ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΡΤΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Κ. Αιτωλού και Ν. Πριοβόλου -
Τ.Κ.: 47100
Πληροφορίες: ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΑΡΙΣΤΕΑ
Τηλέφωνο: 2681028728
Fax: 2681078654
E-mail: anagnostopoulou@e-artas.gr

Άρτα, 27/08/2015
Αριθ.Πρωτ.: 1316

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ**».

Ανακοινώνεται ότι την **27/08/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **402430** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών , ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία (ατομικά και ενοποιημένα) για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **17466715000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 20814/40/Β/90/001).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Αρτας (Αρ. Πρωτ.: 1314 / 24/08/2015).

Με Εντολή Προέδρου
Η αρμόδια υπάλληλος

Αναγνωστοπούλου Αριστέα

ΠΡΑΚΤΙΚΟ No 946

ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΗΣ Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΕΒΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ

Στην Άρτα σήμερα την 10η Απριλίου 2015 ημέρα Παρασκευή και ώρα 9 συνήλθαν σε συνεδρίαση τα μέλη τού ΔΣ τής Α.Ε.μέ τήν επωνυμία Γ.Καψιωχας Ανώνυμη Εμπορική Βιοτεχνική Εταιρεία Αυτοκινήτων- Μηχανημάτων και το διακριτικό τίτλο «ARTACAR» στην έδρα τής εταιρείας στο 3ο χιλ. της Ε.Ο. Αρτας-Ιωαννίνων η οποία ιδρύθηκε με την υπ'αριθμ.19521/3-1-1990 πράξη του συμβολαιογράφου Βασιλείου Βησσαρίωνος Νούλη που εγκρίθηκε με την υπ'αριθμ. ΕΜ 9/9-1-1990 απόφαση του Νομάρχη Άρτας , με θέματα ημερήσιας διάταξης Πρόσκληση Γενικής Συνέλευσης - Έγκριση Οικονομικών καταστάσεων- Έκθεση Δ.Σ. Προς τη συνέλευση.

Παρόντα μέλη
1. Καψιώχας Κων/νος τού Γεωργίου
2. Χήτα Γαβριέλλα του Θωμά
3. Καψιώχα Βάια τού Γεωργίου
4. Σπύρος Γεώργιος τού Ευαγγέλου
5. Καψιωχα Δήμητρα του Ευαγγελου

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία , σύμφωνα με το καταστατικό και το νόμο ο πρόεδρος τού Δ.Σ. κ.Καψιώχας Γεώργιος κηρύσσει την έναρξη των εργασιών τής συνεδρίασης και αρχίζει η συζήτηση.
Επί τού πρώτου θέματος ο πρόεδρος ζήτησε να συγκληθεί Γ.Σ. των μετόχων την 30η Ιουνίου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 10.30 πμ. στα γραφεία τής έδρας της εταιρείας στο 3ο χιλ.Αρτας Ιωαννίνων με θέματα ημερήσιας διάταξης

1.Εγκριση των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός-Αποτελέσματα χρήσης- Προσάρτημα τής χρήσεως 2014 και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων

2.Απαλλάγή των μελών του Δ.Σ. και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα τής χρήσεως 2014.

3.Ορισμός ενός τακτικού ελεγκτή και ενός αναπληρωματικού από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών για το έτος 2015.

4. Να εγκρίνετε τις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2014 και να προεγκρίνετε τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2015.

5. Επικύρωση αποφάσεων των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων της χρήσης 2014

6. Έγκριση και επικύρωση όλων των αποφάσεων που πάρθηκαν μέσα στη Χρήση 2014 νόμιμα, από το Δ.Σ.

7. Εξουσιοδότηση Δ.Σ. για τη σύναψη συμβάσεων με τους Δ/ντές, Υποδ/ντές, Προϊσταμένους και λοιπά στελέχη της εταιρείας.

8. Τροποποίηση καταστατικού εναρμόνιση

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ

Των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία « Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΜΗΧ/ΤΩΝ» σε Τακτική Γενική Συνέλευση.

