

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΗΧΑΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΣΕΜΚΑ Ε.Π.Ε.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2005

(δημοσιευόμενα βάσει τον Ν.2190, άρθρο 135, για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη , κατά τα ΔΛΠ)

Οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ την 14/03/2006, και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση της μητρικής εταιρείας www.petroopoulos.com. Τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη μια γενική ενημέρωση για ορισμένα οικονομικά στοιχεία, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Διεύθυνση έδρας Εταιρίας
Αριθμοί Πρωτοδικείου Αθηνών
Διαχειριστής
Ημερομηνία Έγκρισης των Ετήσιων
Οικονομικών Καταστάσεων
Ορκωτός Ελεγκτής
Ελεγκτική Εταιρεία
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών

: Μαρκόνι 3, 122 42 Αιγάλεω
: Γενικός Αρ. 16048, Ειδικός Αρ. 4732
: Ιωάννης Πετρόπουλος
: 14/03/2006
: Σωτήριος Δανούσης
: Σ.Ο.Λ α.ε.ο.ε
: Με σύμφωνη γνώμη

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....	Σελ.3
Έκθεση Διαχείρισης επί του Ισολογισμού.....	Σελ.4
Στοιχεία Ισολογισμού.....	Σελ.5
Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων.....	Σελ.6
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης.....	Σελ.7
Στοιχεία κατάστασης Ταμειακών ροών.....	Σελ.8
Πίνακας προσαρμογών Καθαρής Θέσης (1/1/05 & 1/1/04).....	Σελ.9
Πίνακας προσαρμογών Καθαρής Θέσης (31/12/2004).....	Σελ.9
1. Πληροφορίες για την Εταιρεία.....	Σελ.10
2 Οι Σημαντικές Λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν.....	Σελ.11
2.1 Πλαίσιο Κατάρτισης Οικονομικών Καταστάσεων.....	Σελ.11
2.2 Πληροφόρηση κατά Τομέα.....	Σελ.11
2.3 Συναλλαγματικές Μετατροπές.....	Σελ.12
2.4 Αύλα Στοιχεία Ενεργητικού.....	Σελ.12
2.5 Ενσώματα Πάγια.....	Σελ.12
2.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.....	Σελ.13
2.7 Αποθέματα.....	Σελ.14
2.8 Πελάτες και λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις.....	Σελ.14
2.9 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα.....	Σελ.15
2.10 Δανεισμός.....	Σελ.15
2.11 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδημ.....	Σελ.15
2.12 Παροχές στο προσωπικό.....	Σελ.16
2.13 Αναγνώριση Εσόδων.....	Σελ.17
2.14 Μισθώσεις.....	Σελ.18
3. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου.....	Σελ.19
Παράγοντες Χρηματοοικονομικού Κινδύνου.....	Σελ.19
4. Πληροφόρηση κατά τομέα.....	Σελ.20
5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες επί των Οικ. Καταστάσεων....	Σελ.21
5.1 Ενσώματα Πάγια.....	Σελ.21
5.2 Αύλα Περιουσιακά Στοιχεία.....	Σελ.22
5.3 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις.....	Σελ.22
5.4 Αποθέματα.....	Σελ.23
5.5 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις (Βραχυπρόθεσμες).....	Σελ.23
5.6 Λοιπές Απαιτήσεις.....	Σελ.23
5.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα.....	Σελ.24
5.8 Υποχρεώσεις από Συμβάσεις Χρηματοδοτικής Μίσθωσης.....	Σελ.24
5.9 Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις.....	Σελ.25
5.10 Υποχρεώσεις παροχών Αποχώρησης Προσωπικού.....	Σελ.25
5.11 Προβλέψεις.....	Σελ.26
5.12 Βραχυπρόθεσμες Τραπεζικές Υποχρεώσεις.....	Σελ.26
5.13 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις.....	Σελ.26
5.14 Τρέχοντες Φόροι.....	Σελ.26
5.15 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	Σελ.27
5.16 Μετοχικό Κεφάλαιο.....	Σελ.27
5.17 Αποθεματικά Κεφάλαια.....	Σελ.27
5.18 Πωλήσεις / Κόστος Πωλήσεων.....	Σελ.27
5.19 Έξοδα (Διοίκησης / Διάθεσης / Παραγωγής).....	Σελ.28
5.20 Εργαζόμενοι και Κόστος Μισθοδοσίας.....	Σελ.28
5.21 Λοιπά Έσοδα Εκμετάλλευσης.....	Σελ.29
5.22 Λοιπά Έξοδα Εκμετάλλευσης.....	Σελ.29
5.23 Χρηματοοικονομικά Έξοδα.....	Σελ.29
5.24 Φόρος Εισοδήματος.....	Σελ.30
5.25 Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού.....	Σελ.30

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΗΧΑΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ»

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΗΧΑΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ», της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της Εταιρείας. Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στη διαμόρφωση και τη διατύπωση γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων, εδραιωμένης στο διενεργηθέντα έλεγχο.

