

ΑΘ. Π.Ο.Δ.Σ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2013

2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013) ΑΡ. Μ.Α.Ε 22818/58/Β/080/008

ΕΠΕΡΙΓΡΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 11-12			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 11-12
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΓΟΣΒΕΣΤΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΓΟΣΒΕΣΤΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							I. Κεφάλαιο (μοτοκικό)		
1. Έξοδα δράσεων και πράξης εγνήσεως	2.036,98	2.036,98	0,00	2.036,98	2.036,98	0,00	(41.756 τμ. Χ. 30,00 ευρώ)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	125.101,54	125.101,43	0,11	124.387,54	124.387,44	0,10	1.Καταβληθέν	1.252.680,00	1.252.680,00
	<u>127.138,52</u>	<u>127.138,41</u>	<u>0,11</u>	<u>126.424,52</u>	<u>126.424,42</u>	<u>0,10</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής -		
I. Αωμάτες ακινητοποιήσεις							Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Α. Λοιπές αωμάτες ακινητοποιήσεις	15.878,53	15.878,53	0,00	15.878,53	15.878,53	0,00	1. Αναπροσαρμογή Ν. 2065/92	36.543,91	36.543,91
								<u>36.543,91</u>	<u>36.543,91</u>
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήπεδο-Οικόπεδο	195.643,52		195.643,52	195.643,52		195.643,52	1. Τεκτικό αποθεματικό	77.493,95	75.302,98
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	713.294,61	673.030,63	40.263,78	713.294,61	663.104,07	50.190,54	2. Ειδικό Αποθεματικό Ν.3220/04	138.000,00	138.000,00
4. Μηχανήματα -Τεχνικές εγκαταστάσεις	327.074,19	318.577,16	8.497,03	325.481,93	313.834,18	11.647,75	68. Αποτικά από κέρδη φορ.κατ' εδ. Τρόπο	174,59	174,59
5. Μεταφορικά μέσα	148.062,12	99.312,78	48.739,34	213.839,75	135.963,97	77.875,78	69. Αποτικά από αγορά κερών	0,00	44.574,66
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμός	292.110,27	290.678,65	1.431,62	291.065,93	288.628,35	2.427,58			
	<u>1.676.174,71</u>	<u>1.381.599,42</u>	<u>294.575,29</u>	<u>1.739.315,74</u>	<u>1.401.530,57</u>	<u>337.785,17</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1+ΓII)	<u>1.692.053,24</u>	<u>1.397.477,95</u>	<u>294.575,29</u>	<u>1.755.194,27</u>	<u>1.417.409,10</u>	<u>337.785,17</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο	261.295,50	318.469,90
							Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	<u>1.766.187,95</u>	<u>1.865.746,04</u>
1. Δοσμένες Εγγυήσεις			4.210,00			4.210,00	(ΑI+ΑIIII+ΑIV+AV)		
							II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟΥ(Γ1+ΓII+ΓIII)			<u>298.785,29</u>			<u>341.995,17</u>	I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	75.299,70	92.970,81
I. Αποθέματα							2α. Επιταγές πληρωτέες	83.406,16	40.606,98
1. Εμπορεύματα			366.735,40			699.398,43	3. Τράπεζες λογ.βραχ/σμων υποχρ.	623.171,75	368.595,99
2. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			258,63			258,63	4. Προκαταβολές Πελατών	80.909,38	0,00
			<u>366.994,03</u>			<u>699.398,43</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	45.747,74	8.387,52
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	23.150,09	22.919,33
1. Πελάτες		1.435.304,46			1.127.799,69		7. Μέρηματα Πληρωτέα	8.351,20	0,00
Μείον: Προβλέψεις		<u>0,00</u>	1.435.304,46		<u>0,92</u>	1.127.798,77	8. Πιστωτές Διαφορα	28.578,12	24.526,11
3α. Επιταγές εισπρακτέες							Σύνολο βραχ/σμων υποχρεώσεων	<u>968.614,14</u>	<u>558.006,74</u>
- Χαρτοφυλακίου		33.112,90	33.112,90		18.416,58	18.416,58	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	<u>968.614,14</u>	<u>558.006,74</u>
11.Χρεώστες διάφορα			26.499,65		49.117,43		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>1.494.917,01</u>		<u>1.195.332,78</u>		2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	1.059,17	2.431,91
III. Χρεώογραφα									
3. Λοιπά χρεώογραφα			337,49		337,49				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			67.568,54			59.290,65			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			506.668,79			123.318,15			
			<u>574.227,33</u>			<u>182.608,80</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟΥ			<u>2.436.475,86</u>			<u>2.077.677,50</u>			
(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)									
V. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Αγορές υπό παραλαβή	600,00	600,00		6.511,92	6.511,92		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>2.735.861,26</u>	<u>2.426.184,69</u>
							(Α+Γ+Δ)		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΓΗΤΙΚΟΥ			<u>2.735.861,26</u>			<u>2.426.184,69</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
(Β+Γ+Δ)							2. Πιστ. λογ.εγγυησεων και εμπτημάτων ασφαλών	0,00	0,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυησεων και εμπτημάτων ασφαλών			0,00			0,00			

