

ΑΘ. ΠΟΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2012
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/07/2011-31/12/2012) ΑΡ. Μ.Α.Ε.22818/58/Β/980/008

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως '11 - '12			Ποσά κλειόμενης χρήσεως '10 - '11			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 11-12	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 10-11
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	2.036,98	2.036,98	0,00	2.036,98	2.036,98	0,00		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	124.387,54	124.387,44	0,10	124.387,54	124.387,44	0,10		
	<u>126.424,52</u>	<u>126.424,42</u>	<u>0,10</u>	<u>126.424,52</u>	<u>126.424,42</u>	<u>0,10</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασιώματες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ασιώματες ακινητοποιήσεις	15.878,53	15.878,53	0,00	15.878,53	15.878,53	0,00		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	195.643,52		195.643,52	159.383,24	0,00	159.383,24		
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	713.294,61	663.104,07	50.190,54	713.294,61	633.324,15	79.970,46		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις	325.481,93	313.834,18	11.647,75	319.125,61	304.533,86	14.591,75		
5. Μεταφορικά μέσα	213.839,75	135.963,97	77.875,78	252.575,96	137.398,28	115.177,68		
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	291.055,93	288.628,35	2.427,58	291.012,55	285.596,87	5.415,68		
	<u>1.739.315,74</u>	<u>1.401.530,57</u>	<u>337.785,17</u>	<u>1.735.391,97</u>	<u>1.360.853,16</u>	<u>374.538,81</u>		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.755.194,27</u>	<u>1.417.409,10</u>	<u>337.785,17</u>	<u>1.751.270,50</u>	<u>1.376.731,69</u>	<u>374.538,81</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Δοσμένες Εγγυήσεις			4.210,00			3.994,98		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>341.995,17</u>			<u>378.533,79</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			699.398,43			692.598,01		
			<u>699.398,43</u>			<u>692.598,01</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			1.127.799,69		920.074,02			
Μείον: Προβλέψεις		0,92	-0,92		0,92			
3α.Επιταγές εισπρακτέες						920.073,10		
- Χαρτοφυλακίου		18.416,58	18.416,58		60.022,16	60.022,16		
11.Χρεώστες διάφοροι			49.117,43			19.169,95		
			<u>1.195.332,78</u>			<u>999.265,21</u>		
III. Χρεώγραφα								
3. Λοιπά χρεώγραφα			337,49			337,49		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			59.290,65			5.748,43		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			123.318,15			366.822,47		
			<u>182.608,80</u>			<u>372.570,90</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>2.077.677,50</u>			<u>2.064.771,61</u>		
V. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2. Αγορές υπό παραλαβή		6.511,92	6.511,92					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>2.426.184,69</u>			<u>2.443.305,50</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,00			590.000,00		
Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε την 31/12/2012 σύμφωνα με τον Ν 2065/92.								
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31/12/2012								
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 11-12			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 10-11				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			10.119.496,51			6.015.930,72		
Μείον: Κόστος πωλήσεων			9.600.597,60			5.609.392,83		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			518.898,91			406.537,89		
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			284.191,43			149.624,24		
Σύνολο			803.090,34			556.162,13		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		212.985,40			126.778,81			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		566.037,98	779.023,38		371.455,63	498.234,44		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			24.066,96			57.927,69		
Πλέον (ή μείον):								
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		291,76			169,12			
Μείον:								
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		14.140,50	13.848,74		3.949,82	3.780,70		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			10.218,22			54.146,99		
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα								
2. Έκτακτα κέρδη	13.932,50	13.932,50		0,61	0,61			
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,38			19,21				
2. Έκτακτες ζημιές	9.402,35			35.739,14				
3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων		9.402,73	4.529,77	994,40	36.752,75	-36.752,14		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			14.747,99			17.394,85		
Μείον:								
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		96.648,27			80.165,05			
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		96.648,27	0,00		80.165,05	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>14.747,99</u>			<u>17.394,85</u>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 11-12	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 10-11
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο (μετοχικό) (41.756 τεμ. X 30,00 ευρώ)		
1.Καταβληθέν	1.252.680,00	1.252.680,00
III.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Αναπροσαρμογή Ν. 2065/92	36.543,91	283,63
	<u>36.543,91</u>	<u>283,63</u>
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	75.302,98	74.713,06
2. Ειδικό Αποθεματικό Ν.3220/04	138.000,00	138.000,00
6B. Αποθ/κά από κέρδη φορ.κατ' ειδ. Τρόπο	174,59	174,59
6γ.Αποθ/κά από αφορο. κέρδη	44.574,66	44.574,66
	<u>258.052,23</u>	<u>257.462,31</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	318.469,90	314.749,78
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>1.865.746,04</u>	<u>1.825.175,72</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	92.970,81	137.437,17
2α. Επιταγές πληρωτέες	40.606,98	44.335,06
3. Τράπεζες λογ.βραχ/σμων υποχρ.	368.595,99	268.786,33
5. Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη	8.387,52	43.340,27
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	22.919,33	12.637,95
7. Μείσματα Πληρωτέα	0,00	111.593,00
8. Πιστωτές Δίαφοροι	24.526,11	0,00
Σύνολο βραχ/σμων υποχρεώσεων	<u>558.006,74</u>	<u>618.129,78</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	<u>558.006,74</u>	<u>618.129,78</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	2.431,91	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>2.426.184,69</u>	<u>2.443.305,50</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστ. λογ.εγγυήσεων και εμπράγματων ασφ.	0,00	590.000,00
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31/12/2012		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 11-12	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 10-11
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	14.747,99	17.394,85
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων	314.749,78	320.520,97
Σύνολο	<u>329.497,77</u>	<u>337.915,82</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	6.699,97	11.023,02
2. Λοιποί μη ενσ/νοι στο λειτ. Κόστος φόροι	3.737,98	12.143,02
Κέρδη προς διάθεση	<u>319.059,82</u>	<u>314.749,78</u>
<i>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</i>		
1. Τακτικό αποθεματικό	589,92	0,00
2. Πρώτο Μέρισμα	0,00	0,00
3. Πρόσθετο Μέρισμα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	<u>318.469,90</u>	<u>314.749,78</u>
	<u>319.059,82</u>	<u>314.749,78</u>
Κατερίνη 22/5/2013		
Η Πρόεδρος Δ.Σ. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΠΟΔΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ 841198		
Ο Αντιπρόεδρος Δ.Σ. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΠΟΔΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 882889		
ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ ΟΔΥΣΣΕΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 320093		

