

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΗΧΑΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Χρήσεως 2011

**Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
που έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διαχειριστή της Εταιρείας ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ την 18/04/2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.petrooulos.com.

Διεύθυνση έδρας Εταιρίας:	Μαρκόνι 3, 122 42 Αιγάλεω
Αριθμοί Πρωτοδικείου Αθηνών:	Γεν. αριθ. 16048, Ειδ. Αριθ. 4732
Αρμόδια Αρχή:	Πρωτοδικείο Αθηνών
Διαχειριστής:	Πέτρος Πετρόπουλος Α.Ε.Β.Ε.
Ημερομηνία Έγκρισης των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων:	18/04/2012
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:	Μιχάλης Ζαχαριουδάκης (Α.Μ. 13191)
Ελεγκτική Εταιρεία:	ΕΝΕΛ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. (Α.Μ. 155)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	Σελ.	3
Έκθεση Διαχειριστή προς τη Συνέλευση των εταίρων	Σελ.	5
Κατάσταση Οικονομικής θέσης	Σελ.	6
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	Σελ.	7
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	Σελ.	8
Κατάσταση Ταμειακών ροών	Σελ.	9
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων	Σελ.	10

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους εταίρους της Εταιρείας

ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΗΧΑΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ (ΣΕΜΚΑ) ΕΠΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΗΧΑΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ (ΣΕΜΚΑ) ΕΠΕ, που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών και τις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων 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 έλεγχο 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 εταιρικές και οι ενοποιημένες 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 εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Οικονομικές Καταστάσεις

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, την χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων.

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης των Διαχειριστών με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, και 37 του Κ.Ν. 2190/1920»

Αθήνα, 19 Απριλίου 2012

*ΕΝΕΛ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (Α.Μ. 155)
ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 388 ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ*

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ
Α.Μ. 13191

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.**

Κύριοι εταίροι,

Σας υποβάλουμε τις οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση καθώς και την παρούσα έκθεση για τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου μέχρι 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011.

Από τη χρήση 2007 η Εταιρεία δραστηριοποιείται στην επισκευή των αυτοκινήτων ISUZU, ενώ εξακολουθεί να πωλεί μεταχειρισμένα φορτηγά και λεωφορεία.

Στη χρήση 2011 τα μετά από φόρους αποτελέσματα ανήλθαν σε ζημιές ποσού € 11.086,82 έναντι κερδών ποσού € 1.845,01 το 2010.

Η εταιρεία χρηματοδοτείται αποκλειστικά από την δραστηριότητά της και δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους.

Κύριοι εταίροι, η περιουσιακή και χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά τη λήξη της κρινομένης περιόδου απεικονίζεται επακριβώς στις Οικονομικές Καταστάσεις που σας υποβάλουμε προς έγκριση.

Παρακαλούμε αφού λάβετε υπόψη και την έκθεση των ελεγκτών να εγκρίνετε αυτές και να μας απαλλάξετε από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2011.

Αθήνα, 18 Απριλίου 2012

Ο Διαχειριστής,

Π. Πετρόπουλος Α.Ε.Β.Ε

Η ανωτέρω έκθεση του Διαχειριστή προς την Τακτική Γενική Συνέλευση είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 19/04/2012.

Αθήνα, 19 Απριλίου 2012

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μιχάλης Ζαχαριουδάκης

A.M. 13191

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Οικονομικές Καταστάσεις

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

I. Κατάσταση Οικονομικής θέσης

		31/12/2011	31/12/2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.		
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	5.1	3.990.503,03	4.027.250,33
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	5.2	4.684,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	5.3	22,66	22,66
		3.995.209,69	4.027.272,99
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	5.4	286.051,81	432.454,80
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	5.5	326.026,16	275.377,09
Λοιπές απαιτήσεις	5.6	43.198,45	92.306,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.7	120.907,42	179.532,40
		776.183,84	979.670,31
Σύνολο ενεργητικού		4.771.393,53	5.006.943,30
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις			
Ίδια Κεφάλαια			
Εταιρικό κεφάλαιο	5.8	1.153.680,00	1.153.680,00
Αποθεματικά	5.9	2.678.526,47	2.678.526,47
Αποτελέσματα εις νέον		(276.907,81)	(265.820,99)
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		3.555.298,66	3.566.385,48
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προβλέψεις	5.10	30.024,45	15.955,60
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	5.11	328.846,14	321.693,39
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	5.12	38.695,04	38.547,75
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		397.565,63	376.196,74
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές	5.13	805.619,56	1.050.742,46
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.14	12.909,68	13.618,62
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		818.529,24	1.064.361,08
Σύνολο υποχρεώσεων		1.216.094,87	1.440.557,82
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		4.771.393,53	5.006.943,30