Ο έλεγχός μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν το σχεδιασμό και την εκτέλεση του ελεγκτικού έργου κατά τρόπο που διασφαλίζει με εύλογη βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις ανακρίβειες και παραλείψεις. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την εξέταση, σε δειγματοληπτική βάση, αποδεικτικών στοιχείων που υποστηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος, επίσης, περιλαμβάνει την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθήθηκαν, των εκτιμήσεων της διοίκησης της Εταιρείας και, γενικότερα, της παρουσίας των δεδομένων στις οικονομικές καταστάσεις καθώς και τη συμφωνία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις οικονομικές καταστάσεις. Πιστεύουμε ότι ο έλεγχος που διενεργήθηκε παρέχει επαρκή βάση για τη διαμόρφωση της γνώμης μας.

Κατά τη γνώμη μας, οι προαναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν ακριβοδίκαια την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2005 και τα αποτελέσματα των εργασιών της, καθώς και τις μεταβολές των ιδίων κεφαλαίων και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διαχειριστή συμφωνεί με τις προαναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 15 Μαρτίου 2006

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Σωτήριος Ι. Δανούσης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10441
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2005

Προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των εταίρων

Κύριοι εταίροι,

Κατά τη χρήση 1/1-31/12/2005 η εταιρεία, για πρώτη φορά, σημείωσε αρνητικά αποτελέσματα.

Παρά την προσπάθειά μας να αναστρέψουμε την καθοδική πορεία που διαφαινόταν κατά τις δύο προηγούμενες χρήσεις με τη διοικητική αναδιοργάνωση, όλοι οι δείκτες υποχώρησαν και επί πλέον τα αυξημένα διοικητικά μας έξοδα επηρέασαν αρνητικά τα αποτελέσματα της χρήσεως.

Η εταιρεία διέρχεται οξεία οργανωτική κρίση και απαιτούνται άμεσα μέτρα εξυγίανσης .

Κύριοι μέτοχοι, η περιουσιακή και χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά τη λήξη της κρινομένης περιόδου απεικονίζεται επακριβώς στον ισολογισμό που σας υποβάλουμε προς έγκριση και τα αποτελέσματα της χρήσης στη συνοδευτική κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων.

Παρακαλούμε αφού λάβετε υπόψη και την έκθεση των ελεγκτών να εγκρίνετε τον υποβαλλόμενο ισολογισμό, τον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως και τον πίνακα διαθέσεως των αποτελεσμάτων και να μας απαλλάξετε από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2005.

Η εταιρεία κατέχει ένα κτίριο εμβαδού 3.279 μ² περίπου επί οικοπέδου 3.577 μ² επί της οδού Μαρκόνι 6 στο Αιγάλεω, που χρησιμοποιεί για τις ανάγκες της, του συνεργείου επισκευής αυτοκινήτων και των γραφείων της. Αντικειμενική αξία € 658.874. Τρέχουσα αξία πώλησης € 2.629.000 περίπου.

Στην παρούσα έκθεση επισυνάπτουμε αναλυτικό συγκριτικό πίνακα επί των αποτελεσμάτων της χρήσεως.

I. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημ.	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού			
Αύλα Στοιχεία Ενεργητικού	5.2	0,01	0,01
Ενσώματα Στοιχεία Ενεργητικού	5.1	2.607.752,92	2.634.474,36
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5.3	22,66	22,66
		<u>2.607.775,59</u>	<u>2.634.497,03</u>
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	5.4	55.029,49	112.710,98
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	5.5	368.316,31	539.727,15
Λοιπές Απαιτήσεις	5.6	126.243,53	147.485,43
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	5.7	113.106,57	98.738,28
		<u>662.695,90</u>	<u>898.661,84</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>3.270.471,49</u>	<u>3.533.158,87</u>
ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις από Συμβάσεις Χρηματοδοτικής Μίσθωσης	5.8	2.532,88	5.494,05
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	5.9	3.133,65	-7.723,33
Υποχρεώσεις Παροχών Αποχώρησης Προσωπικού	5.10	40.817,22	40.817,22
Προβλέψεις	5.11	25.640,28	0,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		<u>72.124,03</u>	<u>38.587,94</u>
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες Τραπεζικές Υποχρεώσεις	5.12	251.443,05	296.872,09
Υποχρεώσεις από Συμβάσεις Χρηματοδοτικής Μίσθωσης	5.8	6.527,97	7.664,56
Εμπορικοί Πιστωτές	5.13	27.790,79	20.349,92
Τρέχοντες Φόροι	5.14	0,00	15.463,54
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5.15	113.046,30	196.586,79
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		<u>398.808,11</u>	<u>536.936,90</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (α)		<u>470.932,14</u>	<u>575.524,84</u>
Εταιρικό Κεφάλαιο	5.16	1.153.680,00	1.153.680,00
Αποθεματικά	5.17	1.569.055,98	1.569.055,98
Κέρδη εις Νέον		76.803,37	234.898,05
Σύνολο Καθαρής Θέσης (β)		<u>2.799.539,35</u>	<u>2.957.634,03</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)		<u>3.270.471,49</u>	<u>3.533.158,87</u>

II. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Σημ.	<u>1/1-31/12/2005</u>	<u>1/10-31/12/2005</u>	<u>1/1-31/12/2004</u>	<u>1/10-31/12/2004</u>
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		1.709.351,84	352.529,16	2.171.926,27	631.786,27
Κόστος Πωληθέντων	5.18	-1.318.694,65	-319.313,43	-1.653.892,47	-443.257,60
Μικτό Κέρδος		390.657,19	33.215,73	518.033,80	188.528,67
Λοιπά Έσοδα εκμετάλλευσης	5.21	11.624,29	3.091,92	22.456,01	12.613,48
Έξοδα διοίκησης	5.19	-361.497,32	-62.857,04	-386.398,79	-121.049,01
Έξοδα διάθεσης	5.19	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	5.22	-151.207,55	-151.207,55	0,00	0,00
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτ, αποτελ/των		-110.423,39	-177.756,94	154.091,02	80.093,14
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	5.23	-11.174,03	-2.668,53	-15.101,62	-2.290,53
Κέρδη / Ζημίες προ φόρων		-121.597,42	-180.425,47	138.989,40	77.802,61
Μείον Φόροι	5.24	-36.497,26	-16.715,15	-117.375,16	-99.644,79
Καθαρά κέρδη / ζημίες περιόδου μετά από φόρους		-158.094,68	-197.140,62	21.614,24	-21.842,18
Κατανεμημένα σε:					
Μετόχους της μητρικής		-158.094,68	-197.140,62	21.614,24	-21.842,18
Δικαιώματα μειοψηφίας		0,00	0,00	0,00	0,00
Βασικά Κέρδη ανά εταιρικό μερίδιο		-16,44	-20,51	2,25	-2,27