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΘ.ΠΟΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΘ.ΠΟΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 (υπερδωδεκάμηνη χρήση 1/7/2011-31/12/2012), 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 42^ο έως και 43^ο του Κ.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 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 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 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) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού, «Πελάτες» περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδικές απαιτήσεις συνολικού ποσού € 95.492 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Κατά την γνώμη μας, για την κάλυψη των ζημιών από την ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, θα έπρεπε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 85.000. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 85.000. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το σύνολο του προσωπικού παρά μόνο για αυτούς που θεμελιούνται το δικαίωμα συνταξιοδότησης την επόμενη χρήση σύμφωνα με το άρθρο 31 του Ν.2238/1994. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 46.218, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 46.218, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 46.218. 3. Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2007 έως και την χρήση που έληξε την 30 Ιουνίου 2011 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 που μνημονεύεται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη και την πιθανή επίπτωση του θέματος 3, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΘ.ΠΟΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Άλλο θέμα: Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΘ.ΠΟΔΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» για την χρήση που έληξε 30 Ιουνίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 18 Νοεμβρίου 2011 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

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.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Θόδωρος Δελγιάννης
ΑΜ ΣΟΕΛ.31341
Για την DnP Audit ΕΠΕ (Α.Μ. 157)
Ζαλοκώστα 44
15233 Χαλάνδρι