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Οικονομικές Καταστάσεις

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

II. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

		1/1/2011- 31/12/2011	1/1/2010- 31/12/2010
	Σημ.		
Κύκλος εργασιών	5.15	937.923,80	1.063.706,79
Κόστος πωληθέντων	5.16	(873.239,82)	(1.064.564,65)
Μεικτό κέρδος		64.683,98	(857,86)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	5.17	71.345,73	103.735,50
Έξοδα διοίκησης	5.18	(123.451,18)	(98.335,19)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.19	332,21	324,62
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5.21	(354,25)	(5.483,46)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	5.20	(2.421,71)	(5.201,03)
Κέρδη προ φόρων		10.134,78	(5.817,42)
Φόρος εισοδήματος	5.22	(21.221,60)	7.662,43
Κέρδη μετά από φόρους		(11.086,82)	1.845,01
Καθαρά κέρδη περιόδου		(11.086,82)	1.845,01
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά φόρων		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου		(11.086,82)	1.845,01

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Οικονομικές Καταστάσεις

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

III. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Εταιρικό κεφάλαιο	Αποθεματικά Ακινήτων	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα σε νέο	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2010	1.153.680,00	2.602.398,24	76.128,23	(267.666,00)	3.564.540,47
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				1.845,01	1.845,01
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2010	1.153.680,00	2.602.398,24	76.128,23	(265.820,99)	3.566.385,48
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2011	1.153.680,00	2.602.398,24	76.128,23	(265.820,99)	3.566.385,48
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00		(11.086,82)	(11.086,82)
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2011	1.153.680,00	2.602.398,24	76.128,23	(276.907,81)	3.555.298,66

IV. Κατάσταση ταμιακών ροών

	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2010
<u>Λειτουργικές Δραστηριότητες</u>		
Κέρδη χρήσεως	(11.086,82)	1.845,01
Προσαρμογές για:		
Φόρος Εισοδήματος	21.221,60	(7.662,43)
Αποσβέσεις	40.658,31	41.499,40
Προβλέψεις	7.570,79	3.990,09
Έσοδα τόκων	(332,21)	(324,62)
Έξοδα τόκων	354,25	5.483,46
	58.385,92	44.830,91
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης		
Αύξηση/ (μείωση) αποθεμάτων	146.402,99	539.077,19
Αύξηση/ (μείωση) απαιτήσεων	1.541,50	287.958,09
Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων	(239.085,84)	(956.557,36)
Μείον :		
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	(17.252,51)	0,00
Καταβληθέντες τόκοι	(354,25)	(5.483,46)
Καθαρές ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(50.362,19)	(90.174,63)
<u>Επενδυτικές Δραστηριότητες</u>		
Αγορές παγίων	(8.595,00)	(545,00)
Τόκοι που εισπράχθηκαν	332,21	324,62
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(8.262,79)	(220,38)
<u>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</u>		
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α)+(β)	(58.624,98)	(90.395,01)
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην έναρξη της χρήσης	179.532,40	269.927,41
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην λήξη της χρήσης	120.907,42	179.532,40

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2011

1. Πληροφορίες για την εταιρεία

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ είναι Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, εγγεγραμμένη στην Ελλάδα, και έχει την έδρα της στην Αθήνα, επί της οδού Μαρκόνη 3, 12242 Αιγάλεω. Η Εταιρεία καταχωρήθηκε στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών στις 31.12.1996 με Γενικό αριθμό 16048 και Ειδικό αριθμό 4732.

Δραστηριοποιείται κυρίως στις επισκευές αυτοκινήτων ISUZU.

Η εταιρεία είναι μέλος του Ομίλου εταιρειών της ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ, που κατέχει, κατά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων, άμεσα ποσοστό 75% των εταιρικών μεριδίων της, και το υπόλοιπο 25% έμμεσα, μέσω της θυγατρικής της εταιρείας ΛΥΠΑ ΔΙΕΘΝΗΣ ΑΕΒΕ. Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται, με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζει η εταιρεία ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ.

