

"Τ.Ε.Σ." ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ Α.Ε.
ΑΡΙΘΜ. Μ.Α.Ε. 11049/59/Β/86/21- ΑΡ.ΓΕΜΗ. 11424252000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 - 31/12/2012) ΠΟΣΑ ΣΕ €

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

| B. Έξοδα εγκαταστάσεως | Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | | | A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | Ποσά κλειομένης | Ποσά |
|---|------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------|--------------|---------------|--|-----------------|---------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη αξία | | χρήσεως 2012 | προηγούμενης |
| 4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 17.285,09 | 17.284,63 | 0,46 | 17.285,09 | 16.849,64 | 435,45 | I. Μετοχικό κεφάλαιο (5.181.750 μετοχές των 1,04 €.) | 5.389.020,00 | 4.953.520,00 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| II Ενσωματωμένες ακινητοποιήσεις | | | | | | | | | |
| 1 Γήπεδα | 29.577,84 | 0,00 | 29.577,84 | 21.577,84 | 0,00 | 21.577,84 | III Διαφορές αναπροσαρμογής Επιχ. επενδύσεων | | |
| 3 Κτίρια - τεχνικά έργα | 643.433,28 | 477.059,26 | 166.374,02 | 635.628,51 | 442.654,60 | 192.973,91 | 2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων | 13.248,62 | 9.436,87 |
| 4 Μηχ/τα και λοιπός μηχ/κός εξ/σμός | 4.024.699,81 | 3.846.992,28 | 177.707,53 | 4.024.699,81 | 3.613.400,56 | 411.299,25 | | 13.248,62 | 9.436,87 |
| 5 Μεταφορικά μέσα | 1.652.346,82 | 1.589.409,16 | 62.937,66 | 1.652.336,82 | 1.529.469,18 | 122.867,64 | IV. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 6 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 627.436,10 | 619.010,55 | 8.425,55 | 623.041,10 | 614.698,16 | 8.342,94 | 1 Τακτικά αποθεματικά | 535.470,96 | 532.715,42 |
| 7 Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκατ. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 Εκτακτα αποθεματικά | 10.736,00 | 10.736,00 |
| | 6.977.493,85 | 6.532.471,25 | 445.022,60 | 6.957.284,08 | 6.200.222,50 | 757.061,58 | 5 Αφορολ. αποθ. ειδ. διαταξ. Νόμων | 425.334,75 | 860.834,75 |
| | | | | | | | | 971.541,71 | 1.404.286,17 |
| III Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | | | |
| 1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | 3.154.480,00 | | | 3.154.480,00 | V Αποτελέσματα εις νέο | | |
| 7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 1.870,88 | | | 1.870,88 | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον | 3.569.907,77 | 3.528.266,95 |
| | | | 3.156.350,88 | | | 3.156.350,88 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII+ΓIII) | | | 3.601.373,48 | | | 3.913.412,46 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| 1 Αποθέματα | | | | | | | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV) | 9.943.718,10 | 9.895.509,99 |
| 3 Παραγωγή σε εξέλιξη | | | 452.745,56 | | | 305.000,00 | | | |
| 4 Πρώτες ύλες - αναλ. υλικά - αντικ/ά | | | 19.245,98 | | | 17.128,01 | | | |
| 5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 212,89 | | | 0,00 | | | |
| | | | 472.204,43 | | | 322.128,01 | | | |
| II Απαιτήσεις | | | | | | | | | |
| 1 Πελάτες | | | 1.627.829,17 | | | 1.458.070,23 | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| 3α Επιταγές εισπρακτέες | | | 0,00 | | | 129.876,50 | II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 6 Βραχυπρ. απαιτ. κατά λοιπ. Συμ. Ενδιαφερόντος επιχ. | | | 54.751,06 | | | 54.751,06 | 1 Προμηθευτές | 860.089,51 | 800.941,98 |
| 11 Χρεώστες διάφοροι | | | 116.594,25 | | | 248.985,82 | 2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες) | 40.408,73 | 418.887,48 |
| | | | 1.799.174,48 | | | 1.891.683,61 | 3 Τράπεζες - Λοιμοί βραχ. Υποχρεώσεων | 9.183,97 | 20.038,31 |
| | | | | | | | 5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 86.366,86 | 231.392,08 |
| | | | | | | | 6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 33.264,95 | 36.387,61 |
| | | | | | | | 11 Πιστωτές διάφοροι | 151.196,86 | 137.639,80 |
| | | | | | | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII) | 1.180.510,88 | 1.645.287,28 |
| III Διαθέσιμα | | | | | | | | | |
| 1 Ταμείο | | | 5,22 | | | 3.399,21 | | | |
| 3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | | 5.252.102,91 | | | 5.412.937,57 | | | |
| | | | 5.252.108,13 | | | 5.416.336,78 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII) | | | 7.523.487,04 | | | 7.630.148,40 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ) | | | | | | | | | |
| | | | 11.124.860,98 | | | 11.543.996,31 | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| | | | | | | | 2 Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα | 632,00 | 3.199,06 |
| | | | | | | | | 632,00 | 3.199,06 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 2 Χρεωστικοί Λοιμοί εγγυήσεων και εμπραγματών ασφαλειών | | | 6.480.249,74 | | | 8.451.759,90 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ) | 11.124.860,98 | 11.543.996,31 |
| | | | | | | | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ | | |
| | | | | | | | 2 Πιστωτικοί Λοιμοί εγγυήσεων και εμπραγμ. ασφαλειών | 6.480.249,74 | 8.451.759,90 |

Σημείωση: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012.»

