

ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
38η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 99083/01/Β/86/6244
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασύμμετες ακινητοποιήσεις	1.515.907,20	0,00	1.515.907,20	2.385.118,34	0,00	2.385.118,34
II. Ενσώματες Ακινήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.609.021,78	0,00	1.609.021,78	1.170.748,93	0,00	1.170.748,93
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	5.470.724,80	5.249.773,62	220.951,18	4.446.739,51	4.252.552,28	194.187,23
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	78.088,87	76.802,44	1.286,43	78.088,87	72.288,54	5.800,33
5. Μεταφορικά μέσα	2.356.315,78	2.352.726,61	3.589,17	1.980.104,46	1.828.632,65	151.471,81
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	126.640,73	126.638,95	1,78	126.640,73	125.179,17	1.461,56
	9.640.791,96	7.805.941,62	1.834.850,34	7.802.322,50	6.278.652,64	1.523.669,86
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)			3.350.757,54			3.908.788,20
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Αποθέματα						
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			168.855,45
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			19.540,00			9.194,15
2. Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			15.488,00			5.661,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.900,00			67.658,20
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			69.000,00			28.000,00
10.Επιβαλλόμενες-Επιδοκίμοι πελάτες και χρεώστες			12.828,20			12.828,20
11. Χρεώστες διάφοροι			2.488.055,00			1.466.261,24
			2.606.811,20			1.589.602,79
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			38,88			10,16
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.677,06			-6.997,56
			6.715,94			-6.987,40
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.613.527,14			1.751.470,84
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			5.964.284,68			5.660.259,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			23.228,17			23.228,17

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (2.542.075 μετοχές των 1,47 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	3.736.850,25	3.736.850,25
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επχρηστές Επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	465.097,74	60,94
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	85.585,70	82.264,68
V. Αποτελέσματα σε νέο		
Υπόλοιπο κερδών/ζημιών χρήσεως εις νέο	63.099,28	-251.506,64
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	4.350.632,97	3.567.669,23
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	52.043,66	52.043,66
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.146,61	0,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	46.678,53	262.670,52
2. Γραμμάτια πληρωτέα	19.432,63	31.308,90
2α. Επιταγές πληρωτέες	267.664,02	73.605,87
3. Τράπεζες λογαρ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	523.731,60	1.118.858,86
4. Προκαταβολές πελατών	108.592,25	161.526,04
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	268.782,41	105.388,78
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.720,46	9.747,60
11.Πιστωτές διάφοροι	193.575,96	206.263,54
	1.436.177,86	1.969.370,11
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠI)	1.447.324,47	1.969.370,11
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξόδα χρήσεως δουλεωμένα	114.283,58	71.176,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	5.964.284,68	5.660.259,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	23.228,17	23.228,17

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	288.765,02	303.168,08
Μείον: Κόστος πωλήσεων	183.800,66	384.750,32
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	104.964,36	-81.582,24
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.097.335,80	1.400.105,00
Σύνολο	1.202.300,16	1.318.522,76
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	132.449,50	228.336,40
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	529.797,98	662.247,48
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	540.052,68	176.840,77
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6,80	3,86
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξόδα	50.223,51	-80.811,93
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	489.835,97	96.032,70
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα		
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	36.920,82	21.397,13
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,12	298,00
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	452.915,03	21.695,13
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	169.882,58	384.750,32
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	169.882,58	384.750,32
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	452.915,03	74.337,57

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	452.915,03	74.337,57
Σύνολο	201.408,39	-198.071,94
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	134.988,09	53.434,70
Κέρδη προς διάθεση/Ζημιές εις νέο	66.420,30	-251.506,64
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	3.321,02	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	63.099,28	0,00
	66.420,30	0,00

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΦΩΦΡΑ ΣΤΑΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Χ 137138

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΝΝΑ ΣΤΑΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Τ 179149

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΟΛΟΣΑΚΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 026307

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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^ο έως και 43^ο 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 παρουσίσεως 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 έχει ελεγχθεί φορολογικά με περαιώση για τις χρήσεις 2006, 2007, 2008 και 2009. Οι διαφορές του ελέγχου ποσού € 13.695,24 βάρυναν ισόποσα τα ίδια κεφάλαια μέσω του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων. Οι χρήσεις 2010, 2011 και 2012 δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά με συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της για τη χρήση αυτή να μην έχουν καταστεί οριστικές και δεδομένου ότι η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.
2. Στο λογαριασμό «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό € 2.105.508,26 που έχει δοθεί στην Πρόεδρο και Διευθύνων Σύμβουλο και στην Αντιπρόεδρο της εταιρείας για διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων τους, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^ο του Κωδ. Ν. 2190/1920.
3. Στους λογαριασμούς του ενεργητικού των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδοκίμοι απαιτήσεις συνολικού ποσού € 180.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδοκίμων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η εταιρεία θα έπρεπε να σχηματίσει πρόβλεψη συνολικού ποσού € 50.000 περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 50.000,00 περίπου.
4. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 15.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 15.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης ομοίως αυξημένα κατά € 15.000,00.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 ΜΙΧΑΗΛ ΣΤΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 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 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 ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΓΚΙΠΑΛΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 20341
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