Με απόφαση του Δ.Σ. , σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας καλούνται οι κ. κ. Μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία « Γ. ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΜΗΧ/ΤΩΝ» σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 30η Ιουνίου 2014 ημέρα Τρίτη και ώρα 10.30 πμ στα γραφεία τής έδρας της εταιρείας στο 3ο χιλ.Αρτας Ιωαννίνων για τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα :

1.Εγκριση των οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμός-Αποτελέσματα χρήσης- Προσάρτημα τής χρήσεως 2014 και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων

2.Απαλλάγή των μελών του Δ.Σ. και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα τής χρήσεως 2014.

3.Ορισμός ενός τακτικού ελεγκτή και ενός αναπληρωματικού από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών για το έτος 2015.

4. Να εγκρίνετε τις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2014 και να προεγκρίνετε τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2015.

5. Επικύρωση αποφάσεων των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων της χρήσης 2014

6. Έγκριση και επικύρωση όλων των αποφάσεων που πάρθηκαν μέσα στη Χρήση 2014 νόμιμα, από το Δ.Σ.

7. Εξουσιοδότηση Δ.Σ. για τη σύναψη συμβάσεων με τους Δ/ντές, Υποδ/ντές, Προϊσταμένους και λοιπά στελέχη της εταιρείας.

8. Τροποποίηση καταστατικού εναρμόνιση

Αρτα 10 Απριλίου 2015

Επίσης το Δ.Σ. αποφάσισε να μη γίνουν οι δημοσιεύσεις της Πρόσκλησης των Μετόχων στη συνεδρίαση της Τακτικής Συνέλευσης στις εφημερίδες που επιβάλλει ο νόμος γιατί όλοι οι Μέτοχοι της Εταιρείας που εκπροσωπούν το σύνολο του Μετοχικού Κεφαλαίου της , δήλωσαν ότι θα μετάσχουν σ΄ αυτή έστω και αν η πρόσκληση δεν δημοσιευθεί , δεδομένου ότι δεν θα προβάλουν γι΄ αυτό αντίρρηση.

Επί τού πρώτου θέματος αποφασίζεται ομόφωνα η πρόταση τού προέδρου.

Για το δεύτερο θέμα διαβάστηκαν οι οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση προς τούς μετόχους τής εταιρείας πού έχει ως εξής

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014- 31/12/2014

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε υπό την κρίση σας τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2014 της εταιρείας μας οι οποίες βρίσκονται στα χέρια σας και συμπληρωματικά σας γνωρίζουμε τα εξής:

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης Χρήσεως 1/1/2014-31/12/2014 παρουσίασε αύξηση 6,05 % και ανήλθε σε Ευρώ 11.941.700,76 έναντι Ευρώ 11.260.259,78 της προηγούμενης χρήσεως.

Τα μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως παρουσίασαν αύξηση 3,02% και ανήλθαν σε Ευρώ 1.373.208,44 έναντι Ευρώ 1.332.955,62 της προηγούμενης χρήσης. Τα έξοδα διοικήσεως και τα έξοδα διαθέσεως διαμορφώθηκαν, σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης ως εξής:

	Χρήση 2014	**Χρήση 2013**
Έξοδα διοικήσεως	€ 294.131,54	€ 300.458,76
Έξοδα διαθέσεως	€ 1.281.622,82	€ 1.427.797,38

Τα καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως προ φόρων μειώθηκαν κατά 56,66 % και ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ -158.062,15 έναντι του ποσού Ευρώ -364.729,73 της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση αυτή των αποτελεσμάτων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση οφείλεται κυρίως στην μείωση των εξόδων διοικήσεως και διαθέσεως καθώς και την αύξηση του κύκλου εργασιών της κλειόμενης χρήσης.

2.Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική. Οι οικονομικοί δείκτες, που παρατίθενται στη συνέχεια, στην πλειοψηφία τους παρουσιάζουν θετικές μεταβολές συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση.

2.1 Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2014		31/12/2013	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	4.050.315,84	54,92%	4.426.892,48	53,71%
Σύνολο Ενεργητικού	7.374.816,82		8.242.357,48	
Πάγιο Ενεργητικό	3.324.500,98	45,08%	3.815.465,00	46,29%
Σύνολο Ενεργητικού	7.374.816,82		8.242.357,48	

Οι δύο αυτοί δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια Κεφάλαια	6.086.447,57	472,41%	6.214.093,03	309,05%
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.288.369,25		2.010.723,72	
Ίδια Κεφάλαια	6.086.447,57	82,53%	6.214.093,03	75,39%
Σύνολο Παθητικού	7.374.816,82		8.242.357,48	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο Υποχρεώσεων	1.288.369,25	17,47%	2.010.723,72	24,40%
Σύνολο Παθητικού	7.374.816,82		8.242.357,48	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την δανειακή επιβάρυνση της Εταιρείας.

