

ΘΕΜΕΛΗ Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 14385/01 Α.Τ./Β/86/297/95
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	569.092,99	567.496,28	1.596,71	569.092,99	566.246,35	2.846,64
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αξιώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώμ. βιομ.ιδιοκτ.	109.785,20	0,00	109.785,20	109.785,20	0,00	109.785,20
3. Υπερξία επιχειρήσεως (GOODWILL)	1.625.008,11	1.625.008,08	0,03	1.625.008,11	1.625.008,08	0,03
	1.734.793,31	1.625.008,08	109.785,23	1.734.793,31	1.625.008,08	109.785,23
II. Ενώσιμες Ακίνητοιποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	3.918.244,83	0,00	3.918.244,83	3.918.244,83	0,00	3.918.244,83
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	1.486.266,83	676.944,21	809.322,62	2.131.693,35	633.938,34	1.497.755,01
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	12.972.473,49	12.138.626,95	833.846,54	12.963.209,49	11.711.383,99	1.251.825,50
5. Μεταφορικά μέσα	4.684.440,96	3.998.433,46	686.007,50	4.686.495,25	3.661.563,09	1.024.932,16
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	746.375,38	743.622,35	2.753,03	740.566,90	734.606,00	5.960,90
	23.807.801,49	17.557.626,97	6.250.174,52	24.440.209,82	16.741.491,42	7.698.718,40
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	25.542.594,80	19.182.635,05	6.359.959,75	26.175.003,13	18.366.499,50	7.808.503,63
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			10.631.431,36			6.422.181,36
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			232.370,09			126.226,52
			10.863.801,45			6.548.407,88
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			17.223.761,20			14.356.911,51
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
2. Προϊόντα Έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολλείμματα			-			-
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			13.861.138,43			12.553.733,05
			13.861.138,43			12.553.733,05
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.563.870,49			2.588.718,14
3α. Επιτοχές Εισπρακτές			0,00			4.943,75
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			1.922.370,99			1.110.809,88
10. Επισφαλείς Επίδοκι Πελάτες & Χρεώστες			377.473,17			327.473,17
11. Χρεώστες διάφοροι			4.405.731,58			6.646.495,08
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			8.901.351,90			7.938.614,80
			18.170.798,13			18.617.054,82
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές		3.136.704,89			3.136.704,89	
Μείον: Προβλέψεις για υπομίσσεις		2.929.418,26			2.916.122,69	
			207.286,63			220.582,20
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			246.446,36			262.921,28
3. Καταθέσεις όψεως και πρόθεσμιών			3.252.578,04			4.207.183,29
			3.499.024,40			4.470.104,57
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			35.738.247,59			35.861.474,64

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			14.102,21			28.204,42
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			52.977.707,71			50.249.437,21

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		53.239.038,18	35.353.428,43
3. Απαιτήσεις από αμειωτεροβαρείς συμβάσεις		82.948,65	82.948,65
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως		182.896,86	182.896,86
		53.504.883,69	35.619.273,94

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	A. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (13.584.475 Μετοχές X 1,22 €)	16.573.059,50	16.573.059,50
	16.573.059,50	16.573.059,50
II. Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	22.054.321,36	22.054.321,36
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	22.377,96	22.377,96
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.355.605,97	1.355.605,97
Διαφορές από πώληση ή αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων προς συμμερισμό διατάξεων νόμων	-2.450.734,73	-2.437.439,16
	4.487.747,42	4.487.747,42
	4.083.602,65	4.096.898,22
V. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο (ζημιών εις νέο	-2.522.284,43	-1.332.163,36
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A1+AII+AIII+AIV+AV)	40.211.077,04	41.414.493,68
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Τράπεζες, Λογαριασμοί Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	2.089.991,13	-
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (ΓI)	2.089.991,13	-
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	606.127,55	651.289,64
2. Γραμμάτια Πληρωτέα	-	12.500,00
2α.Επιταγές Πληρωτέες	778.928,76	1.439.829,44
3. Τράπεζες Λογαριασμοί Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	2.600.000,00	2.950.000,00
4. Προκαταβολές πελατών	4.589.320,96	2.031.473,06
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	667.669,24	320.644,62
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	458.968,41	306.897,27
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	160.008,87	-
8. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	176.737,28	58.695,94
11.Πιστωτές διάφοροι	638.878,47	1.063.613,56
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ΓII)	10.676.639,54	8.834.943,53
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	12.766.630,67	8.834.943,53

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	52.977.707,71	50.249.437,21
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	53.239.038,18	35.353.428,43
3. Υποχρεώσεις από αμειωτεροβαρείς συμβάσεις	82.948,65	82.948,65
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	182.896,86	182.896,86
	53.504.883,69	35.619.273,94

