

SPARE SERVICE A.E.

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ-ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ

ΑΡ.Μ.Α.Ε.49335/01/Β/01/402

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. υπόλοιπο	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. υπόλοιπο			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	1.559,14	935,48	623,66	1.559,14	779,57	779,57	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	38.809,45	36.986,92	1.822,53	38.809,45	35.619,79	3.189,66	1. Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο (2.000 μετοχές των €30,00)	60.000,00	60.000,00
	<u>40.368,59</u>	<u>37.922,40</u>	<u>2.446,19</u>	<u>40.368,59</u>	<u>36.399,36</u>	<u>3.969,23</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	45.396,74	45.396,74
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	192,00	33,60	158,40	192,00	14,40	177,60	5. Αφορτά αποθ/κά ειδικών διατάξεων νόμων	9.250,00	9.250,00
5. Λοιπές Ανώματες Ακίνητοιποιήσεις	120.080,60	118.939,99	1.140,61	118.940,60	118.939,99	0,61		54.646,74	54.646,74
	<u>120.272,60</u>	<u>118.973,59</u>	<u>1.299,01</u>	<u>119.132,60</u>	<u>118.954,39</u>	<u>178,21</u>			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	Υπόλοιπο εις νέο	(14.444,02)	3.587,66
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	13.346,69	13.207,34	139,35	13.346,69	8.989,24	4.357,45	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	<u>100.202,72</u>	<u>118.234,40</u>
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκ/σεις-λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	5.728,09	3.570,12	2.157,97	4.878,09	3.312,79	1.565,30			
5. Μεταφορικά μέσα	123.658,63	117.285,83	6.372,80	135.523,51	124.181,22	11.342,29			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	284.017,20	276.976,30	7.040,90	282.268,05	274.902,29	7.365,76			
	<u>496.750,61</u>	<u>411.039,59</u>	<u>85.711,02</u>	<u>506.016,34</u>	<u>411.385,54</u>	<u>94.630,80</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>617.023,21</u>	<u>530.013,18</u>	<u>87.010,03</u>	<u>625.148,94</u>	<u>530.339,93</u>	<u>94.809,01</u>			
III. Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.882,08			19.882,08	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	<u>13.955,01</u>	<u>13.955,01</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>106.892,11</u>			<u>114.691,09</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			868.487,14			903.916,08	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	306.674,20	-
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			3.653,86			8.159,88		306.674,20	-
			<u>872.141,00</u>			<u>912.075,96</u>			
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			698.300,54			734.608,19	1. Προμηθευτές	590.629,76	564.195,65
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			10.532,00			14.158,49	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	943.205,00	916.286,88
3α. Επιταγές εισπρακτέες			35.372,15			8.106,33	3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	102.254,84	149.473,61
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			72.528,24			72.528,24	4. Προκαταβολές πελατών	5.213,29	9.739,69
3γ. Επιταγές στις τράπεζες για εγγύηση			105.085,02			129.649,30	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	158.826,69	241.299,78
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης			440.831,86			340.831,86	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	120.036,72	317.236,14
11. Χρεώστες διάφοροι			18.939,62			17.596,95	7. Μακρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	58.065,31	-
			<u>1.381.589,43</u>			<u>1.317.479,36</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	32.113,58	54.788,32
							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>2.010.345,19</u>	<u>2.253.020,07</u>
								<u>2.317.019,39</u>	<u>2.253.020,07</u>
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			68.521,76			109.896,99	1. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	<u>51.181,99</u>	<u>74.864,21</u>
3. Καταθέσεις όψεως			49.522,62			1.749,76			
			<u>118.044,38</u>			<u>111.646,75</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>2.371.774,81</u>			<u>2.341.202,07</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>2.482.359,11</u>	<u>2.460.073,69</u>
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.246,00			211,30	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>2.482.359,11</u>			<u>2.460.073,69</u>	2. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών	-	5.000,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών			-			5.000,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
	Μείον	Πλέον	Σύνολο	Μείον	Πλέον	Σύνολο			
I. Αποτελέσματα εκμ/σεως							Καθαρά αποτελέσματα (ζημία) χρήσεως	5.968,52	9.099,30
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			3.269.710,02			3.344.602,47	Πλέον : Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεως	3.587,66	16.331,60
Μείον : Κόστος πωλήσεων			2.288.064,76			2.324.320,96	Σύνολο	9.556,18	25.430,90
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως			981.645,26			1.020.281,51	Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος χρήσεως		
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			25.488,59			64.524,38	2. Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	21.800,20	19.643,24
Σύνολο			1.007.133,85			1.084.805,89	Ζημίες εις νέον	2.200,00	2.200,00
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		587.589,95		674.364,11				(14.444,02)	3.587,66
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		336.799,10		315.020,34					
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως ΠΛΕΟΝ :			82.744,80			95.421,44			
3. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		4,51		14,27					
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		26.324,77	(26.320,26)	43.989,27	(43.975,00)				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			56.424,54			51.446,44			
II. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			-			8.963,54			
2. Έκτακτα Κέρδη			666,34			-			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			24.824,51			41,66			
			25.490,85			9.005,20			
Μείον :									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		75.459,57		40.148,37					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		487,30		1.098,01					
4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα		-	75.946,87	(50.456,02)	51.352,34	(42.347,14)			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			5.968,52			9.099,30			
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		12.817,47		9.545,36					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		12.817,47		9.545,36					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			<u>5.968,52</u>			<u>9.099,30</u>			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Αθήνα, 6 Ιουλίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Κ. ΤΣΑΝΤΙΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 203976

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Κ. ΤΣΑΝΤΙΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Τ092892

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΡΟΖΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 097072
Αρ.Α6. Α Τάξης 0023063

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "SPARE SERVICE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ-ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " SPARE SERVICE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ" που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 42α 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 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 συμμορφωθούμε 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 επιλεγμένες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας επιπλέον πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 103.401,62, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 103.401,62 και τα ίδια κεφάλαια ισοποσο αυξημένα. 2) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 300.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 200.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες καθώς και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισοποσο αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009, 2010 και 2012 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για 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 ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "SPARE SERVICE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΟΧΗΜΑΤΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ - ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, 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. 1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Το ποσό του λογαριασμού «Απαιτήσεις κατά οργάνων Διοίκησης» ευρώ 440.831,86 αφορά σε προκαταβολές που δοθήκαν διαχρονικά σε μέλη της Διοίκησης της εταιρείας για τις οποίες ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 23α του Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Συ Crowe Horwath Τοι Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horw