N. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Α.Ε. - ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 38971/31/Β/97/35

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣ.	ΑΠΟΣΒΕΣ.	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ.ΧΡΗΣΗΣ 2011 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣ.	ΑΠΟΣΒΕΣ.	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	18.531,30	18.531,30	0,00	18.531,30	18.531,30	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	123.918,16	123.913,15	5,01	122.828,16	122.823,15	5,01
	142.449,46	142.444,45	5,01	141.359,46	141.354,45	5,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	987.710,83	0,00	987.710,83	821.526,31	0,00	821.526,31
3. Κτίσια και τεχνικά έργα	365.792,32	171.958,57	193.833,75	365.792,32	154.089,24	211.703,08
4. Μηχ/τα-Τεχν.εγκατ.-Λοιπός Μηχ/κος Εξ.	256.949,34	244.282,91	12.666,43	250.789,22	230.385,17	20.404,05
5. Μεταφορικά Μέσα	154.934,99	69.183,93	85.751,06	197.256,57	67.177,83	130.078,74
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	538.138,56	497.969,85	40.168,71	527.596,20	483.881,52	43.714,68
7. Ακινητοποιήσεις υπο εκτέλεση	938.890,33	0,00	938.890,33	936.045,87	0,00	936.045,87
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	3.242.416,37	983.395,26	2.259.021,11	3.099.006,49	935.533,76	2.163.472,73
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρ.χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.158,69			5.308,69
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			2.264.184,81			2.168.781,42
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			522.351,14			1.210.726,35
			522.351,14			1.210.726,35
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		469.736,94			588.430,26	
Μείον : Προβλέψεις επισφαλών πελατών		111,69	469.625,25		13.697,68	574.732,58
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			94.552,02			146.307,02
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες			19.641,23			69.546,53
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			13.400,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			61.689,36			60.532,38
			658.907,86			851.118,51
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			317,71			4.513,12
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			920.680,15			634.963,37
			920.997,86			639.476,49
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)			2.102.256,86			2.701.321,35
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
Ε. 2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			3.801,05			1.511,41
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			5,36
			3.801,05			1.516,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.370.242,72			4.871.624,55
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			53.546,60			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
(48.794 μετοχές των 29.35 ευρώ έκαστη)		
1. Καταβλημένο	1.432.103,90	1.432.103,90
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπρ/ση αξίας λοιπών περ/κών στοιχείων	166.196,35	11,83
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	402.024,13	402.024,13
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.063.653,79	2.063.653,79
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-252.439,57	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AV+AV)	3.811.538,60	3.897.793,65
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	178.667,34	305.370,82
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	23.315,14	117.352,52
3. Τράπεζες λογ/σμός Βραχυπρ. Υποχρεώσεων	254.347,15	254.540,34
4. Προκαταβολές πελατών	13.202,43	185.650,50
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	19.079,16	57.081,89
6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	45.747,48	36.426,50
10. Μερίσματα πληρωτέα	24.330,78	0,00
	558.689,48	956.422,57
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	558.689,48	956.422,57
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	14,64	17.408,33
	14,64	17.408,33
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	4.370.242,72	4.871.624,55
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4.Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	53.546,60	0,00

Σημείωση: Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92 , όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, έγινε στις 31/12/2012 αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων - οικοπέδων της εταιρείας, εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσης των γηπέδων και οικοπέδων κατά € 166.184,52
Η υπεραξία που προέκυψε από την αναπροσαρμογή € 166.184,52 εμφανίζεται στο κονδύλι των ίδιων Κεφαλαίων Α.III.2. " Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων"

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.493.284,52	6.355.615,14
Μείον: Κόστος πωλήσεων		2.668.615,60	5.175.989,87
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		824.668,92	1.179.625,27
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		113.965,30	286.809,34
ΣΥΝΟΛΟ		938.634,22	1.466.434,61
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	691.320,51		811.211,04
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	460.880,34	1.152.200,85	541.417,24	1.352.628,28
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές / κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-213.566,63	113.806,33
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι	30.443,19		23.953,58
ΜΕΙΟΝ:			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	23.121,00	7.322,19	25.023,72	-1.070,14
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές / κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-206.244,44	112.736,19
II. **ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα**			
2. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	865,41		431,76
ΜΕΙΟΝ:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	15.417,65		17.105,68
2. Έκτακτες ζημίες	28.542,89		11.080,82
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	3.100,00	-46.195,13	8.740,00	-36.494,74
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές / κέρδη)		-252.439,57	76.241,45
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	89.836,40		82.923,45	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμ.στο λειτ.κόστος	89.836,40	0,00	82.923,45	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ζημιές / κέρδη) ΧΡΗΣΕΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-252.439,57	76.241,45

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
Καθαρά απ/τα (ζημιές / κέρδη) χρήσεως	-252.439,57	76.241,45
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεων	2.063.653,79	2.020.033,06
Σύνολο	1.811.214,22	2.096.274,51
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	0,00	30.324,90
Κέρδη προς διάθεση	0,00	2.065.949,61
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	0,00	2.295,82
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.811.214,22	2.063.653,79
	1.811.214,22	2.065.949,61

Λάρισα, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ — Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. — Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ / ΑΔΤ ΑΖ 262947 — ΑΝΔΡΙΑΝΑ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ / ΑΔΤ ΑΖ 262944 — ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΛΙΑΓΚΑΣ / ΑΔΤ Π 943993

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "Ν.ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Α.Ε. ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Ν. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Α.Ε. ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ – ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ - ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσ εως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Π ρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42 ª έως και 43γ του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ο ικονομικών 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 έλ εγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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, σχε τικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλ αμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λά θος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και ε ύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περι στάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επ ίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμ ήρια 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:

1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του Ισολογισμού υφίστανται καθυστερημένες ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσ εις συνολικού ποσού € 370 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 370 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 370 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 150 χιλ. και € 18 χιλ. περίπου αντίστοιχα.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψ ης ανέρχεται σε € 93 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 93 χιλ. περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 93 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 10 χιλ. ευρώ περίπου.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση τω ν 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 επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι α ωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρ ίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προ διαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42 ª έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920.

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη σημείωση 7γ του προσαρτή ματος όπου περιγράφεται το γεγονός ότι για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστώ ν που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολ ογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε την συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομ ικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 03 Ιουνίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΤΖΑΝΑΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 11521

Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζ.κύριου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ.ΣΟΕΛ 127