

ΣΙΔΕΚΑΤ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡ.ΓΕΜΗ 54425621000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατ/σης	1.596,80	1.596,80	0,00	1.596,80	1.596,80	0,00	Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	18.114,37	18.114,35	0,02	18.114,37	18.114,35	0,02	1.Καταβλημένο	2.906.753,00	2.906.753,00
	<u>19.711,17</u>	<u>19.711,15</u>	<u>0,02</u>	<u>19.711,17</u>	<u>19.711,15</u>	<u>0,02</u>			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδύσεων		
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	443.650,43	0,00	443.650,43	422.061,43	0,00	422.061,43	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	8.432,87	12.152,61
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	2.194.931,83	1.779.552,24	415.379,59	2.194.931,83	1.713.917,67	481.014,16		<u>8.432,87</u>	<u>12.152,61</u>
4.Μηχανήματα -τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	6.072.178,36	6.024.009,32	48.169,04	6.080.178,36	6.007.415,13	72.763,23		<u>8.432,87</u>	<u>12.152,61</u>
5.Μεταφορικά μέσα	3.144.323,38	3.028.213,97	116.109,41	3.163.433,44	2.981.561,16	181.872,28			
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	363.184,73	359.077,92	4.106,81	359.398,90	355.223,69	4.175,21			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	<u>12.218.268,73</u>	<u>11.190.853,45</u>	<u>1.027.415,28</u>	<u>12.220.003,96</u>	<u>11.058.117,65</u>	<u>1.161.886,31</u>			
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			12.818,10			12.818,10	1.Τακτικό αποθεματικό	168.283,96	168.283,96
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ)			<u>1.040.233,38</u>			<u>1.174.704,41</u>	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	4.101.035,46	4.101.035,46
								<u>4.269.319,42</u>	<u>4.269.319,42</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V.Αποτελέσματα εις νέο		
Ι.Αποθέματα							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεων εις νέο	-2.683.404,90	-2.415.169,75
1.Εμπορεύματα		825.815,09			1.101.746,99			<u>-2.683.404,90</u>	<u>-2.415.169,75</u>
2.Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή υποπροϊόντα και υπολείμματα		165.063,55			278.579,71		ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>4.501.100,39</u>	<u>4.773.055,28</u>
4.Πρώτες & β' ύλης-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας		219.245,93			309.455,98				
		<u>1.210.124,57</u>			<u>1.689.782,68</u>				
ΙΙ.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Πελάτες	299.384,97			367.596,83		292.099,40	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον : Προβλέψεις	94.999,62		204.385,35	75.497,43		172.803,52	1.Προμηθευτές	80.489,30	149.208,67
2.Γραμμάτια εισπρακτέα-χαρτοφυλάκιο			151.243,91			172.803,52	2α.Επιταγές πληρωτέες μεταχρον.	120.610,33	172.807,92
3α.Επιταγές εισπρακτέες			3.128.954,21			3.246.506,70	3.Τράπεζες λογ.βραχυμην υποχρεώσ.	1.501.865,74	2.043.845,38
11.Χρεώσεις διάφοροι			388.486,06			537.196,79	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	45.946,79	75.841,73
			<u>3.873.069,53</u>			<u>4.248.606,41</u>	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	32.043,62	53.939,78
ΙV.Διαθέσιμα							11.Πιστωτές διάφοροι	0,00	36.435,24
1.Ταμείο		31.572,63			42.700,93			<u>1.780.955,78</u>	<u>2.532.078,72</u>
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		127.056,04			149.339,55				
		<u>158.628,67</u>			<u>192.040,48</u>				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			<u>5.241.822,77</u>			<u>6.130.429,57</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙΙ)	<u>1.780.955,78</u>	<u>2.532.078,72</u>
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>6.282.056,17</u>	<u>7.305.134,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>6.282.056,17</u>			<u>7.305.134,00</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							2.Πιστωτικοί λογ/μιοι εγγ. & εμπρ.ασφαλ.	586.940,57	586.940,57
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγ. & εμπρ.ασφ.			586.940,57			586.940,57	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.709.310,64	2.709.310,64
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.709.310,64			2.709.310,64		<u>3.296.251,21</u>	<u>3.296.251,21</u>
			<u>3.296.251,21</u>			<u>3.296.251,21</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΛΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Κλειόμενη χρήση 2012		Προηγούμενη χρήση 2011	
	Κλειόμενη χρήση 2012	Προηγούμενη χρήση 2011	Κλειόμενη χρήση 2012	Προηγούμενη χρήση 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.501.088,13	8.414.361,48	-289.824,15	-627.885,82
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.491.942,97	7.090.753,78	-2.415.169,75	-1.787.283,93
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.009.145,16	1.323.607,70		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	89.654,15	134.728,15		
ΣΥΝΟΛΟ	1.098.799,31	1.458.335,85		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	502.356,32	584.844,98		
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	837.204,50	1.270.218,79		
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης	-240.761,51	-396.727,92		
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.849,31	12.189,53		
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	137.845,31	220.416,68		
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης	-376.757,51	-604.955,07		
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.720,06	3.719,76		
2.Έκτακτα κέρδη	435,00	0,00		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	118.311,35	9.153,17		12.872,93
Μείον:				
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	753,13	2.147,93		
2.Έκτακτες ζημιές	6.641,67	13.006,41		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	28.138,25	35.533,05		35.803,68
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-289.824,15	-627.885,82		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	145.563,54	263.420,50		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	145.563,54	0,00		263.420,50
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων	-289.824,15	-627.885,82		

Αλεξανδρούπολη, 15 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΓΙΑ ΤΟ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΒΡΑΚΑΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΡΑΠΤΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΑΡΑΝΤΑΚΗ ΘΕΟΔΩΡΑ ΔΑΤ ΑΕ 875117 ΔΑΤ ΑΕ 418182 ΔΑΤ ΑΗ 911694 ΑΡ. ΔΕΛΕΙΑΣ 30281 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας "ΣΙΔΕΚΑΤ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΣΙΔΕΚΑΤ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση 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 Ελληνικό 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 συμμορφωνώμαστε 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 ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή, η οποία βασίζεται στις 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 τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη.** Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα κατωτέρω: **1)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδικές απαιτήσεις από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 1.800.000 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδότησεων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 95.000,00 υπολείπεται κατά ευρώ 1.600.000,00 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 ευρώ 1.600.000,00. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στην κλειόμενη χρήση δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 139.200,00. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού "Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία" εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 139.200,00, ενώ τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 139.200,00 και 8.200,00 αντίστοιχα. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006-2010. 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 προσαυξημένων ποσών των καταλογισμένων 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 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 "ΣΙΔΕΚΑΤ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ Α.Ε.", κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 Κανονιστικών Θεμάτων.** 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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.