

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)

Διάταξη και περίληψή της

Απάντηση

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Τα αποθέματα των εμπορευμάτων εμφανίζονται αναλυτικά (αυτοκίνητα - ανταλλακτικά - αξεσουάρ – διαφημιστικό υλικό)

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώριση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτώξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτώξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσης για να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

Δεν έγινε

§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξία τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Η τιμή κτήσεως προσδιορίστηκε για μεν τα αυτοκίνητα με τη μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους, για δε τα ανταλλακτικά και αξεσουάρ με τη μέθοδο του κυκλοφοριακού μέσου όρου ή των διαδοχικών υπολοίπων, όπως και κατά την προηγούμενη χρήση.

(4) Οι μετοχές μιας Α.Ε. ("ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε."), μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο (αξίας κτήσεως ευρώ 43.761,08), η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία κτήσεως (δηλ. την εσωτερική λογιστική αξία ευρώ 20.110,72), με βάση τον τελευταίο νόμιμα συνταγμένο Ισολογισμό της 31.12.2010.

(β) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(δ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(ε) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(στ) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

Δεν έγινε.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται στο τέλος του προσαρτήματος πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν μεταβλήθηκαν.
Ως συνημμ. πίνακας στο τέλος του προσαρτήματος .

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συν/κών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) ή την αποτίμηση στο τέλος τη χρήσης δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α και β: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατα παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι: Διαφορές απο υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

1.120.227 ονομαστικές μετοχές των 3,00 ευρώ εκάστη

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ'αυτούς δικαιώματα.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και Υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδάφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές Προβλέψεις", αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Λοιπές προβλέψεις 27.581,27 ευρώ.

Αφορούν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις, που σχηματίστηκαν στην κλειόμενη χρήση 2011.

Σύμφωνα με το άρθρο 43 α § 1-ιζ', παρατίθεται και τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως προσωπικού.

2) Και κατά τη χρήση 2011 δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, επειδή κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με τα ποσά των αποζημιώσεων που καταβάλλονται μέσα στη χρήση και επί πλέον την 31/12/2011 δεν υπήρχε κανείς από το προσωπικό της εταιρείας προς άμεση συνταξιοδότηση. Εάν σχηματιζόταν πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2190/20, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των 13.080,00 ευρώ , εκ των οποίων ποσό ευρώ 1.630,00 αφορά την κλειόμενη χρήση 2011.

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά οι χρήσεις 2007-2010 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας για τη χρήση αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2011. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις)

(δ) Άρθρο 43α § 1-στ : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη. Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες. Δεν υπάρχουν.

§ 8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί

-- Άρθρο 42ε § 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα επομένων χρήσεων", "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

1) Έξοδα επομένων χρήσεων Ευρώ 2.620,30.

Αφορά: συνδρομές ευρώ 555,00 προμήθειες εγγυητικών επιστολών ευρώ 233,33, πάγια τέλη σύνδεσης τηλεφώνων FORTHNET ευρώ 966,94, ασφάλιστρα ευρώ 180,87, έξοδα ιστοσελίδας ευρώ 204,15, τόκοι δανείων ευρώ 180,00 και διάφορα έξοδα ευρώ 300,01.

2) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα Ευρώ 22.614,68.

Αφορούν: πρόβλεψη χρέωσης GREEK ENERGY στη BEAMAP ABEE ευρώ 12.318,18, πρόβλεψη επιχορηγήσεων προγραμμάτων ΟΑΕΔ ευρώ 2.802,86, αποζημιώσεις ασφαλιστικών εταιρειών ευρώ 6.625,00 και αποζημιώσεις εγγυήσεων ευρώ 868,64.

3) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα Ευρώ 190.909,77.

Αφορούν: Τόκους και συναφή έξοδα ευρώ 124.968,37, έξοδα Οργανισμών Κοινής Ωφέλειας ευρώ 59.229,85 και Διάφορα έξοδα ευρώ 6.711,55.

§ 9. Λογαριασμοί Τάξεως

-- Άρθρο 42ε § 11 : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10 .

-Ληφθείσες εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων ευρώ 445.000,00.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες

-- Άρθρο 42ε § 9 : Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Χορηγηθείσες εγγυητικές επιστολές (SAAB & IFS) ευρώ 300.000,00.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Οι μισθοί που καταβλήθηκαν στα Μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 157.500,00.

(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιδ : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').

Πωλήσεις αυτοκινήτων εσωτερικού	5.701.145,75
Πωλήσεις αυτοκινήτων εξωτερικού	808.288,00
Πωλήσεις ανταλ/κών & αξεσουάρ εσωτ.	2.436.024,57
Πωλήσεις ανταλ/κών & αξεσουάρ εξωτ.	269,79
Λοιπών αποθεμάτων & αχρ. Υλικού εσ.	3.666,76
Παροχή υπηρεσιών εσωτερικού	840.651,17
Σύνολο	9.790.046,04

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσης προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "Εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Άτομα	Μ.Ο.	Αμοιβές	Κοιν. Επιβαρ.
Υπαλληλικό προσωπικό	55	885.587,49	213.030,37
Εργατοτεχνικό προσ/κό	30	456.978,01	133.834,31
Σύνολο	85	1.342.565,50	346.864,68
Μισθοί Δ.Σ. (ως και § παρ. 11 α)			157.500,00
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού			37.611,19
Αποζημιώσ. απολύσεως ή εξόδου από την υπηρ.			88.730,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ)			1.973.272,35

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β : Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και "έκτακτα και ανόργανα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημιές" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Έκτακτα και ανόργανα Έξοδα Ευρώ 26.116,70.

Αφορά: συν/κές διαφορές ευρώ 772,86, πρόστιμα τροχαίων παραβάσεων ευρώ 152,20, διαφορές λογαριασμών ευρώ 19.830,03 και ελλείψεις παραλαβής εμπ/των ευρώ 5.361,61.

Έκτακτες ζημιές Ευρώ 0,99.

Αφορά: ζημιές από εκποίηση μηχανημάτων ευρώ 0,74 και από εκποίηση επίπλων & λοιπού εξοπλισμού 0,25.

Έκτακτα & ανόργανα Έσοδα : Ευρώ 8.472,45.

Αφορά: έσοδα από αποζημιώσεις ασφαλιστικών εταιρειών ευρώ 8.312,59, συναλλαγματικές διαφορές ευρώ 22,60 και διαφορές λογαριασμών ευρώ 137,26.

Έκτακτα κέρδη Ευρώ 52.377,60.

Αφορά: κέρδη από εκποίηση μηχανημάτων ευρώ 885,07, από εκποίηση μεταφορικών μέσων ευρώ 44.232,81 και από εκποίηση επίπλων & λοιπού εξοπλισμού ευρώ 7.259,72.

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β : Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων: Ευρώ: 180,00.

Αφορά λοιπά έξοδα ευρώ 180,00.

ε) Αμοιβές Ελεγκτών για τη χρήση 2011.

Η αμοιβή των ελεγκτών για τη χρήση 2011 θα ανέλθει, κατόπιν σχετικού αιτήματος μειώσεως των ωρών ελέγχου, στο ποσό των € 5.720,00 και οι αμοιβές που καταβλήθηκαν στους ελεγκτές στη χρήση 2011 για τον έλεγχο της χρήσεως 2010 ανήλθαν σε € 8.800,00.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

Άρθρο 43α § 1-ιζ : Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας.

Κηφισιά, 30 Απριλίου 2012

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
Δ.Σ.**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ Ε.
ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
ΑΔΤ ΑΚ 031549**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ Θ.
ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ
ΑΔΤ Χ 678102**

**ΕΛΕΝΗ Ν.
ΙΓΓΛΕΖΟΥ
ΑΔΤ ΑΙ 511166**

**ΜΙΧΑΗΛ Ν.
ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 613193**

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Το προσάρτημα αυτό από 7 σελίδες και μία κατάσταση παγίων είναι εκείνο που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου με ημερομηνία 04 Μαΐου 2012.
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΠΑΠΠΑΣ
ΑΜ/ΣΟΕΛ 14391



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΛ
Πατησίων 81 & Χέϋδεν - 10434 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111