

# ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΟΝΤΕΙΝΕΡΣ Α.Ε.Ε.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ**  
( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 ) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 66543/03/Β/08/42 ( Ποσά σε Ευρώ )

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	24.932,59	24.932,56	0,03	24.932,59	24.932,56	0,03	I. Κεφάλαιο μετοχικό ( Μετοχές 3.866 των 100,00 Ευρώ )		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	45.171,67	45.170,63	1,04	44.549,04	44.548,77	0,27	1. Καταβλημένο	386.600,00	358.600,00
	70.104,26	70.103,19	1,07	69.481,63	69.481,33	0,30			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>		
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	118.372,98	0,00	118.372,98	118.372,98	0,00	118.372,98	Λοιπών περιουσιακών στοιχείων	212,83	28.212,83
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	175.725,79	123.320,36	52.405,43	175.725,79	117.177,03	58.548,76	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	30.385,24	46.456,99
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	312.084,29	252.600,06	59.484,23	312.084,29	216.556,97	95.527,32		30.598,07	74.669,82
5. Μεταφορικά μέσα	1.289.813,15	316.820,74	972.992,41	530.908,15	108.475,70	422.432,45			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	347.571,51	267.056,37	80.515,14	207.455,87	169.025,42	38.430,45	<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
<b>Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ. II)</b>	2.243.567,72	959.797,53	1.283.770,19	1.344.547,08	611.235,12	733.311,96	1. Τακτικό αποθεματικό	94.766,82	93.996,34
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			22.903,77			14.339,91	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	477.262,29	462.623,19
<b>Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ. II+Γ. III)</b>			1.306.673,96			747.651,87	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α.Ι+Α.ΙΙ+Α.ΙΙΙ+Α.ΙΙΙ+Α.ΙΙΙ+Α.ΙΙΙ)</b>	989.227,18	989.889,35
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Εμπορεύματα			229.737,59			580.691,60	2. Δάνεια τραπεζών	0,00	41.666,67
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			77.155,30			5.777,14	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.563,00	0,00
			306.892,89			586.468,74	<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>	10.563,00	41.666,67
<b>II. Απαιτήσεις</b>							1. Προμηθευτές	1.882.312,75	1.836.946,53
1. Πελάτες		852.406,94			1.110.897,44		2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	62.113,91	33.380,29
Μείον: Προβλέψεις		9.879,06	842.527,88		8.219,35	1.102.678,09	3. Τράπεζες λογισμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	42.730,60	43.405,55
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			232.987,16			243.306,07	4. Προκαταβολές πελατών	18.364,94	13.142,18
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		0,00			24.285,00		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	24.831,20	13.814,73
Μείον: Προβλέψεις		0,00	0,00		24.285,00	0,00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	52.902,63	40.458,31
11. Χρεώστες διάφοροι			107.343,70			152.577,31	10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	22.500,00
			1.182.858,74			1.498.561,47	11. Πιστωτές διάφοροι	18.603,65	179.223,33
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								2.101.859,68	2.182.870,92
1. Ταμείο			6.589,77			8.355,16	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ. I+Γ. II)</b>	2.112.422,68	2.224.537,59
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			247.810,23			356.787,09			
			254.400,00			365.142,25			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ. I+Δ. II+Δ. IV)</b>			1.744.151,63			2.450.172,46			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			50.823,20			16.602,31	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)</b>	3.101.649,86	3.214.426,94
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			3.101.649,86			3.214.426,94			

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :** 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας του γηπέδου της εταιρείας έγινε στη χρήση 2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992. 2) Με την από 30.6.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ποσό € 28.000,00, με κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας από την αναπροσαρμογή ακινήτων του Ν.2065/1992, και έκδοση 280 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας € 100,00 έκαστη.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 )				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>							
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		5.783.433,19		6.604.470,49		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.188.345,91		3.696.623,73		(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων ( κερδών )	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.595.087,28		2.907.846,76		προηγούμενων χρήσεων	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		5.925,00		12.871,02		(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου	
<b>Σύνολο</b>		2.601.012,28		2.920.717,78		προηγούμενων χρήσεων	
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		373.446,68		489.617,14		<b>Σύνολο</b>	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2.113.822,67		2.370.777,71		2.860.394,85	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		113.742,93		60.322,93		1. Φόρος Εισοδήματος	
ΠΛΕΟΝ:						18.405,39	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.751,32		2.220,30		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	
Μείον:						2.168,34	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		4.701,82		-3.331,74		3. Έκτακτη εισφορά άρθρου 5 Ν.3845/2010	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		110.792,43		56.991,19		Κέρδη προς διάθεση	
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα</b>						478.032,77	
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		16.070,43		16.072,25		465.423,19	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00		57.606,87		H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :	
Μείον:		16.070,43		73.679,12		1. Τακτικό αποθεματικό	
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		2.180,42		15.477,03		770,48	
2. Έκτακτες ζημιές		38.095,84		0,00		477.262,29	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		68.920,12		-52.849,69		478.032,77	
28.643,86		-52.849,69		32.504,35		465.423,19	
Organικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		57.942,74		47.981,38		25.697,74	
82.688,93		82.688,93		158.989,85		158.989,85	
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		350.988,43		158.989,85		0,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος		350.988,43		0,00		82.688,93	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( Κέρδη ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		57.942,74		82.688,93			

Ασπρόπυργος, 30 Απριλίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Ε.

ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. Α 592277

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΔΕ 513777

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΑΣΣΑΡΑΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 025081  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 68716

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΟΝΤΕΙΝΕΡΣ Α.Ε.Ε.»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΚΟΝΤΕΙΝΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 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 42ε έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 ουσιαστική 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικού κινδύνου των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 προέκυψε η εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 88.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Πρόβλεψεις ποσού € 88.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 88.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 9.000,00 και € 17.000,00 αντίστοιχα. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 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 42ε έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2012  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



μέλος της  
**ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.**  
Αρ. Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 159

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΓΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΥ  
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271  
Σκιάθου 5, Παλλήνη, 15351