Ίδια Κεφάλαια	6.086.447,57	183,08%	6.214.093,03	162,87%
Πάγιο Ενεργητικό	3.324.500,98		3.815.465,00	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια

Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό	4.050.315,84	314,38%	4.426.892,48	220,16%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.288.369,25		2.010.723,72	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού. Το κυκλοφορούν ενεργητικό καλύπτει πλήρως την 31/12/2014 τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

2.2 Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	-156.994,24	-1,31%	-355.324,06	-3,16%
Πωλήσεις	11.941.700,76		11.260.259,78	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (προ φόρων)	-158.062,15	-2,60%	-364.729,73	-5,87%
Ίδια Κεφάλαια	6.086.447,57		6.214.093,03	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	1.373.208,44	11,50%	1.332.955,62	11,84%
Πωλήσεις	11.941.700,76		11.260.259,78	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας

Από την μέχρι σήμερα πορεία της εταιρείας αναμένεται ότι και την προσεχή εταιρική χρήση, λόγω της οικονομικής κρίσης, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας και η οικονομική κατάσταση αυτής θα είναι στάσιμη.

Οι προοπτικές για το έτος 2015 λαμβάνοντας υπ' όψη και την μέχρι τώρα πορεία της εταιρείας από την αρχή του έτους, θα είναι στα ίδια επίπεδα με εκείνα της κλειόμενης χρήσεως του 2014.

4. Κατεχόμενα χρεόγραφα από την εταιρεία σε ποσοστό άνω του 10%

Δεν κατέχει.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχει διαθέσιμο συνάλλαγμα στην εταιρεία.

6. Ακίνητα της Εταιρείας

Η εταιρεία μας έχει στην κατοχή της τα παρακάτω ακίνητα :

Α) Οικόπεδο επί της εθνικής οδού Ιωαννίνων-Άρτας στο 9ο χιλ. εκτάσεως 8.158 μ2. Στο ανωτέρω οικόπεδο υπάρχει κτίσμα εκτάσεως 3.090,90 μ2 το οποίο χρησιμοποιείται για τις δραστηριότητες της εταιρείας.

Β) Οικόπεδο επί τής εθνικής οδού Άρτας-Ιωαννίνων στο 3ο χιλ, εκτάσεως 6.143 μ2.

Γ) Οικόπεδο επί τής εθνικής οδού Άρτας-Ιωαννίνων στο 3ο χιλ, εκτάσεως 4.003 μ2. Στο ανωτέρω Οικόπεδο υπάρχει κτίσμα εκτάσεως 1.839,16 μ2 το οποίο χρησιμοποιείται για τις δραστηριότητες τής εταιρείας.

Δ) Οικόπεδο επί της εθνικής οδού Αγρινίου – Αντιρρίου στη θέση Μαυρίκας του Δήμου Θεστιαίων Αιτωλοακαρνανίας εκτάσεως 10.536,38 μ2. Στο ανωτέρω Οικόπεδο υπάρχει κτίσμα εκτάσεως 2.844,30 μ2 το οποίο χρησιμοποιείται για τις δραστηριότητες τής εταιρείας.

Ε) Οικόπεδο στη θέση "Καλαμίτσι" της κτηματικής περιφέρειας Δήμου Πρέβεζας εκτάσεως 6.800,00 μ2. Στο ανωτέρω Οικόπεδο υπάρχει κτίσμα εκτάσεως 2.540,12 μ2 το οποίο χρησιμοποιείται για τις δραστηριότητες τής εταιρείας.

