

ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΗ ΑΤΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2009
5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 Ιουλίου 2008 - 30 Ιουνίου 2009)
Α.Ρ.Μ.Α.Ε 54839/62/Β/03/0133

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2009			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2008			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2009	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2008
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ								
4. Λοιπά εξόδα πολυετούς απόσβεσης	145.783,11	145.783,11	-	-	-	-		
	145.783,11	145.783,11	-	-	-	-		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις								
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	-	-	-	623.922,67	201.548,63	422.374,04		
5. Μεταφορικά μέσα	-	-	-	6.550,00	4.694,17	1.855,83		
6. Επίπλη και λοιπός εξοπλισμός	-	-	-	2.020,95	2.020,86	0,09		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	-	-	-	632.493,62	208.263,66	424.229,96		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			300.000,00	-	-	-		
1α. Συμμετοχές σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων			15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			315.000,00	439.229,96	439.229,96	439.229,96		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			-		8.548,71	8.548,71		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			226.839,63		406.497,30	406.497,30		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων (Κ/Ξ)			29.242,51		83.996,83	83.996,83		
11. Χρεώστες διάφοροι			2.034,15		109.770,37	109.770,37		
			258.116,29		600.264,50	600.264,50		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			35.375,89		11.206,22	11.206,22		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			195.491,03		204.297,10	204.297,10		
			230.866,92		215.503,32	215.503,32		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			488.983,21		824.316,53	824.316,53		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			803.983,21		1.263.546,49	1.263.546,49		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			-		19.900,00	19.900,00		
3. Απαιτήσεις από αμοιβαροβάρεις συμβάσεις			-		518.171,50	518.171,50		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			48.148,47		48.148,47	48.148,47		
			48.148,47		586.219,97	586.219,97		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ								
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			-		-	-		19.900,00
3. Υποχρεώσεις από αμοιβαροβάρεις συμβάσεις			-		-	-		518.171,50
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			48.148,47		48.148,47	48.148,47		48.148,47
			48.148,47		48.148,47	48.148,47		586.219,97

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το υπόλοιπο του λογαριασμού Γ-III-1α "Συμμετοχές σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων" αφορά συμμετοχή της εταιρίας στο κεφάλαιο δυο (2) Κοινοπραξιών Κατασκευής Έργων οι οποίες παγίως αποτιμούνται στην αξία κτήσεως, και δεν έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2009 (01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2008 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2009)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2009	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2008
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Έσοδα έργων (Πωλήσεις)	-	1.053.574,44
Έσοδα από συμμετοχή σε Κ/Ξ	-	189.102,66
Κύκλος εργασιών	-	1.242.677,10
Μείον: Κόστος έργων	-	944.655,35
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-	108.919,09
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	180.876,42	40.485,57
Μερικά αποτελέσματα(ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	(180.876,42)	68.433,52
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών	79.143,81	61.401,04
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & άσυνταξία έξοδα	31,50	2.441,21
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	(101.764,11)	127.393,35
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5,18	1,20
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.162,21	2.167,39
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)	(103.931,50)	127.392,15
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	145.783,11	92.763,12
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	145.783,11	92.763,12
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	(103.931,50)	127.392,15

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2009	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2008
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	(103.931,50)	127.392,15
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	-	378.322,31
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	5.980,07	-
Σύνολο	(109.911,57)	505.714,46
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-	16.498,08
Ζημιές/κέρδη προς διάθεση	(109.911,57)	489.216,39
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	-	4.777,21
8. Υπόλοιπο ζημιών/κερδών εις νέο	(109.911,57)	484.439,18
	(109.911,57)	489.216,39

Θεσσαλονίκη, 31 Οκτωβρίου 2009

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 234636

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΚΟΚΚΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 164445

ΒΕΝΤΖΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 683475

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ.Μετόχους της Ανώνυμης Τεχνικής Εταιρίας "ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΗ ΑΤΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Τεχνικής Εταιρίας "ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΗ Α.Τ.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2009, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προάρητμα. Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση της εταιρίας 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 σφειλάται 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 έλεγχό σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι αναγνωρισμένα από τη Διεθνή Ελεγκτική Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν την συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επλέγονται 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 εταιρίας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρίας από την χρήση 2007 έως και σήμερα δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυχίσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν **Γνώμη:** Με εξαιρέση τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρίας κατά την 30η Ιουνίου 2009 και την χρηματοοικονομική επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Αναφορά επί άλλων νομικών θεμάτων:** Επιπληρώσαμε τη συμφωνία 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. 2190/20.

Θεσσαλονίκη, 6 Νοεμβρίου 2009
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΓΑΜ. ΧΑΪΔΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15111
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε