

"Α.Φ.Η.Σ. Α.Ε."

Σ.Σ.Ε.Δ.Φ.Η.Σ. Α.Ε. ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΟΡΗΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΤΗΛΩΝ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡΙΘ.ΓΕΜΗ : 5751401000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 362/01ΑΤ/Β/04/99/05

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	
	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία		Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚ/ΣΕΩΣ										
1. Εξοδα ίδρυσης & Α' εγκ/σης	3.163,60	3.163,59	0,01	3.163,60	3.163,59	0,01				
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	22.622,20	21.340,48	1.281,72	22.622,20	20.699,68	1.922,52				
	<u>25.785,80</u>	<u>24.504,07</u>	<u>1.281,73</u>	<u>25.785,80</u>	<u>23.863,27</u>	<u>1.922,53</u>				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις										
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.226.204,52	1.698.362,69	527.841,83	2.059.313,77	1.433.437,96	625.875,81				
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>2.226.204,52</u>	<u>1.698.362,69</u>	<u>527.841,83</u>	<u>2.059.313,77</u>	<u>1.433.437,96</u>	<u>625.875,81</u>				
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις										
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			3.601,00			3.096,00				
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>3.601,00</u>			<u>3.096,00</u>				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										
II. Απαιτήσεις										
1. Πελάτες			1.653.358,16			1.735.244,57				
11. Χρεώστες διάφοροι			5.509,53			54.282,85				
			<u>1.658.867,69</u>			<u>1.789.527,42</u>				
IV. Διαθέσιμα										
1. Ταμείο			648,92			569,04				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.372.138,42			1.186.379,55				
			<u>1.372.787,34</u>			<u>1.186.948,59</u>				
Σύνολο κυκλοφ. ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>3.031.655,03</u>			<u>2.976.476,01</u>				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ										
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			5.011,01			5.673,57				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.569.390,60			3.613.043,92				

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

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (εισφορές συμβεβλημένων)	1.542.499,62	1.696.549,93
Μειών: Κόστος πωλήσεων	<u>1.438.597,64</u>	<u>1.451.167,30</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	103.901,98	245.382,63
Μειών: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	48.451,73	47.620,50
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>292.260,54</u>	<u>586.636,50</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σεως	-236.810,29	-388.874,37
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	49.761,37	36.138,06
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>265,00</u>	<u>143,01</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σεως	-187.313,92	-352.879,32
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
Πλέον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	250,00	289,72
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	0,00
Μειών: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	293,04	0,00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-187.356,96	-352.589,60
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	271.847,59	292.817,74
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	<u>271.847,59</u>	<u>292.817,74</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-187.356,96	-352.589,60

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτ/τα (ζημίες/κέρδη) χρήσεως	-187.356,96	-352.589,60
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	-187.356,96	-352.589,60
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φοροί	0,00	285,00
Ζημίες εις νέο	<u>-187.356,96</u>	<u>-352.874,60</u>
Η κάλυψη των ζημιών γίνεται ως εξής :		
6. Αφορολόγητα αποθεματικά άρθρο 5 Ν. 3220/04	-187.356,96	-352.874,60
	<u>-187.356,96</u>	<u>-352.874,60</u>

Αθήνα, 11 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΚΑ
 Α.Δ.Τ.: ΑΚ 246333

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΤΑΛΗΣ
 Α.Δ.Τ.: ΑΕ 409117

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΗΛΙΑΣ ΟΡΔΟΛΗΣ
 Α.Δ.Τ.: ΑΕ 524280

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΦΩΤΙΟΣ ΜΠΑΚΟΥΡΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΙ 574962 ΑΡ.ΑΔ. 14880 Α'ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «Σ.Σ.Ε.Δ.Φ.Η.Σ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΟΡΗΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΤΗΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ («ΑΦΗΣ Α.Ε.»), που 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 Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:** Η Διοίκηση της εταιρείας είναι υπεύθυνη 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 42α έως και 43γ 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 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 να 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 και 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) 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 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 25.000,00 περίπου, με συνέπεια να εμφανίζονται μεγαλύτερα: α) τα ίδια κεφάλαια κατά το ποσό των 25.000,00 ευρώ, β) τα αποτελέσματα χρήσεως κατά ποσό ευρώ 5.000,00 και γ) τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό 20.000,00 ευρώ. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες, φορολογικά, τρεις τελευταίες χρήσεις (2010-2012). **Γνώμη με επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση των θεμάτων που μνημονεύονται στη προηγούμενη παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31η 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 42α έως και 43γ 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 43α και 37 του Κ.Ν.2190/1920.

Αθήνα 10 Μαΐου 2013

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΟΛΥΜΠΙΑ Γ.ΜΠΑΡΖΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 21371

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΛ

Α.Μ.ΣΟΕΛ 111

Πατησίων 81 & Χεΐδεν-Τ.Κ.104.34