Η Διαχείριση της εταιρείας ανήκει στην ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ, και ο νόμιμος εκπρόσωπός της είναι ο κος Ιωάννης Πετρόπουλος.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2011, εγκρίθηκαν από τη Διαχείριση στις 18/04/2012, δια του νομίμου εκπροσώπου αυτής.

2 Οι Σημαντικές Λογιστικές Πολιτικές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (στο εξής ΔΠΧΑ) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, είναι ίδιες με αυτές που εφαρμόστηκαν στην προηγούμενη χρήση. Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα που επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους.

2.2 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως. Μεταγενέστερα, επιμετρώνται ως εξής:

(α) Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται σε αναπροσαρμοσμένες (εύλογες) αξίες. Οι αναπροσαρμογές γίνονται κάθε τρία χρόνια ή νωρίτερα, αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους,

από ανεξάρτητους εκτιμητές. Οι διαφορές αναπροσαρμογής (πλεόνασμα) αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις διενεργούνται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών.

(β) Τα λοιπά ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια, επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μείον τις αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις.

Τα ενσώματα πάγια διαγράφονται κατά την πώλησή τους. Η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας τους και τιμήματος πώλησης αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα. Τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής, μεταφέρεται κατά τη διαγραφή των ακινήτων κατ' ευθείαν στα αποτελέσματα εις νέον.

Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο στον χρόνο της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής. Υπολειμματικές αξίες δεν αναγνωρίζονται. Οι συντελεστές απόσβεσης έχουν ως εξής:

<u>Κατηγορία</u>	<u>Ωφέλιμη Ζωή</u>
Κτίρια και διαμορφώσεις κτιρίων	30 έτη
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	5 - 10 έτη
Μεταφορικά μέσα	5 - 10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3 - 5 έτη

2.3 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στο ανακτήσιμο κόστος κτήσεως, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία τους είναι μικρότερη από τη λογιστική αξία τους. Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν. Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως.

2.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα και προσδιορίζεται, με τη μέθοδο του κυκλοφοριακού μέσου όρου.

2.5 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με την χρήση του αποτελεσματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημίες απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το αρχικό αποτελεσματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης αναγνωρίζεται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.6 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

2.7 Εταιρικό κεφάλαιο

Τα εταιρικά μερίδια κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση των μεριδίων, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

2.8 Δανεισμός

Δάνεια Τραπεζών

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένη με τα άμεσα για τη συναλλαγή κόστη. Μετά την αρχική αναγνώριση επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με βάση τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου. Τα δάνεια σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται με βάση την τρέχουσα ισοτιμία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

2.9 Φορολογία Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

(α) τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος, που προκύπτει με βάση το φορολογητέο εισόδημα, όπως αυτό προσδιορίζεται από τις εκάστοτε διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας.

(β) Τον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, ο οποίος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης του Ισολογισμού, με βάση τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων και υπολογίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά τον χρόνο ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και του διακανονισμού των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση που αναμένεται ότι θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση των προσωρινών διαφορών που τις δημιουργούν.

(γ) Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος που θα προκύψουν από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. Το στοιχείο αυτό αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις με πρόβλεψη.

Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο ή έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, ο φόρος εισοδήματος που αφορά γεγονότα, οι συνέπειες των οποίων αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια, αναγνωρίζεται κατ' ευθείαν στα ίδια κεφάλαια.

2.10 Παροχές σε εργαζομένους

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

β) Παροχές που θα καταβληθούν μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν. 2112/20). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών

αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στον Ισολογισμό υπολογίζονται ετησίως αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Για την προεξόφληση της μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπροθέσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου αντίστοιχης διάρκειας. Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα στον υπολειπόμενο μέσο χρόνο απασχόλησης των συμμετεχόντων, κατά το μέρος που στην έναρξη κάθε χρήσης υπερβαίνουν το 10%, της εκτιμώμενης μελλοντικής υποχρέωσης. Η αναλογιστική μελέτη διενεργείται από ανεξάρτητο αναλογιστή κάθε 2 χρόνια.