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε την 31/12/2012 σύμφωνα με τον Ν 2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31/12/2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 11-12	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.720.648,75		10.119.496,51	
Μείον: Κόστος πωληθέντων		<u>6.402.025,28</u>		<u>9.600.597,60</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		318.623,47		518.898,91	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		112.754,53		284.191,43	
Σύνολο		<u>431.378,00</u>		<u>803.090,34</u>	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	85.524,45		212.985,40		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	286.638,44		566.037,98		779.023,38
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>59.215,11</u>		<u>24.066,96</u>	
Πλέον (ή μείον):					
4. Πιστωτικά τόκα & συναφή έσοδα	133,84		291,76		
Μείον:					
3. Χρεωστικά τόκα & συναφή έξοδα	16.109,42	15.975,58		14.140,50	13.848,74
Ολοκά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>43.239,53</u>		<u>10.218,22</u>	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα					
2. Έκτακτα κέρδη	17.271,61	17.271,61		13.932,50	13.932,50
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	69,29		0,38		
2. Έκτακτες ζημιές	1.226,35		9.402,35		4.529,77
3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων		1.295,64	15.975,97		9.402,73
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>59.215,50</u>		<u>14.747,99</u>	
Μείον:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	28.072,37			96.648,27	
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>28.072,37</u>		<u>0,00</u>	<u>96.648,27</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>59.215,50</u>		<u>14.747,99</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31/12/2013		Ποσά κλειόμενης 2013	Ποσά προηγούμενης 11-12
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		59.215,50	14.747,99
(+) Υπόλοιπο κερών προηγ. χρήσεως		232.183,01	314.749,78
Σύνολο		<u>291.398,51</u>	<u>329.497,77</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος		19.052,92	6.699,97
2. Λοιπά μη εν/νια στο λοιπ. Κόστος φόροι		8.859,12	3.737,98
Κέρδη προς διάθεση		<u>263.486,47</u>	<u>319.059,82</u>
<i>Η διάθεση των κερών γίνεται ως εξής:</i>			
1. Τεκτικό αποθεματικό		2.190,97	589,92
2. Πρώτο Μέρισμα		0,00	0,00
3. Πρόσθετο Μέρισμα		0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερών εις νέον		<u>261.295,50</u>	<u>318.469,90</u>
		<u>263.486,47</u>	<u>319.059,82</u>

Καθήνην 30/04/2014

Ο Πρόεδρος Δ.Σ. Η Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΠΟΔΑΣ **ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΠΟΔΑΣ**
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 841198 Α.Δ.Τ. ΑΒ 882889
 ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΑΝΟΛΟΥΠΟΥΛΟΣ ΟΔΥΣΣΕΑΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 3200933
 0000329 Α' τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΘ.Π.Ο.Δ.Σ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΘ.Π.Ο.Δ.Σ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόγραμμα. **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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42ς έως και 43' του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που απαιτούνται 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες 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 διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 αυτών 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 προέκυψε το εξής: 1) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού, «Πελάτες» περιλαμβανόμενα επισφαλές-επιβεβαιωμένες οικονομικοί ποσά € 106.657 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρεαλιστικότητα μέρους των επιδόσεων αυτών απαιτήσεων. Κατά την γνώμη μας, για την κάλυψη των ζημιών από την ρεαλιστικότητα μέρους των απαιτήσεων αυτών, θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού € 95.000. 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 όσα των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 95.000 και τα αποτελέσματα χρήσεως € 10.000.2) 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 θεμελιώνουν το δικαίωμα συνταξοδότησης την επόμενη χρήση σύμφωνα με το άρθρο 31' του Ν.2238/1994. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 51.391, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 51.391. τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 51.391.3) Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 30 Ιουνίου 2007 έως και την χρήση που έληξε την 30 Ιουνίου 2011 (η χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2012 (ηταν υπερπαραδεκόμενη χρήση) καθώς και η χρήση 2013 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβάρυνσης πρόσθετων φόρων και προσαυχμάτων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσαυχμάτων 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 μνημονεύονται 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.Π.Ο.Δ.Σ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42' έως και 43' του Κ.Ν. 2190/1920. Άλλο θέμα: Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΘ.Π.Ο.Δ.Σ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ» για την χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2012 (υπερπαραδεκόμενη χρήση) είναι ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή. Λογιστή ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 5 Ιανουαρίου 2013 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επιληθίσουμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43' και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 **Γεώργιος Νίκου**
 ΑΜ ΣΟΕΛ 21841
 Για την KSi Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
 Μέλος της KS International
 Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
 151 25 Μαρούσι