

ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΦΛΑΜΙΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 26282/01/Β/92/232 - ΑΡ.ΓΕΜΗ 863301000

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012</u>			<u>Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011</u>			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	<u>Ποσά κλειομ. χρήσης 2012</u>	<u>Ποσά προηγ. χρήσης 2011</u>
	<u>Αξία Κτήσης</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναποσβ. Αξία</u>	<u>Αξία Κτήσης</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναποσβ. Αξία</u>			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	145.412,16	145.412,16	0,00	145.412,16	145.412,16	0,00	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο (μετοχές 44.890 X 29,35 ευρώ)	1.317.521,50	1.317.521,50
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.195.213,16	714.655,16	480.558,00	1.091.393,49	639.468,10	451.925,39	2. Διαφορές από αναπρ. αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	63.901,12	0,00
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις	357.611,12	295.641,62	61.969,50	347.669,24	286.233,23	61.436,01	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	68.734,35	68.734,35
5. Μεταφορικά μέσα	532.860,97	332.701,15	200.159,82	655.380,79	292.181,31	363.199,48		132.635,47	68.734,35
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	798.998,44	758.207,50	40.790,94	796.833,44	746.649,28	50.184,16	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	2.884.683,69	2.101.205,43	783.478,26	2.891.276,96	1.964.531,92	926.745,04	1. Τακτικό Αποθεματικό	361.708,78	360.425,74
III. Συμμετοχές - Άλλες απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις Νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	223.510,17	333.818,47
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)							Γ. Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	2.035.375,92	2.080.500,06
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			735.878,31			744.230,30	1. Προμηθευτές	87.246,19	54.496,05
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	31.105,91	58.698,42
1. Πελάτες		874.510,97			838.025,48		3. Τράπεζες λογ/σμος βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	362.807,52	598.580,68
Μείον: προβλέψεις		47.000,00	827.510,97		47.000,00	791.025,48	4. Προκαταβολές πελατών	166.955,35	69.789,92
2. Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			27.705,29			29.054,60	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	53.094,27	63.937,72
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες			49.893,67			97.375,00	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	38.947,84	51.516,84
11. Χρεώστες διάφοροι			49.927,21			83.602,27	10. Μέρισματα πληρωτέα	100.000,00	373.374,96
12. Λογ/σμοί διαχείρισης προκ/λων & πιστώσεων			22.594,82			3.192,25	11. Πιστωτές διάφοροι	16.514,97	5.459,96
			977.631,96			1.004.249,60	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	856.672,05	1.275.854,55
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			4.728,93			14.007,47			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			351.372,47			630.566,63			
			356.101,40			644.574,10			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.069.611,67			2.393.054,00			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			15.457,34			15.598,27			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+G+Δ+E)			2.892.047,97			3.356.354,61	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	2.892.047,97	3.356.354,61

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

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

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012</u>		<u>Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011</u>	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		11.969.213,84		19.894.925,05
Μείον: Κόστος πωλήσεων		10.088.457,39		17.448.409,97
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.880.756,45		2.446.515,08
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		217.920,24		568.973,59
Σύνολο		2.098.676,69		3.015.488,67
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.922.996,17		2.325.856,55	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	143.106,21	2.066.102,38	271.351,03	2.597.207,58
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		32.574,31		418.281,09
ΠΛΕΟΝ:·				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	14.137,09		14.851,33	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8.331,81	5.805,28	11.345,08	3.506,25
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		38.379,59		421.787,34
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		129,53		3.405,25
2. Εκτακτα κέρδη		24.440,78		26.001,88
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		569,43
		24.570,31		29.976,56
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	12.450,66		3.223,06	
2. Εκτακτες ζημιές	1.955,93		2.911,72	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	323,20		248,21	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	14.729,79	9.840,52	47.000,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		48.220,11		53.382,99
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	129.127,47			398.380,91
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	129.127,47	0,00		119.933,33
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		48.220,11		119.933,33
				398.380,91

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	<u>Ποσά κλειομ. χρήσης 2012</u>	<u>Ποσά προηγ. χρήσης 2011</u>
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	48.220,11	398.380,91
(+) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	333.818,47	425.827,33
Σύνολο	382.038,58	824.208,24
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	22.867,42	87.786,90
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	34.377,95	13.682,80
Κέρδη προς διάθεση	324.793,21	722.738,54
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.283,04	15.545,11
2. Πρώτο μέρισμα	8.532,23	103.374,96
3. Πρόσθετο μέρισμα	91.467,77	270.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	223.510,17	333.818,47
	324.793,21	722.738,54

ΖΩΓΡΑΦΟΥ, 29 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΦΛΑΜΙΑΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 665712

ΘΕΑΝΩ ΦΛΑΜΙΑΤΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 665919

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΛΗΘΟΔΩΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 637636

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΦΛΑΜΙΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΦΛΑΜΙΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 42^{ος} έως και 43^{ος} 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενερούμε 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 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. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ). Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 70,5 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 70,5 χιλ., τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 70,5 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 5,4 χιλ. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 έως 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπρόσθετα διαφορές φορολογικού ελέγχου των χρήσεων 2007 και 2008 συνολικού ποσού ευρώ 106 χιλ. που κοινοποιήθηκαν στην εταιρεία μετά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και πριν την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης ελέγχου, δεν λογιστικοποιήθηκαν στην παρούσα χρήση, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **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 «ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΦΛΑΜΙΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ» 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^{ος} έως και 43^{ος} 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

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΘ. ΣΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27541
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125