2.11 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα επιμετρώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται συνήθως μετρητοίς ή μέσω πιστωτικών καρτών. Το αναγνωριζόμενο έσοδο σ' αυτές τις περιπτώσεις είναι το μικτό ποσό που εισπράττεται, στο οποίο περιλαμβάνονται και οι αμοιβές των πιστωτικών καρτών. Τα έξοδα των πιστωτικών καρτών στη συνέχεια, βαρύνουν τα έξοδα διάθεσης.

β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του αποτελεσματικού επιτοκίου.

ε) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

2.12 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Η εταιρεία ως μισθωτής

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης. Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων αναγνωρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία, επιμετρώμενα κατά την σύναψη της μίσθωσης, στην εύλογη αξία τους ή εφόσον είναι μικρότερη στην παρούσα αξία των ελάχιστων πληρωτέων μισθωμάτων. Η σχετική υποχρέωση στον εκμισθωτή αναγνωρίζεται στον ισολογισμό ως υποχρέωση από χρηματοδοτική

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

μίσθωση. Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικό έξοδο και σε εξόφληση της υποχρέωσης με τρόπο που να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης.

2.13 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των κερδών της εταιρείας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στον Ισολογισμό όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Συνέλευση των Εταίρων.

3. Σημαντικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης

Οι περιοχές στις οποίες γίνονται σημαντικές εκτιμήσεις από την διοίκηση προκειμένου να εφαρμοσθούν οι λογιστικές πολιτικές περιλαμβάνουν:

(α) τις ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων. Με δεδομένο ότι τα ενσώματα πάγια περιλαμβάνουν κυρίως ακίνητα, δεν αναμένονται ουσιώδεις μεταβολές στις εκτιμήσεις αυτές στις προσεχείς περιόδους.

(β) οι προβλέψεις για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις από τον φορολογικό έλεγχο. Με δεδομένο το αντικείμενο της εταιρείας και την αυστηρή παρακολούθηση από τη διοίκηση των φορολογικών θεμάτων, δεν αναμένονται σημαντικές διαφοροποιήσεις σε αυτές τις εκτιμήσεις.

4. Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Έχουν εκδοθεί νέα πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν μετά την 01/01/2011 τα οποία δεν έχουν εφαρμογή στην εταιρεία.

5 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011

5.1 Ενσώματα πάγια

	Οικόπεδα – Κτίρια	Μηχ/κός Εξοπλισμός	Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο έναρξης				
1.1.2010	4.039.256,10	27.948,26	1.000,37	4.068.204,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	545,00	545,00
Αποσβέσεις περιόδου	-28.970,61	(11.419,43)	(1.109,36)	(41.499,40)
Υπόλοιπο 31.12.2010	4.010.285,49	16.528,83	436,01	4.027.250,33
Προσθήκες περιόδου	0,00	0	2.740,00	2.740,00
Αποσβέσεις περιόδου	(28.970,61)	(10.185,94)	(330,75)	(39.487,30)
Υπόλοιπο 31.12.2011	3.981.314,88	6.342,89	2.845,26	3.990.503,03

Στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται τα κατωτέρω ποσά, τα οποία η εταιρεία κατέχει ως μισθωτής βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων.

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Κόστος κεφαλαιοποίησης χρηματοδοτικών μισθώσεων	39.780,92	39.780,92
Σωρευμένες Αποσβέσεις	(38.225,73)	(36.538,58)
Καθαρή Λογιστική Αξία	<u>1.555,19</u>	<u>3.242,34</u>

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων. Η αξία των ακινήτων με βάση το κόστος κτήσεως ανέρχεται σε € 2.344.717,12 (2010:€ 2.401.818,55).

5.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Κατά την τρέχουσα χρήση αγοράστηκε λογισμικό αξίας € 5.855,00 το οποίο αποσβέσθηκε με συντελεστή 20% κατά την πρώτη χρήση. Έτσι οι αποσβέσεις που επιβάρυναν τα αποτελέσματα ανήλθαν σε € 1.171,00 και το αναπόσβεστο υπόλοιπο κατά την 31/12/2011 ανέρχεται σε € 4.684,00

5.3 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Δοσμένες Εγγυήσεις	22,66	22,66
	<u>22,66</u>	<u>22,66</u>

5.4 Αποθέματα

Τα αποθέματα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Εμπορεύματα	275.500,00	421.572,00
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	10.551,81	10.882,80
	<u>286.051,81</u>	<u>432.454,80</u>