7. Υποκαταστήματα

Η εταιρεία έχει τα παρακάτω πέντε Υποκαταστήματα τα οποία έχουν αντικείμενο εργασιών την εμπορία αυτοκινήτων, ανταλλακτικών και την επισκευή (συνεργείο) αυτοκινήτων. α) στα Ιωάννινα 9° χλμ Ε.Ο. Ιωαννίνων – Αθηνών β) στο Αγρίνιο 5° χλμ Ε.Ο. Αγρινίου – Αντιρίου γ) στη Πρέβεζα 5° χλμ Ε.Ο. Πρεβέζης – Ηγουμενίτσας, δ) ένα στην Άρτα στο 4^{Ο} χιλ. Ε.Ο. Άρτας –Ιωαννίνων με αντικείμενο

εργασιών την εμπορία αυτοκινήτων και ε) ένα στα Ιωάννινα στο 7^{Ο} χιλ. Ε.Ο. Ιωαννίνων – Αθηνών με αντικείμενο εργασιών την εμπορία αυτοκινήτων.

8. Αποτελέσματα της χρήσης

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως 2014 ανήλθε σε Ευρώ 11.941.700,76 και τα μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε κέρδη Ευρώ 1.373.208,44. Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως ανήλθαν σε Ευρώ 29.309,12. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν σε Ευρώ 294.131,54 και τα έξοδα λειτουργίας διάθεσης ανήλθαν σε Ευρώ 1.281.622,82. Οι χρεωστικοί τόκοι ανήλθαν σε Ευρώ 10.126,72 ενώ οι πιστωτικοί τόκοι ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 26.369,28 και μετά την πρόσθεση των εκτάκτων και των ανόργανων αποτελεσμάτων Ευρώ -1.067,91 διαμόρφωσαν αποτελέσματα χρήσεως σε ζημιές ποσού Ευρώ -158.062,15.

9. Διάθεση των αποτελεσμάτων

Στις ανωτέρω προκύψασες ζημιές ποσού Ευρώ -158.062,15 προστίθενται τα κέρδη των προηγουμένων χρήσεων ποσού Ευρώ 663.083,19 και απομένουν κέρδη προς διάθεση ποσού Ευρώ 505.021,04. Τα ανωτέρω κέρδη προτείνουμε να διανεμηθούν ως κατωτέρω:

8. Κέρδη εις νέον	€	505.021,04
Σύνολο	**€**	**505.021,04**

10. Σημαντικά γεγονότα

Κατά το χρονικό διάστημα που παρήλθε από την ημερομηνία λήξεως της χρήσεως μέχρι την υποβολή της παρούσας δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα και η όλη πορεία των εργασιών της εταιρείας βαίνει ομαλά.

Κύριοι μέτοχοι, είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε περαιτέρω διευκρίνιση

Μετά από τα παραπάνω κύριοι Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων, Προσάρτημα Οικονομικών Καταστάσεων) της χρήσεως 2014.

2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2014.

3. Να εγκρίνετε τις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2014 και να προεγκρίνετε τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2015.

4. Να ορίσετε έναν τακτικό ελεγκτή και έναν αναπληρωματικό από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη χρήση 2015.

5. Επικύρωση αποφάσεων των Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων της χρήσης 2014

6. Έγκριση και επικύρωση όλων των αποφάσεων που πάρθηκαν μέσα στη Χρήση 2014 νόμιμα, από το Δ.Σ.

7. Εξουσιοδότηση Δ.Σ. για τη σύναψη συμβάσεων με τους Δ/ντές, Υποδ/ντές, Προϊσταμένους και λοιπά στελέχη της εταιρείας.

Άρτα, 10 Απριλίου 2015

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ακριβές αντίγραφο από τα Πρακτικά του Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Κωνσταντίνος Γ. Καψιώχας

Μετά την ανάγνωση τής έκθεσης εγκρίθηκε ομόφωνα και παμψηφεί μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις , αποφασίστηκε να αναρτηθεί η πρόσκληση στα γραφεία της εταιρείας.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό.

Αρτα 10/4/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ **ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΤΗΣ
Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ

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

Διάταξη και περίληψή της	**Ενδεικτική 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 καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε.
(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 επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ε) Άρθρο **42β § 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε.
(στ) Άρθρο **42β § 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν έγιναν.
§ 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 του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας 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) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις (Ε.Π.Ε., Ο.Ε., Ε.Ε.) . (4) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ΄ είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

	(5) Δεν υπήρχαν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα(προϊόντα έτοιμα και ημιτελή ,υποπροϊόντα και υπολείμματα). (6) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής
(β) Άρθρο **43α § 1-α:** Βάσεις μετατροπής σε Ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	(1) Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε ΞΝ . (2) Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις σε ΞΝ για κτήση παγίων στοιχείων. (3) Δεν υπήρχαν διαθέσιμα σε ΞΝ. (4) Δεν υπάρχει υποκατάστημα στο Εξωτερικό (5)
(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 της 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 αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων στην κλειόμενη χρήση. .

