

" Σ Ο Φ Μ Α Ν Α Ε "
Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
30η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
A.M.A.E. 7261/03/B/86/16(02)-Γ.Ε.Μ.Η 112609608000
 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης 2012	Ποσά προηγούμενης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναμ. αξία			
B. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	168.527,92	166.756,64	1.771,28	168.371,90	165.642,66	2.729,24	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
							(192.000 ονομαστικές μετοχές των € 2,93)		
							1. Κατοβλήμενο	562.560,00	562.560,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρηθείσες επενδύσεων		
I. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή παγίων	48.275,09	0,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	515.419,89	0,00	515.419,89	478.472,56	0,00	478.472,56	3. Επικυρηθείσες επενδύσεις παγίου ενεργητικού	57.736,53	75.690,75
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	357.633,18	318.986,93	38.646,25	38.646,25	234.350,55	216.202,38		106.011,62	75.690,75
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	555.419,59	354.308,12	201.111,47	527.674,24	293.921,12	233.753,12	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	133.375,80	108.909,94	24.465,86	113.875,80	106.675,94	7.199,86	1. Τακτικά αποθεματικά	153.000,00	138.000,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	142.919,21	85.970,12	56.949,09	114.380,13	81.815,57	32.564,56	3. Ειδικά αποθεματικά	214.157,01	214.157,01
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΤ1)	1.704.767,67	868.175,11	836.592,56	1.468.753,28	698.615,01	770.138,27	4. Εκτακτα αποθεματικά	45.400,21	44.936,67
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμ.	3.559,50	3.559,50
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			450,00			450,00		416.116,72	400.653,18
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.349,53			8.349,53	V. Αποτελέσματα εις νέο		
			8.799,53			8.799,53	Υπόλοιπο κεφάλων χρήσεως εις νέο	431.511,09	495.214,18
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓΤ1 + ΓΤΙ1)			845.392,09			778.937,80	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙΥ + ΑΥ)	1.516.199,43	1.534.118,11
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			258.546,29			104.072,35	1. Ομολογιακά δάνεια	300.000,00	300.000,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			65.945,54	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			258.546,29			170.017,89	1. Προμηθευτές	506.132,75	267.180,59
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.053.880,97	1.176.373,10
1. Πελάτες			2.068.528,38			1.338.804,00	3. Τραπεζές λογ.βραχυπρ. Υποχρεώσεων	180.061,18	180.061,18
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			228.623,00			542.896,00	4. Προκαταβολές πελατών	5.630,88	9.836,68
3β. Επιταγές σε καθυστερημένη (σφραγισμένες)			126.727,52			199.927,52	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	90.842,78	63.059,41
11. Χρεώστες διάφοροι			174.593,74			195.180,19	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	78.843,87	85.369,04
			2.598.472,64			2.276.807,71	10. Μείρισμα πληρωτέα	192.000,00	120.000,00
IV. Διαθέσιμα							11. Πιστωτές διάφοροι	203.885,06	233.988,06
1. Ταμείο			7.951,14			25.859,07		2.311.277,49	1.955.806,88
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			432.346,71			533.280,54	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΤ+ΓΤΙ)	2.611.277,49	2.255.806,88
			440.297,85			559.139,61	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1 + ΔΠ1 + ΔΥ1)			3.297.316,78			3.005.965,21	2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	37.417,58	7.605,25
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	4.164.894,50	3.797.530,24
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			20.414,35			9.897,99	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + E)			4.164.894,50			3.797.530,24	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	1,05	37,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικο Λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων	431.624,44	323.967,52
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1,05			37,04		431.625,49	324.004,56
2. Χρεωστικο λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			431.624,44			323.967,52			
			431.625,49			324.004,56			

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/92, στη χρήση 2012.

