,84
I. Αποθέματα							2α. Επιταγές πληρωτέες	1.094,70	37.464,14
1. Εμπορεύματα			768.947,64			1.383.852,80	3. Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	4.179.567,39	439.044,25
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή – Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			3.860.357,65			3.587.491,77	4. Προκαταβολές πελατών	4.411.026,02	4.256.971,89
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες – Αναλώσιμα υλικά – Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			2.225.578,74			5.322.652,88	5. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	481.251,39	181.501,50
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			800.571,94			374.107,95	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	84.158,75	84.001,61
			7.655.455,97			10.668.105,40	11. Πιστωτές διάφοροι	51.937,21	19.558,53
II. Απαιτήσεις								9.655.380,42	7.859.045,76
1. Πελάτες		3.482.471,81			2.737.370,93		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	28.555.380,42	29.745.045,76
Μείον: Προβλέψεις		42.261,30	3.440.210,51		0,00	2.737.370,93	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα – Στις τράπεζες για είσπραξη			5.600,00		5.600,00		2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	80.244,66	148.561,39
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			37.000,00		37.000,00		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	17.585.167,05	20.886.480,55
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			899.385,23		1.584.497,59				
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			1.177.395,47		867.394,00				
11. Χρεώστες διάφοροι			709.086,22		917.218,46				
			6.268.677,43		6.149.080,98				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			11.501,57		59.744,47				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			183.729,28		593.496,36				
			195.230,85		653.240,83				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			14.119.364,25		17.470.427,21				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00		3.683,27				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.585.167,05		20.886.480,55				

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των γηγέδων και κτιρίων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν 2065/92.
2. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις ποσού ευρώ 12.000.000, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων κατά την 31.12.2012, ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 18.900.000.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			8.624.693,44		8.185.943,18	Κάθαρα αποτ/τα (ζημιές) χρήσεως	-1.721.739,04	-2.737.114,41	
Μείον: Κόστος πωλήσεων			7.624.429,66		7.752.100,84	(-) Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-16.915.498,09	-14.177.813,68	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.000.263,78		433.842,34	(+) Διαφορές από αναπ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	87.661,55	0,00	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			58.270,85		31.297,73	(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου	409.253,94	0,00	
Σύνολο			1.058.534,63		465.140,07	Σύνολο	-18.958.829,52	-16.914.928,09	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.022.022,48		936.595,71		Μείον: 2. Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	570,00	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		807.545,86	1.829.568,34	844.659,15	1.781.254,86	Ζημιές εις νέον	-18.958.829,52	-16.915.498,09	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετ/σεως			-771.033,71		-1.316.114,79				
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7.170,42		152.276,62					
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		829.559,38	-822.388,96	989.360,70	-837.084,08				
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-1.593.422,67		-2.153.198,87				
II. ΠΑΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα									
2. Εκτακτα κέρδη		3.031,78	3.031,78	2.701,16	2.701,16				
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα		89.086,85		94.306,11					
2. Εκτακτες ζημιές		0,00		452.630,32					
4. Προβλ. για εκτ. κινδύνους		42.261,30	131.348,15	39.680,27	586.616,70				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-1.721.739,04		-2.737.114,41				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			53.478,82		52.805,44				
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος			53.478,82		52.805,44				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-1.721.739,04		-2.737.114,41				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΣΟΛΩΜΩΝ ΚΑΠΕΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 336748

ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΩΥΣΗΣ ΜΑΤΑΘΙΑΣ
Α.Δ.Τ. Π 321284

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΖΑΜΠΡΑΪΛΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 643479 ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 17028

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΘΗΒΩΝ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΘΗΒΩΝ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 έλεγχό 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 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: 1.) Το αναπόσβεστο υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» αφορά χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προέκυψαν σε προηγούμενες χρήσεις και θα έπρεπε να είχαν επιβαρυνθεί τα αποτελέσματα των χρήσεων αυτών με ισόποση μείωση των Ιδίων Κεφαλαίων. 2.) Το κονδύλι του ισολογισμού ΠΙ. «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», αφορά την αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας, μη εισηγμένης σε χρηματιστήριο αξιών. Η αποτίμηση της έγινε στην τιμή κτήσεως της. Η αποτίμηση της σύμφωνα με το άρθρο 43 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2012, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 226.954,38 και για την διαφορά ποσού ευρώ 1.621.728,42 θα έπρεπε να σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, με ισόποση μείωση των Ιδίων Κεφαλαίων. 3.) Κατά την εκτίμησή μας σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόσθετη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού ευρώ 800.000 περίπου και από αυτό ποσό ευρώ 200.000 περίπου θα έπρεπε να επιβαρυνθεί το αποτέλεσμα της χρήσεως, ενώ με το συνολικό ποσό θα έπρεπε να μειωθεί το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων. 4.) Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι», περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 741.023,27 που αφορά απαιτήσεις κατά μελών διοικητικού συμβουλίου, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920. 5.) Σύμφωνα με τις διατάξεις των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 208.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 208.000 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 6.) Από τον φορολογικό έλεγχο προηγούμενων χρήσεων καταλογίσθηκε πρόσθετος φόρος εισοδήματος και προσαυξήσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.303.395,15. Η εταιρεία έχει προσφέρει στα διοικητικά δικαστήρια για ακύρωση των καταλογιστικών πράξεων και μέχρι σήμερα δεν έχει εκδικασθεί η υπόθεση. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη σχετικά με την ανωτέρω υποχρέωση, το ύψος της οποίας δεν μπορούμε να εκτιμήσουμε στην παρούσα φάση 7.) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011-2012 η εταιρεία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
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 κατά την 31 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 ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Η Διοίκηση της εταιρείας, όπως αναφέρεται στην παρ. 13 του Προσαρτήματος προτίθεται να λάβει τα κατάλληλα μέτρα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας.
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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
Αθήνα 6 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΩΝ. ΣΤΕΡΓΙΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 35201
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125