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο **42ε § 8:** Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Ως συνημμένο πίνακα.
(β) Άρθρο **43 § 5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν.
(γ) Άρθρο **43 § 5-ε:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίσθηκαν.
(δ) Άρθρο **43 § 3-ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
(ε) Άρθρο **43 § 3-γ:** Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων (ή πιστώσεων), χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν δάνεια σε συνάλλαγμα.
(στ) Άρθρο **43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOOD-WILL)».	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 κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν έγινε παρέκκλιση.
(β) Άρθρο **43α § 1-ι:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό κεφάλαιο

	Αριθμός Μετοχών	Ονομαστική αξία	Συνολική αξία
(α) Άρθρο **43α § 1-δ:** Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	Κοινές μετοχές 190.019 τεμ.	28 €	5.320.532,00 €

(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 ίδιων 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.	Δεν έχει υπόλοιπο ο λογαριασμός.
Σύμφωνα με το άρθρο **43α § 1-ιζ΄**, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.	Δεν σχηματίστηκαν προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού.
(β) Άρθρο **43α § 1-ζ:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες 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.	Έχει διενεργηθεί Φορολογικός Έλεγχος στην Εταιρεία, ο οποίος αφορούσε τις χρήσεις 2005, 2006 και 2007, επέβαλε σε αυτή πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις ποσού 227.334,52 Ευρώ. Επειδή η Εταιρεία προσέφυγε στα φορολογικά δικαστήρια, στα οποία πιστεύει ότι θα κερδίσει δεν έχει λογίσει το ανωτέρω ποσό με αποτέλεσμα να εμφανίζονται τα Ίδια

	Κεφάλαια αυτής αυξημένα κατά ποσό 227.334,52 Ευρώ και οι Υποχρεώσεις μειωμένες κατά ποσό 90.393,58 ευρώ, το δε καταβληθέν ποσό ευρώ 136.940,94 περιλαμβάνεται στο υπόλοιπο του λογαριασμού χρεώστες διάφοροι. Εκτός των ανωτέρω χρήσεων παραμένουν ανέλεγκτες από τις φορολογικές αρχές και οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας, οι οποίες αφορούν την χρήση 2008 και μέχρι και την χρήση 2010 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.
(δ) Άρθρο **43α § 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
(ε) Άρθρο **43α § 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Δεν υπάρχουν.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο **42ε § 12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».	Δεν υπάρχουν.

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο **42ε § 11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.	Α) Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία: αφορά αυτοκίνητα τρίτων προς πώληση Ευρώ 7,02 και μηχανήματα τρίτων προς χρήση από την εταιρεία (Δωρεάν παραχώρηση χρήσης) Ευρώ 148,00. Β) Δαπάνες χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων, συνολικού ποσού 26.421,20 ευρώ, προς φορολογική αναγνώριση στις επόμενες χρήσεις.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο **42ε § 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.	- Εγγυητικές Επιστολές από την ALFHA BANK: για καλή εκτέλεση συμβάσεων υπέρ ΚΟΣΜΟΚΑΡ ποσού 762.000,00 Ευρώ.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-ιγ**, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.	-Δεν υπάρχουν.
(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΄).

(1) Εμπορικής δραστηριότητας & Παροχής υπηρεσιών :

-εσωτερικού και ενδοκοινοτικών παραδόσεων € **11.941.700,76**

Αναλυτικά

Από εμπορική δραστηριότητα € 10.396.063,39

Από Παροχή Υπηρεσιών: € 1.545.637,37

€ 11.941.700,76

Στα έσοδα από παροχή υπηρεσιών περιλαμβάνεται και ποσό 32.950,09 ευρώ το οποίο αφορά πωλήσεις υπηρεσιών Οδικής Βοήθειας.