5.5 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Πελάτες (ανοιχτά υπόλοιπα)	238.633,83	214.877,01
Γραμμάτια εισπρακτέα	42.757,04	42.757,04
Πελάτες (επιταγές εισπρακτέες)	44.635,29	17.743,04
	<u>326.026,16</u>	<u>275.377,09</u>

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων και η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο ταυτίζονται με την λογιστική αξία των απαιτήσεων. Όλες οι ανωτέρω απαιτήσεις είναι εισπρακτέες εντός τριών μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

5.6 Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Φόρος προστιθέμενης αξίας	37.416,22	90.610,67
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	45,23	91,58
Έξοδα επομένων χρήσεων	0,00	324,97
Χρεώστες διάφοροι	5.737,00	1.278,80
	<u>43.198,45</u>	<u>92.306,02</u>

5.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Ταμείο	378,78	507,65
Καταθέσεις όψεως	120.528,64	179.024,75
	<u>120.907,42</u>	<u>179.532,40</u>

5.8 Εταιρικό κεφάλαιο

Στις 31.12.2011, το Εταιρικό Κεφάλαιο της ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ ανέρχεται σε 9.614 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας €120,00 έκαστο. Κατά την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων η μητρική εταιρεία ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ κατέχει το 75% των εταιρικών μεριδίων και μέσω της θυγατρικής ΛΥΠΙΑ ΔΙΕΘΝΗΣ Α.Ε.Β.Ε. το υπόλοιπο 25% των μεριδίων.

5.9 Αποθεματικά Κεφάλαια

Τα αποθεματικά Κεφάλαια που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	2.602.398,24	2.602.398,24
Τακτικό Αποθεματικό	31.979,14	31.979,14
Αφορολόγητα Αποθεματικά	44.149,09	44.149,09
	<u>2.678.526,47</u>	<u>2.678.526,47</u>

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

5.10 Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Υπόλοιπο έναρξης	321.693,39	314.540,63
Φόρος στα αποτελέσματα	7.152,75	7.152,76
	<u>328.846,14</u>	<u>321.693,39</u>

5.11 Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης προσωπικού

Οι υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης προσωπικού αναλύονται ως εξής:

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

Υπόλοιπο υποχρέωσης 1.1.2010	39.758,69
Μεταβολή	-1.210,94
Υπόλοιπο υποχρέωσης 1.1.2011	38.547,75
Μεταβολή	147,29
Υπόλοιπο υποχρέωσης 31.12.2011	38.695,04

Το απασχολούμενο προσωπικό στο τέλος της χρήσης του 2011 και του 2010 ήταν

<u>2011</u>	<u>2010</u>
5 άτομα	5 άτομα

5.12 Προβλέψεις

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Υπόλοιπο έναρξης	15.955,60	48.023,30
Χρησιμοποίηση προβλέψεων	0,00	-48.023,30
Σχηματισμός προβλέψεων	14.068,85	15.955,60
Υπόλοιπο λήξης	30.024,45	15.955,60

Η Εταιρεία κατά πάγια τακτική προβαίνει σε πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου η οποία υπολογίζεται με 0,15% επί του κύκλου εργασιών της, που αφορούν φόρο εισοδήματος, με βάση την εμπειρία από τους ελέγχους του παρελθόντος. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 1998, ενώ έχει περαιώσει φορολογικά τις χρήσεις έως και το 2002, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3259/2004, ως το 2007 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3697/2008 και έως το 2009 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3888/10. Ανέλεγκτη παραμένει η χρήση 2010, ενώ η χρήση 2011 ελέγχεται βάσει της ΠΟΛ 1159.

5.13 Προμηθευτές και λοιπές εμπορικές υποχρεώσεις

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
Προμηθευτές εσωτερικού	805.619,56	1.050.742,46
	805.619,56	1.050.742,46

Όλες οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες εντός τριών μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

5.14 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
ΦΜΥ	1.498,08	1.329,18
Φόροι τρίτων	2.496,76	142,11
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6.380,24	6.450,67
Πιστωτές διάφοροι	2.534,60	5.696,66
	12.909,68	13.618,62

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

5.15 Πωλήσεις

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Πωλήσεις εμπορευμάτων	535.304,00	591.165,00
Πωλήσεις ανταλλακτικών	297.187,99	356.788,51
Πωλήσεις υπηρεσιών	105.431,81	115.753,28
	937.923,80	1.063.706,79