1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στις 31/12/2008 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92 όπως ισχύει. 2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.1.3 «Παραγωγή σε εξέλιξη» περιλαμβάνεται το κόστος των εκτελεσθέντων έργων το οποίο δεν έχει τιμολογηθεί έως την 31.12.2012 3) Για τη λογιστική απεικόνιση των αποτελεσμάτων των έργων η εταιρεία εφαρμόζει παγίως τη μέθοδο της τμηματικής περστώσεως.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
	I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.763.675,49		13.996.599,66
α) Εταιρείας		8.763.675,49		13.996.599,66
β) Κοινοπραξιών		2.983.452,69		
		11.747.128,18		13.996.599,66
Μείον: Κόστος πωλήσεων		7.510.049,71		14.577.570,32
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		1.233.625,78		-580.970,66
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		21.554,60		4.859,84
Σύνολο		1.275.180,38		-576.110,82
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		947.755,56		1.138.029,37
3. Έσοδα λειτουργίας διάθεσης		227.099,56		176.419,94
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		1.104.325,26		-1.890.560,13
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών σε κοινοπραξίες		97.733,05		
2. Έσοδα χρεογράφων		1.609,68		4.660,62
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		178.347,15		128.882,38
Μείον:				
2. Ζημιές συμμετοχών σε κοινοπραξίες		57.910,45		1.224,16
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		525.991,05		310.052,05
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-305.229,09		-2.068.293,34
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		4.132,27		14.886,43
2. Έκτακτα κέρδη		12.599,99		19.999,94
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		59.335,55		251,44
2. Έκτακτες ζημιές		125.426,52		1.318,91
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		-168.029,81		33.316,02
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές)		-473.258,90		-2.034.977,32
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		819.439,76		936.493,71
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		819.439,76		936.493,71
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) Χρήσεως προ φόρων		-473.258,90		-2.034.977,32

ΑΘΗΝΑ, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΝΤΙΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ-634560	ΓΕΩΡΓΙΟΣ Δ. ΝΤΙΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Χ-553662	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ-087151	ΙΩΑΝΝΗΣ Χ. ΜΑΡΙΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 208652

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΘΕΜΕΛΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΘΕΜΕΛΗ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», 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 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 Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας 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 ουσιώδους παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Η εταιρεία δεν διενήργησε αποσβέσεις επί των παγίων της σε προηγούμενες χρήσεις ύψους ευρώ 225.000 περίπου, ενώ κατά τη χρήση 2012 διενεργήθηκαν αποσβέσεις μειωμένες κατά 31.000 € περίπου. Έτσι τα πάγια και τα ίδια κεφάλαια είναι βελτιωμένα κατά 256.000,00 €, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως κατά 31.000,00 ευρώ και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων κατά 225.000 ευρώ περίπου. **2.** Στο λογαριασμό Γ.ΙΙΙ.1 "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" περιλαμβάνεται και ποσό 10.631.431,36 ευρώ που αφορά την αξία κτήσης των μετοχών ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χ.Α και την αξία κτήσης συμμετοχών σε κοινοπραξίες. Όπως προκύπτει από τους τελευταίους νόμιμο συνταγμένους ισολογισμούς της εταιρείας και των κοινοπραξιών της η τρέχουσα αξία αυτών ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 8.655.192,36. Από την εταιρεία δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων ποσού ευρώ 1.900.000,00 περίπου. Έτσι οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα βελτιωμένα. **3.** Στους λογαριασμούς του ενεργητικού Γ.Ι.2. "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας", Δ.ΙΙ.1 "Πελάτες", Δ.ΙΙ.6. "Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων", Δ.ΙΙ.10 "Επιφορές - Επίδοκι πελάτες και χρεώστες", Δ.ΙΙ.11 "Χρεώστες διάφοροι" και Δ.ΙΙ.12 "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων", περιλαμβάνονται καθυστερημένες πέραν του έτους απαιτήσεις συνολικού ύψους 2.200.000 ευρώ περίπου. Η εταιρεία για τις ανωτέρω καθυστερημένες απαιτήσεις δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της για απώλεια από ενδεχόμενη μη ρευστοποίησή τους η οποία κατά τη γνώμη μας έπρεπε να ανέλθει στο ποσό των 1.500.000 ευρώ περίπου. Έτσι τα ίδια κεφάλαια είναι βελτιωμένα κατά 1.500.000,00 ευρώ περίπου, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων κατά ευρώ 1.400.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως κατά ευρώ 100.000. **4.** Από την εταιρεία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 275.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 275.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 275.000, τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 24.000 ευρώ και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατά 251.000 ευρώ