ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ Α.Τ.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

Α.Ρ.Μ.ΑΕ 52161/62/Β/02/0149 - Α.Ρ. Γ.Ε.ΜΗ. 58529104000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα- Οικόπεδα	352.401,28	-	352.401,28	352.401,28	-	352.401,28
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.277.827,57	294.075,60	983.751,97	1.277.827,57	257.314,37	1.020.513,20
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.031.209,45	5.304.432,05	726.777,40	5.990.163,94	5.012.083,46	978.080,48
5.Μεταφορικά μέσα	1.277.798,59	1.216.842,37	60.956,22	1.277.798,59	1.187.734,10	90.064,49
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	362.363,38	340.973,46	21.389,92	346.856,75	337.724,05	9.132,70
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	300.000,00	-	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	9.601.600,27	7.156.323,48	2.445.276,79	9.545.048,13	6.794.855,98	2.750.192,15
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		226.900,00			226.900,00	
1α.Συμμετοχές σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων		195.750,00			195.750,00	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		(176.441,14)	246.208,86		(130.075,87)	292.574,13
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.343,00			1.150,00
			247.551,86			293.724,13
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			2.692.828,65			3.043.916,28
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			-			682.000,38
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά- Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			257.029,37			510.774,57
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			97.487,48			196.596,95
			354.516,85			1.389.371,90
II.Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			5.108.230,88			4.722.658,85
3α. Επιταγές εισπρακτέες			6.930,00			-
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			19.948,64			19.948,64
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων (Κ/Ξ)			284.206,99			284.206,99
8.Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			100.171,29			-
10.Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		266.507,76			266.507,76	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		(266.507,76)	-		(266.507,76)	-
11.Χρεώστες διάφοροι			600.377,18			376.052,33
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			-			3.218,97
			6.119.864,98			5.406.085,78
III.Χρεόγραφα						
1.Μετοχές		55.023,90				
2.Ομολογίες		24.863,40				
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		(13.314,48)	66.572,82			
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			22.785,27			7.188,41
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.678.819,20			3.049.938,56
			3.701.604,47			3.057.126,97
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			10.242.559,12			9.852.584,65
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			135.821,24			100.963,11
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			13.071.209,01			12.997.464,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			4.466.241,67			13.170.415,88
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			3.619.572,05			13.466.545,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			306.853,95			32.344,80
			8.392.667,67			26.669.305,68

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό κεφάλαιο		
(5.663.012 μετοχές των 1,00 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	5.663.012,00	5.663.012,00
III.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	34.249,94	34.249,94
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	415.265,30	414.456,64
5.Αποθεματικό από μετασχηματισμό	62,23	62,23
6.Αφορολόγητά αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.223.130,59	1.223.130,59
7. Αφορολόγητα κέρδη τεχνικών & οικοδομικών επιχ/σεων	-	182.418,68
	1.638.458,12	1.820.068,14
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	3.923.103,41	3.376.276,83
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	11.258.823,47	10.893.606,91
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	6.290,66	8.345,43
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	721.810,77	752.035,08
2α.Επιταγές πληρωτέες	90.366,80	878.591,52
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.098,56	1.566,57
4. Προκαταβολές πελατών	5.885,85	5.885,85
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	903.778,73	411.455,28
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	50.648,88	45.416,41
11.Πιστωτές διάφοροι	32.505,29	560,99
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.806.094,88	2.095.511,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	13.071.209,01	12.997.464,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΣΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	4.466.241,67	13.170.415,88
3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	3.619.572,05	13.466.545,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	306.853,95	32.344,80
	8.392.667,67	26.669.305,68

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού ΓΙΙΙ-1 αφορά σε συμμετοχή της εταιρίας σε μη εισηγμένη εταιρία η αποτίμηση της οποίας έγινε στην κατ΄είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της τρέχουσας σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό ο οποίος δεν έχει ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού ΓΙΙΙ-1α αφορά συμμετοχές της εταιρίας στο κεφάλαιο τέσσερις (4) Κοινοπραξιών Κατασκευής Έργων οι οποίες παγίως αποτιμώνται στην αξία κτήσεως, και οι οποίες δεν έχουν ελεγχθει από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Έσοδα έργων (Πωλήσεις)			13.486.053,77			8.317.703,74
Μείον: Κόστος έργων			11.786.936,45			8.000.122,03
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.699.117,32			317.581,71
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			103.769,49			17.890,82
Σύνολο			1.802.886,81			335.472,53
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			552.660,64			586.738,53
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.250.226,17			(251.266,00)
ΠΛΕΟΝ: 1.Έσοδα συμμετοχών		-			1.243,16	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		7.578,56			8.000,36	
		7.578,56			9.243,52	
ΜΕΙΟΝ: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	46.365,27			59.350,82		
3.Χρεωστικοί τόκοι &συναφή έξοδα	341.414,78	387.780,05	(380.201,49)	227.645,66	286.996,48	(277.752,96)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			870.024,68			(529.018,96)
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα καί ανόργανα έσοδα		134.581,49			706.994,54	
3.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		3.174,43			-	
		137.755,92			706.994,54	
ΜΕΙΟΝ: 1.Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα	33.251,87			764,15		
2.Έκτακτες ζημίες	17.951,36			8.901,45		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	100.500,00	151.703,23	(13.947,31)	-	9.665,60	697.328,94
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			856.077,37			168.309,98
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		361.467,50			632.219,64	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		361.467,50	-		632.219,64	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			856.077,37			168.309,98

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	856.077,37	168.309,98
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	3.376.276,83	3.274.936,02
(+) Αφορολόγητα αποθεματικά για αυτοτελή φορολόγηση (άρθρο 72 ν. 4172/2013)	182.418,68	-
Σύνολο	4.414.772,88	3.443.246,00
ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	261.016,29	54.588,44
1α.Φόρος αφορολόγητων αποθεματικών (αρ. 72 ν. 4172/2013)	27.362,80	-
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι	16.559,64	5.648,33
Κέρδη προς διάθεση	4.109.834,15	3.383.009,23
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	31.674,86	6.732,40
3α. Μέρισμα από διάθεση αποθεματικών άρ. 72 ν. 4172/2013	155.055,88	-
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.923.103,41	3.376.276,83
	4.109.834,15	3.383.009,23

Θεσσαλονίκη 23 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ-ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΚΟΚΚΙΝΟΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ	ΒΕΝΤΖΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 164445	Α.Δ.Τ. Τ 234636	Α.Δ.Τ. ΑΗ 683475

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ.Μετόχους της Ανώνυμης Τεχνικής Εταιρίας "ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ ΑΤΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ Α.Τ.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 Ελληνικο Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ης έως και 43η 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 έλεγχο 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτη 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 σκοπο το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την εκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολογηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχων και μεθόδων που χρησιμοποιηθήκαν και του ευλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολογηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστευουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρωσει είναι επαρκη και καταλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη.** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τουτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβει σε εκτίμηση των πρόσθετων φορων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστουν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν εχει σχηματίσει 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 πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτερω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν ειλικρινα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑ Α.Τ.Ε.» κατά την 31η 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 42ης έως και 43η του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

Θεσσαλονίκη, 23 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΘ. ΣΚΑΜΠΑΒΡΙΑΣ

ΑΡΜ.Σ.Ο.Ε.Λ 14661