5.16 Κόστος πωλήσεων

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Κόστος εμπορευμάτων	523.072,00	645.500,00
Κόστος ανταλλακτικών	215.954,82	256.123,12
Κόστος υπηρεσιών	134.213,00	162.941,53
	873.239,82	1.064.564,65

5.17 Έξοδα διοίκησης

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Αμοιβές προσωπικού	35.662,24	34.788,89
Αμοιβές τρίτων	4.634,11	4.029,33
Παροχές τρίτων	6.740,12	9.724,38
Φόροι-τέλη	30.443,17	5.712,83
Διάφορα έξοδα	6.388,53	11.164,65
Αποσβέσεις	32.159,51	32.915,11
Προβλέψεις	7.423,50	0,00
	123.451,18	98.335,19

5.18 Λοιπά Έσοδα

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Προμήθειες- Μεσιτείες	0,00	2.155,72
Ενοίκια (γενικά)	67.980,00	67.980,00
Επιδότησεις	1.982,25	1.965,13
Λοιπά έσοδα	1.383,48	0,00
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις απομείωσης επισφαλών πελατών	0,00	30.423,71
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	0,00	1.210,94
	71.345,73	103.735,50

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

5.19 Λοιπά Έξοδα

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Απομείωση επισφαλών απαιτήσεων	0,00	5.201,03
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	147,29	0,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.150,38	0,00
Λοιπά έξοδα	124,04	0,00
	2.421,71	5.201,03

5.20 Χρηματοοικονομικά Έσοδα

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Λοιποί πιστωτικοί τόκοι	332,21	324,62
Σύνολο	332,21	324,62

5.21 Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά Έξοδα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	351,75	5.239,71
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	2,50	243,75
Σύνολο	354,25	5.483,46

5.22 Φόρος Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων που παρουσιάζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	<u>1/1-31/12/2011</u>	<u>1/1-31/12/2010</u>
Τρέχων φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Προβλέψεις διαφορών φορολογικού ελέγχου	14.068,85	-32.067,70
Φόρος περαίωσης	0,00	17.252,51
Αναβαλλόμενη φορολογία	7.152,75	7.152,76
Σύνολο	21.221,60	-7.662,43

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

Κέρδη προ φόρων	10.134,78	-5.817,42
Φορολογικός συντελεστής	20,00%	24,00%
Φόρος εισοδήματος βάσει ονομαστικού συντελεστή	-2.026,96	1.396,18
Πρόβλεψη διαφορών φορολογικού ελέγχου	-14.068,85	-15.955,60

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

Μη χρησιμοποιημένη πρόβλεψη διαφορών

φορολογικού ελέγχου	0,00	48.023,30
---------------------	------	-----------

Φόρος περαίωσης	0,00	-17.252,51
-----------------	------	------------

Φόρος ζημιών και μη εκπιπτόμενων φορολογικά κονδυλίων	-5.125,79	-8.548,93
--	-----------	-----------

-21.221,60	7.662,44
-------------------	-----------------

5.23 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα μέρη

	31/12/2011	31/12/2010
Αγορές αγαθών από την μητρική	582.954,94	315.453,22
Πωλήσεις εμπορευμάτων προς την μητρική	462.341,35	447.016,95
Πωλήσεις υπηρεσιών προς την μητρική	63.180,00	63.180,00
Υποχρεώσεις στην μητρική	760.079,62	999.640,12
Απαιτήσεις από την μητρική	98.600,90	3.269,38

5.24 Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές (συμμετοχής, καλής εκτέλεσης, προκαταβολής, πληρωμής) υπέρ τρίτων και δεν έχει λάβει εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων πελατών.

5.25 Αμοιβές Ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών για τη χρήση 2011 ανήλθαν σε 600 ευρώ για τον τακτικό έλεγχο και σε 600 ευρώ για την φορολογική συμμόρφωση. Πέραν αυτών δεν παρέχονται άλλες υπηρεσίες.

5.26 Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31/12/2010 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία.

Αθήνα, 18 Απριλίου 2012

Π. Πετρόπουλος Α.Ε.Β.Ε.

Γεώργιος Β. Παπαδόπουλος

Διαχειριστής

Δ/ντής Οικονομικών
& Διοικητικών Υπηρεσιών

ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Της περιόδου από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2011

Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις σελ. 5-21, είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 19.04.2012

Αθήνα, 19 Απριλίου 2012

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μιχάλης Ζαχαριουδάκης

A.M. 13191