(β) Άρθρο **43α § 1-θ:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως 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.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα **69**

(2)Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. άτομα 37
- Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα 32

Σύνολο άτομα: **69**

(3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:
  - Μισθοί € 513.892,53
  - Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα € 130.547,57
- Εργατοτεχνικού προσωπικού:
  - Ημερομίσθια € 648.680,94
  - Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα € 176.115,24

Σύνολο **€ 1.469.236,28**

(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 ζημίες» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ΄ εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα € 81.646,69

-Πρόστιμα τροχαίας και προσαυξ. € 2.289.55
-Νομιμοποίηση αυθαιρέτων € 23.674,77
- Διάφορα μικροποσά € 319,39
-Μεταφορά ζημίας από πώλ. χρεωγράφων στα Α/Χ προς φορολόγηση. € 48.507,99
-Τακτοποίηση υπολ. € 6.854,99

2.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα € ..43.838,09

- Αποζημιώσεις Ασφαλειών € 43.645,00
-Διάφορα μικροποσά **€** 193,09

3. Έκτακτα κέρδη: € 25.002,44

-Από εκποίηση μεταφορικών μέσων € 25.002,44

4. Έκτακτες ζημίες: 4.348,96 €

- Από εκποίηση μεταφορικών Μέσων € 4.348,96

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

1.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων: € 2.004,09

Τακτοποίηση λογ\σμών € 2.004,09

προηγούμενων χρήσεων».

2.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων: €18.091,30

Μεταφορά στα Έσοδα αφορολογήτων αποθεματικών για να φορολογηθούν με τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως ποσού € 18.091,30

Οι υπόλοιποι λογαριασμοί δεν έχουν υπόλοιπο.

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

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε 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.

Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

Άρτα, 10 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	**Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ.ΚΑΨΙΩΧΑΣ	**ΒΑΪΑ Γ.ΚΑΨΙΩΧΑ**	**ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΠΑΠΠΑΣ**
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 282560	**Α.Δ.Τ.: ΑΕ 282962**	**Α.Δ.Τ.: ΑΖ 244651**

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιούται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα του Ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2014 που αποτελείται από 6 σελίδες και ένα συνημμένο πίνακα είναι αυτό που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό Ελέγχου που χορηγήσαμε την 25 Μαΐου 2015.

Αθήνα, 25 Μαΐου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Βασίλειος Κ. Παππάς
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14381
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Γ. ΚΑΨΙΩΧΑΣ Α.Ε.Β.Ε.

