

ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΘΗΒΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25045/11/Β/91/13 – ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 13384317000 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	5.219.305,99	4.062.477,08	1.156.828,91	5.217.605,99	4.060.777,13	1.156.828,86
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως						
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα – Οικόπεδα	306.815,42	0,00	306.815,42	306.815,42	0,00	306.815,42
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.628.704,80	6.628.704,79	0,01	6.628.704,80	6.628.704,79	0,01
4. Μηχ/τα – τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/ικός εξοπλισμός	11.436.040,54	11.345.182,68	90.857,86	11.436.040,54	11.320.956,33	115.084,21
5. Μεταφορικά μέσα	150.388,78	127.915,79	22.472,99	593.666,63	559.587,60	34.079,03
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	183.715,32	181.326,79	2.388,53	183.276,29	179.893,82	3.382,47
	18.705.664,86	18.283.130,05	422.534,81	19.148.503,68	18.689.142,54	459.361,14
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.848.862,80			1.848.862,80
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.666,00			750,00
			1.850.528,80			1.849.612,80
			2.273.063,61			2.308.973,94
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			425.180,11			768.947,64
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή – Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			3.672.667,12			3.860.357,65
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες – Αναλώσιμα υλικά – Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			1.321.905,95			2.225.578,74
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.018.049,10			800.571,94
			6.437.802,28			7.655.455,97
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		2.735.695,70			3.482.471,81	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	2.735.695,70		42.261,30	3.440.210,51
2. Γραμμάτια εισπρακτέα – Στις τράπεζες για είσπραξη			0,00			5.600,00
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			0,00			37.000,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			532.719,02			899.385,23
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			1.210.895,47			1.177.395,47
11. Χρεώστες διάφοροι			929.076,86			709.086,22
			5.408.387,05			6.268.677,43
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			28.858,09			11.501,57
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			184.755,56			183.729,28
			213.613,65			195.230,85
			12.059.802,98			14.119.364,25
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			360,89			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			15.490.056,39			17.585.167,05
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			463.021,76			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
2.135.000 μετοχές των 3,00 €		
1. Καταβλημένο	6.405.000,00	6.405.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	207.150,48	207.150,48
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.296.221,01	1.296.221,01
	1.503.371,49	1.503.371,49
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο (ζημιών) χρήσεως εις νέο	-21.155.671,50	-18.958.829,52
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	-13.247.300,01	-11.050.458,03
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	18.900.000,00	18.900.000,00
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	386.305,58	446.344,96
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	1.094,70
3. Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	4.486.870,68	4.179.567,39
4. Προκαταβολές πελατών	4.268.142,93	4.411.026,02
5. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	424.304,04	481.251,39
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	61.809,07	84.158,75
11. Πιστωτές διάφοροι	69.273,02	51.937,21
	9.696.705,32	9.655.380,42
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	28.596.705,32	28.555.380,42
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	140.651,08	80.244,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	15.490.056,39	17.585.167,05
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	463.021,76	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των γηπέδων 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 31.12.2013, ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 18.900.000.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.920.675,44	8.624.693,44	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.263.917,44	7.624.429,66	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	656.758,00	1.000.263,78	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	31.656,55	58.270,85	
Σύνολο	688.414,55	1.058.534,63	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	947.717,96	1.022.022,48	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	718.541,86	807.545,86	1.829.568,34
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-977.845,27	-771.033,71	
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	229,17	7.170,42	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.103.485,05	829.559,38	-822.388,96
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-2.081.101,15	-1.593.422,67	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
2. Έκτακτα κέρδη	9.120,54	3.031,78	3.031,78
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	8.592,64	89.086,85	
2. Έκτακτες ζημιές	4.781,73	0,00	
4. Προβλ. για έκτ. κινδύνους	0,00	42.261,30	131.348,15
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-2.085.354,98	-1.721.739,04	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	31.209,27	53.478,82	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	31.209,27	53.478,82	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-2.085.354,98	-1.721.739,04	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012	
Κάθαρα αποτ/τα (ζημιές) χρήσεως	-2.085.354,98	-1.721.739,04	
(-) Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-18.958.829,52	-16.915.498,09	
(+) Διαφορές από αναπ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	87.661,55	
(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-111.487,00	-409.253,94	
Ζημιές εις νέον	-21.155.671,50	-18.958.829,52	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΟΙΝΟΦΥΤΑ 13 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014
ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΟΛΟΜΩΝ ΚΑΠΕΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 336748
ΜΩΥΣΗΣ ΜΑΤΑΘΙΑΣ
Α.Δ.Τ. Π 321284
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 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. **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 τη διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε 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 οφείλονται 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 έλεγχο 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 της καθαρής θέσεως. 2.) Το κονδύλι του ισολογισμού ΓII. «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», αφορά την αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας, μη εισηγμένης σε χρηματιστήριο αξιών. Η αποτίμηση τους έγινε στην τιμή κτήσεως τους. Η αποτίμηση τους έγινε με το άρθρο 43 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2013, ανερχεται στο ποσό των ευρώ 194.715,84 και για την διαφορά ποσού ευρώ 1.654.146,96 θα έπρεπε να σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων, με ισόποση μείωση της καθαρής θέσεως. 3.) Κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόσθετη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού ευρώ 1.000.000 περίπου και από αυτό ποσό ευρώ 200.000 περίπου θα έπρεπε να επιβαρύνει το αποτέλεσμα της χρήσεως, ενώ με το συνολικό ποσό θα έπρεπε να μειωθεί η καθαρή θέση. 4.) Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι», περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 862.553,95 που αφορά απαιτήσεις κατά μελών διοικητικού συμβουλίου, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920. 5.) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 184.000 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 184.000 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 προσφύγει στα διοικητικά δικαστήρια για ακύρωση των καταλογιστικών πράξεων και μέχρι σήμερα δεν έχει εκδικασθεί η υπόθεση. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη σχετική 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 2011-2013 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 σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 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 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 στη σημείωση της παρ. 13 του Προσαρτήματος σχετικά με το 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 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** Επισημασάμε 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 1 Ιουνίου 2014
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