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1 - 31.12.2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| 1. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012 | Ποσά προηγ. χρήσεως 2011 | Χρήση 2012 | Χρήση 2011 | |
|---|---------------------------|--------------------------|---|---------------------|---------------------|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις - παροχή υπηρεσιών) | 4.272.997,00 | 7.000.268,37 | Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 70.310,16 | 324.157,38 |
| α. Εταιρείας | 4.272.997,00 | 7.000.268,37 | Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων | 3.528.266,95 | 3.296.502,75 |
| β. Κοινοπραξιών | 447.627,71 | 449.836,20 | | 3.598.577,11 | 3.620.660,13 |
| Σύνολο | 4.720.624,71 | 7.450.104,57 | | | |
| Μείον κόστος πωλήσεων - παροχής υπηρεσιών | 3.802.426,56 | 6.273.086,90 | Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος | 24.492,06 | 78.372,81 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | 470.570,44 | 727.181,47 | 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λοιπ. Κόστος φόροι | 1.421,74 | 1.097,99 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 0,00 | 6.193,20 | Κέρδη προς διάθεση | 3.572.663,31 | 3.541.189,33 |
| Σύνολο | 470.570,44 | 733.374,67 | | | |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητ. λειτουργίας | 609.731,10 | 617.068,66 | Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | -139.160,66 | 116.306,01 | 1 Τακτικά αποθεματικά | 2.755,54 | 12.922,38 |
| 1. Έσοδα συμμετοχών | 0,00 | 0,00 | 8 Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 3.569.907,77 | 3.528.266,95 |
| 3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων | 0,00 | 8.650,00 | | 3.572.663,31 | 3.541.189,33 |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | 38.114,52 | 35.603,83 | | | |
| Σύνολο | -101.046,14 | 160.559,84 | | | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 45.267,97 | 43.646,37 | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως | -146.314,11 | 116.913,47 | | | |
| II Πλέον έκτακτα αποτελέσματα | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 234.016,84 | 217.299,85 | | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 0,00 | 0,00 | | | |
| μείον 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 12.745,46 | 9.651,90 | | | |
| 3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων | 4.647,12 | 404,04 | | | |
| Οργανικά και έκτακτα (κέρδη) αποτελεσμ. | 70.310,16 | 324.157,38 | | | |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεως παγίων στοιχείων | 328.690,72 | 457.084,21 | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο Λ.κ. | 328.690,72 | 457.084,21 | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ | 70.310,16 | 324.157,38 | | | |

ΣΕΡΡΕΣ, 26/04/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΜΠΕΣΙΡΗΣ
Α.Η. 842622

ΝΑΟΥΜ ΠΑΣΣΙΑΣ
Α.Τ. ΑΒ 730021/06

Ι. ΠΟΥΛΙΟΣ
Α.Τ. ΑΕ 37130/07

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της «ΤΕΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΕΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 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 έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 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 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 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) Το υπόλοιπο του λογαριασμού Γ.ΙΙΙ.1 «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» αντιπροσωπεύει α) την αξία κτήσεως € 3.128.000,00 σε μία ομόρρυθμη εταιρεία η οποία από την έναρξη λειτουργίας της δεν παρουσιάζει καμία κίνηση και β) την αξία κτήσεως € 26.480,00 σε τέσσερις κοινοπραξίες Τεχνικών έργων. Η εσωτερική λογιστική αξία της ομόρρυθμης εταιρείας και των κοινοπραξιών όπως προκύπτει από τους τελευταίους συνταγμένους ισολογισμούς τους, οι οποίοι δεν έχουν ελεγχθεί από αναγνωρισμένο κατά νόμο ελεγκτή υπολείπεται της αξίας κτήσεως κατά ποσό € 47.458,20 και € 2.500,41 αντίστοιχα. Εάν είχε σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια θα εμφανίζονταν ισόποσα μειωμένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξαχαστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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 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 πιθανές 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 «ΤΕΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΕΡΡΩΝ Α.Ε.» κατά την 31^η 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. Η μη διανομή μερίσματος τελέει υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% του κατεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΑΜΟΥΝΤΖΑ Ε. ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 29041
Συμμετοχόμενος Ορκωτός Λογιστής α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125