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) ναύσεως	Ποσά κλειόμενης 2012	Ποσά προηγούμενης 2011
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωληθέντων	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωληθέντων			
Μείον: Κόστος πωληθέντων		5.453.269,01		7.533.125,13	241.915,80	335.157,14	335.157,14
Μείον: Κόστος πωληθέντων		5.037.378,70		6.998.581,45	495.214,18	381.384,35	381.384,35
Μείον: Κόστος πωληθέντων		415.890,31		534.543,68	26.221,69	0,00	0,00
Μείον: Κόστος πωληθέντων		153.410,84		137.828,25	Σύνολο	710.908,29	716.541,49
Μείον: Κόστος πωληθέντων		262.479,47		396.715,43	Μείον:		
1. Έσοδα Συμμετοχών	1.650,00		0,00		1. Φόρος εισοδήματος	61.840,75	79.238,67
4. Πιστωτικο τόκοι και συναφή έσοδα	22.742,28		8.871,31		2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό	10.556,45	7.088,64
Μείον: Κόστος πωληθέντων		61.833,57		49.953,87	Κέρδη προς διάθεση	638.511,09	630.214,18
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		225.038,18		355.632,87	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα					1. Τακτικά αποθεματικά	15.000,00	15.000,00
1. Έκτακτα και ανάοργανα έσοδα	19.382,02		24.369,59		2. Πρώτο μείρισμα	55.000,00	84.216,91
Μείον: Κόστος πωληθέντων		1.938,60		44.845,32	3. Πρόσθετο μείρισμα	137.000,00	35.783,09
1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	565,80	16.877,62	0,00	(20.475,73)	4. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	431.511,09	495.214,18
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		241.915,80		335.157,14	638.511,09	630.214,18	
Μείον: Κόστος πωληθέντων		78.527,71		93.215,30			
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		78.527,71		93.215,30			
Μείον: Κόστος πωληθέντων		0,00		0,00			
στο λειτουργικό κόστος		78.527,71		93.215,30			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		241.915,80		335.157,14			

Ελευσίνα, 10 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

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

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΙΧΑΗΛΗΣ Ι. ΣΟΦΡΑΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Χ. ΜΑΝΔΡΑΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΣΩΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ

Έκθεση Έλεγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τις Μετόχους της Εταιρείας Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ Δ. ΣΟΦΡΑΣ Δ.Ε.

Έκθεση επί του Οικονομικού Καταστάσεως: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ Δ. ΣΟΦΡΑΣ Δ.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο. **Ευθύνη της Διοικήσεως 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 αρμοδιότητα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις του άρθρου 42^ο έως και 43^ο του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθιέρωσε ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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. Διεξήγησαμε 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ηλεκτρικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις ρυθμιτοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασίες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβάνοντας τις εκτιμήσεις των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχηματισμό ηλεκτρικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 ηλεκτρικά τεκμήρια που έχουμε συγκεκριμένα είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχό μας προκύπτει τα εξής: 1) Στα κονδύλια των απαιτήσεων, ΔΠ.1 «Πελάτες», ΔΠ. 3β «Επιταγές σε καθυστέρηση» και ΔΠ.11 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις συνολικού ύψους € 246.501,44. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόσημη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων της πρόβλεψης αυτής, η αξία των κεφαλαίων εμφανισθέντων αυξημένα κατά € 246.501,44 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 17.622,20 και € 32.151,72 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποχρέωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 76,5 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 76,5 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υπόλοιπα αυξημένα. 3) Στο κονδύλι των απαιτήσεων ΔΠ.1 «Πελάτες», περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πλάστη ποσού € 509.914,21 η οποία οδηγείται, λόγω αμφισβήτησης, σε επίδικα ζητήματα. Η εταιρεία για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους της απαιτήσεως αυτής έπρεπε να έχει σχηματίσει πρόβλεψη το ύψους της οποίας, δεν ήμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε. 4) Επίσης η εταιρεία δεν υιοθετούσε στην τήρηση των βιβλίων αποθήκης, παραγωγής κοστολόγιου και τεχνικών προδιαγραφών του άρθρου 8 του ΚΒΣ (ΠΔ 186/1992), δεν κατατίθεται δυνάτο, από τον έλεγχό μας, να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση σχετικά με το ύψος του αρχικού αποθέματος και κατ'επίπτωση του κόστους πωλήσεων της κλειόμενης χρήσεως. 5) 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 εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυμμετοχών που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη 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 απειριότητες των θεμάτων (1) και (2) και τις επίδικες απαιτήσεις των θεμάτων (3) έως (5) που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Δ. ΣΟΦΡΑΣ - ΜΑΣΙΝΑ TEAM ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ Δ. ΣΟΦΡΑΣ Δ.Ε. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της επίσημης για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που αρμοδιότητα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κ.ν. Ν. 2190/2012, από τον κ.ν. Ν. 2190/1920. **Ανεξάρτητοι Σύμβουλοι και Κανονιστικοί Θεσμοί:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 42^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 27 Μαΐου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΙΜΑΤΟΣ
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 29931

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