Α.Μ.Α.Ε 20814/40/Β/90/001, Γ.Ε.ΜΗ.:17466715000, ΕΔΡΑ ΑΡΤΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(Ποσά σε ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	639.520,38	0,00	639.520,38	639.520,38	0,00	639.520,38
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5.725.468,82	3.672.929,38	2.052.539,44	5.725.468,82	3.470.676,89	2.254.791,93
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.464.149,29	1.106.547,84	357.601,45	1.414.622,93	1.039.378,67	375.244,26
5. Μεταφορικά μέσα	543.789,71	322.943,34	220.846,37	504.755,61	291.618,70	213.136,91
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.440.396,21	1.395.360,27	45.035,94	1.405.004,24	1.365.190,12	39.814,12
Σύνολο ακινητοποιήσεων (*ΓII*)	9.813.324,41	6.497.780,83	3.315.543,58	9.689.371,98	6.166.864,38	3.522.507,60
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.957,40			292.957,40
			8.957,40			292.957,40
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (*ΓII+ΓIII*)			**3.324.500,98**			**3.815.465,00**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.192.181,46			1.337.280,67
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες - αναλώσιμα υλικά -ανταλλακτικά και είδη συσκ/σίας			18.144,66			19.368,95
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			144.751,56			202.211,05
			1.355.077,68			1.558.860,67
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			548.330,93			743.349,84
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου			335.925,39			303.761,69
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			158.163,67			92.537,10
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			152.076,57			103.960,32
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			67.553,70			36.846,31
11. Χρεώστες διάφοροι			151.584,74			95.090,44
			1.413.635,00			1.375.545,70
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			98.689,47			53.471,51
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.182.913,69			1.439.014,60
			1.281.603,16			1.492.486,11
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			**4.050.315,84**			**4.426.892,48**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			**7.374.816,82**			**8.242.357,48**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			155,02			159,85
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγματων ασφαλειών			762.000,00			600.357,40
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			26.421,20			27.407,30
			788.576,22			**627.924,55**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(190.019 μετοχές των 28 € εκάστη)		
1. Καταβλημένο	5.320.532,00	5.320.532,00
III. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	120,63	120,63
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	260.773,90	212.265,91
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών	0,00	18.091,30
	260.773,90	230.357,21
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	505.021,04	663.083,19
Σύνολο ιδίων κεφαλ.(AI+AIII+AIV+AV)	**6.086.447,57**	**6.214.093,03**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	225.535,57	404.952,88
2α. Επιταγές πληρωτέες	402.548,56	857.783,31
4. Προκαταβολές Πελατών	470.983,96	403.829,10
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	54.443,65	37.087,16
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	77.198,13	72.133,70
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	174.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	57.659,38	60.937,57
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	**1.288.369,25**	**2.010.723,72**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαρασμοί παθητικού	**0,00**	**17.540,73**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**7.374.816,82**	**8.242.357,48**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ.στοιχ.	155,02	159,85
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγματων ασφαλειών	762.000,00	600.357,40
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	26.421,20	27.407,30
	788.576,22	**627.924,55**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			11.941.700,76			11.260.259,78
Μείον: Κόστος πωλήσεων			10.568.492,32			9.927.304,16
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.373.208,44			1.332.955,62
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			29.309,12			6.480,00
Σύνολο			1.402.517,56			1.339.435,62
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		294.131,54			300.458,76	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.281.622,82	1.575.754,36		1.427.797,38	1.728.256,14
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-173.236,80			-388.820,52
ΜΕΙΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		26.369,28			48.690,75	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		10.126,72	16.242,56		15.194,29	33.496,46
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-156.994,24			-355.324,06
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	43.838,09			9.000,07		
2. Εκτακτα Κέρδη	25.002,44					
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	18.091,30	86.931,83		4.417,41	13.417,48	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	81.646,69			6.116,70		
2. Εκτακτες Ζημίες	4.348,96			16.452,64		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	2.004,09	87.999,74	-1.067,91	253,81	22.823,15	-9.405,67
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-158.062,15			-364.729,73
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		354.774,16			328.444,42	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		354.774,16	0,00		328.444,42	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-158.062,15**			**-364.729,73**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-158.062,15	-364.729,73
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων κερδών πρ. χρ.	663.083,19	1.041.364,31
Σύνολο:	**505.021,04**	**676.634,58**
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	13.551,39
Κέρδη προς διάθεση	**505.021,04**	**663.083,19**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	505.021,04	663.083,19
	505.021,04	**663.083,19**

Άρτα, 10 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ — **Η ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΚΑΨΙΩΧΑΣ — **ΒΑΙΑ Γ. ΚΑΨΙΩΧΑ**

Α.Δ.Τ.: ΑΕ 282560 — **Α.Δ.Τ.: ΑΕ 282962**

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΠΑΠΠΑΣ

Α.Δ.Τ.: ΑΖ 244651

Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 6846 Λογιστής Α Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας " Γ. ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«Γ. ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 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 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 παρουσίασης 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 ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 147.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 147.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 11.000,00 ευρώ.
2. Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 136.940,94, το οποίο αφορά τους καταβληθέντες έως 31.12.2014 πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις αυτών που έχουν καταλογιστεί από τον φορολογικό έλεγχο, συνολικού ποσού ευρώ 227.334,52, επειδή η εταιρία έχει προσφύγει στα Διοικητικά Δικαστήρια. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη, ποσού ευρώ 227.334,52, το οποίο αφορά πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις αυτών που έχουν καταλογιστεί από τον φορολογικό έλεγχο, με συνέπεια τα Ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και οι υποχρεώσεις από φόρους και τέλη να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό ευρώ 90.393,58.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως και 2010. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στις παρατηρήσεις με αύξοντα αριθμό 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παρατήρηση με αριθμό 3 που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«Γ. ΚΑΨΙΩΧΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ»,** κατά την 31η 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

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 25 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

Βασίλειος Κ. Παππάς

Αρ Μ ΣΟΕΛ 14381

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125