

" Σ Ο Φ Μ Α Ν Α. Ε. "

Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013

31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

A.M.A.E. 7261/03/B/86/16(02) - Γ.Ε.Μ.Η. 112609608000

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	205.662,70	168.221,79	37.440,91	168.527,92	166.756,64	1.771,28	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
							(192.000 ονομαστικές μετοχές των € 2,93)		
							1. Καταβλημένο	562.560,00	562.560,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή παγίων	48.275,09	48.275,09
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	515.419,89	0,00	515.419,89	515.419,89	0,00	515.419,89	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	42.774,68	57.736,53
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	365.883,18	323.676,84	42.206,34	357.633,18	318.986,93	38.646,25		91.049,77	106.011,62
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	574.999,59	403.276,87	171.722,72	555.419,59	354.308,12	201.111,47	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	148.078,33	112.024,09	36.054,24	133.375,80	108.909,94	24.465,86	1. Τακτικό αποθεματικό	200.000,00	153.000,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	166.210,03	101.351,58	64.858,45	142.919,21	85.970,12	56.949,09	3. Ειδικό αποθεματικό	214.157,01	214.157,01
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.770.591,02	940.329,38	830.261,64	1.704.767,67	868.175,11	836.592,56	4. Έκτακτα αποθεματικά	45.400,21	45.400,21
							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	3.559,50	3.559,50
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								463.116,72	416.116,72
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			0,00			450,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.104,53			8.349,53	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	944.280,81	431.511,09
			9.104,53			8.799,53	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙΥ + ΑΥ)	2.061.007,30	1.516.199,43
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			839.366,17			845.392,09	B ΠΡΟΒΛΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	82.809,97	0,00
I. Αποθέματα								82.809,97	0,00
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			33.278,09			0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			93.381,95			258.546,29	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.283,35			31.448,64	1. Ομολογιακά δάνεια	0,00	300.000,00
			127.943,39			289.994,93	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	589.842,95	534.256,75
1. Πελάτες		3.203.942,35			2.068.528,38	0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	2.431.260,51	1.053.880,97
Μείον: Προβλέψεις		21.881,85			0,00	2.068.528,38	3. Τραπεζες λογ.βραχυπρ. Υποχρεώσεων	229.999,76	180.061,18
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			3.182.060,50			5.000,00	4. Προκαταβολές πελατών	61.294,51	5.630,88
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε εγγύηση (μεταχρονολογημένες)			5.000,00			207.500,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	388.181,60	90.842,78
3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			211.250,00			126.727,52	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	89.508,42	78.843,87
11. Χρεώστες διάφοροι			503.637,59			143.145,10	10. Μερίσματα πληρωτέα	215.040,00	192.000,00
			3.997.215,61			2.567.024,00	11. Πιστωτές διάφοροι	97.931,71	175.761,06
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	4.103.059,46	2.311.277,49
1. Ταμείο			17.514,07			7.951,14			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.235.633,29			432.346,71			
			1.253.147,36			440.297,85			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			5.378.306,36			3.297.316,78			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			12.276,72			20.414,35	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20.513,43	37.417,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + E)			6.267.390,16			4.164.894,50	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A +B+ Γ + Δ)	6.267.390,16	4.164.894,50
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1,05			1,05	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	1,05	1,05
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			89.754,40			431.624,44	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων	89.754,40	431.624,44
			89.755,45			431.625,49			

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων (γηπέδων και κτιρίων) με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92 έγινε στις 31.12.2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	10.668.371,96	5.453.269,01
Μείον: Κόστος πωλήσεων	9.234.760,09	5.037.378,70
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.433.611,87	415.890,31
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	186.098,57	153.410,84
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.247.513,30	262.479,47
ΠΛΕΟΝ: (ή μείον)		
1. Εσοδα Συμμετοχών	1.875,00	1.650,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	16.635,88	22.742,28
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	63.630,42	61.833,57
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.202.393,76	225.038,18
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	17.128,34	19.382,02
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	33.454,27	1.938,60
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	76.521,81	(92.847,74)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.109.546,02	241.915,80
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	74.616,12	78.527,71
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	74.616,12	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.109.546,02	241.915,80

Ελευσίνα, 15 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΙΧΑΗΛΗΣ Ι. ΣΟΦΡΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 637328

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Χ. ΜΑΝΔΡΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 540506

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ Α1135225 Αρ.αδείας ΟΕΕ 5172- Α' τάξης

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.109.546,02	241.915,80
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεως	431.511,09	495.214,58
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	26.221,69
Σύνολο	1.541.057,11	710.908,29
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	328.793,02	61.840,75
1α. Έκτακτη εισφορά (άρθρο 5 Ν. 3845/2010)	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	5.943,28	10.556,45
Κέρδη προς διάθεση	1.206.320,81	638.511,09
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	47.000,00	15.000,00
2. Πρώτο μέρισμα	75.000,00	55.000,00
3. Πρόσθετο μέρισμα	140.040,00	137.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	944.280,81	431.511,09
	1.206.320,81	638.511,09

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ δ.τ. ΣΟΦΜΑΝ Α.Ε.
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

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 42^ο έως και 43^ο 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 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό 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 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 ελλογού 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) Στα κονδύλια των απαιτήσεων, ΔII.1 «Πελάτες», ΔII. 3β «Επιταγές σε καθυστέρηση» και Δ.Π.11 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις συνολικού ύψους € 207 χιλ. περίπου για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, ύψους € 22 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη υπολείπεται κατά € 185 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 185 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 18 χιλ. περίπου. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στις προηγούμενες χρήσεις δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την κλειόμενη χρήση διενεργήθηκε πρόβλεψη συνολικού ύψους € 82.809,97 που αφορά κατά ποσό € 6,3 χιλ. περίπου την κλειόμενη χρήση και κατά ποσό € 76,5 χιλ. περίπου τις προηγούμενες χρήσεις πριν από το 2012, με συνέπεια τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως να εμφανίζονται μειωμένα κατά € 76,5 χιλ. και τα ίδια κεφάλαια της προηγούμενης χρήσεως ισόποσα αυξημένα. 3) Στο κονδύλι των απαιτήσεων ΔII.1 «Πελάτες», περιλαμβάνεται απαίτηση από πελάτη ποσού € 509.914,21 η οποία οδηγείται, λόγω αμφισβήτησης, σε επίδικη κατάσταση. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους της απαίτησης αυτής. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια προκειμένου να εκτιμήσουμε το ύψος της απαιτούμενης πρόβλεψης. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 ανεξέλεγκτη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων (1) και (2) και τις πιθανές επιφύλαξεις των θεμάτων (3) και (4) που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνιστικών Θεμάτων: 1) 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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Η προτεινόμενη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% (Άρθρο 3, παρ.3 Α.Ν. 148/1967).



Αθήνα, 3 Ιουνίου 2014

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΙΜΑΤΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 29931
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125