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Υπεραξία προσ/γής αξίας παγίων	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσ- ματα εις νέον	Σύνολο	Δικαιώ- ματα Μειοψηφί- ας	Σύνολο Καθαρής Θέσης
Υπόλοιπα 01.01.2004	1.153.680,00			1.491.703,40	69.924,73	220.711,66	2.936.019,79	0,00	2.936.019,79
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών							0,00		0,00
Διορθωμένα υπόλοιπα	1.153.680,00	0,00	0,00	1.491.703,40	69.924,73	220.711,66	2.936.019,79	0,00	2.936.019,79
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.12.2004							0,00		0,00
- Αναπροσαρμογή ενσωμάτων παγίων							0,00		0,00
- Αποτίμηση Διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων							0,00		0,00
• Κέρδος (ζημία) αποτίμησης							0,00		0,00
• Μεταφορά στα αποτελέσματα							0,00		0,00
- Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής							0,00		0,00
- Φόρος εισοδήματος προς και από την καθαρή θέση							0,00		0,00
Καθαρό κέρδος (ζημία) που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- Αποτέλεσμα περιόδου					7.427,85	14.186,39	21.614,24		21.614,24
Συνολικό κέρδος (ζημία) περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	7.427,85	14.186,39	21.614,24		21.614,24
- Μερίσματα πληρωθέντα							0,00		0,00
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου							0,00		0,00
- Ίδιες μετοχές							0,00		0,00
Υπόλοιπα 31.12.2004	1.153.680,00	0,00	0,00	1.491.703,40	77.352,58	234.898,05	2.957.634,03	0,00	2.957.634,03
Υπόλοιπα 01.01.2005	1.153.680,00	0,00	0,00	1.491.703,40	77.352,58	234.898,05	2.957.634,03	0,00	2.957.634,03
Μεταβολές λογιστικών μεθόδων και διορθώσεις λαθών							0,00		0,00
Διορθωμένα υπόλοιπα	1.153.680,00	0,00	0,00	1.491.703,40	77.352,58	234.898,05	2.957.634,03	0,00	2.957.634,03
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.12.2005							0,00		0,00
- Αναπροσαρμογή ενσωμάτων παγίων							0,00		0,00
- Αποτίμηση Διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων							0,00		0,00
• Κέρδος (ζημία) αποτίμησης							0,00		0,00
• Μεταφορά στα αποτελέσματα							0,00		0,00
- Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής							0,00		0,00
- Φόρος εισοδήματος προς και από την καθαρή θέση							0,00		0,00
Καθαρό κέρδος (ζημία) που αναγνωρίστηκε στην καθαρή θέση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- Αποτέλεσμα περιόδου							-158.094,68		-158.094,68
Συνολικό κέρδος (ζημία) περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-158.094,68	-158.094,68		-158.094,68
- Μερίσματα πληρωθέντα							0,00		0,00
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου							0,00		0,00
- Ίδιες μετοχές							0,00		0,00
Υπόλοιπα 31.12.2005	1.153.680,00	0,00	0,00	1.491.703,40	77.352,58	76.803,37	2.799.539,35	0,00	2.799.539,35

V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>1/1-31/12/05</u>	<u>1/1-31/12/04</u>
<u>Λειτουργικές Δραστηριότητες</u>		
Ζημίες προ φόρων	-121.597,42	138.989,40
Πλέον / Μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	32.755,44	41.794,80
Προβλέψεις	118.098,54	-8.892,64
Συναλλαγματικές Διαφορές		
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	11.174,03	15.101,62
Πλέον / Μείον : προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση / (αύξηση) των αποθεμάτων	57.681,49	22.181,11
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	74.554,20	83.693,59
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-37.005,77	15.149,93
Μείον :		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-6.603,07	-12.405,78
Καταβεβλημένοι φόροι Εισοδήματος	-49.373,39	-57.536,50
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)	<u>79.684,05</u>	<u>238.075,53</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-6.034,00	-23.260,81
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	-	-
Τόκοι εισπραχθέντες	-	-
Μερίσματα εισπραχθέντα		
Σύνολο εισροών / εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>-6.034,00</u>	<u>-23.260,81</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	
Αγορά Ιδίων Μετοχών	-	
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-	
Εξοφλήσεις δανείων	-50.000,00	-149.985,50
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-9.281,76	-7.479,92
Μερίσματα πληρωθέντα	-	
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>-59.281,76</u>	<u>-157.465,42</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α+β+γ)	<u>14.368,29</u>	<u>57.349,30</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>98.738,28</u>	<u>41.388,98</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξεως περιόδου	<u>113.106,57</u>	<u>98.738,28</u>

V. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1/1/2005 ΚΑΙ 1/1/2004 ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ) ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Ε.Λ.Π.) ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Δ.Λ.Π.)

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

	<u>1/1/2005</u>	<u>1/1/2004</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί σύμφωνα με ΕΓΛΣ	3.008.655,34	1.510.801,51
Προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης		
Επίδραση από την αποτίμηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων	-22.066,67	1.491.703,40
Επίδραση από την προσαρμογή των χρημ/κών μισθώσεων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.	4.139,25	1.757,21
Επίδραση από την προσαρμογή των προβλέψεων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.		
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	-40.817,22	-49.709,86
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	7.723,33	-18.532,47
Σύνολο Προσαρμογών	<u>-51.021,31</u>	<u>1.425.218,28</u>
Ίδια Κεφάλαια, κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	<u>2.957.634,03</u>	<u>2.936.019,79</u>

VI. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31/12/2004 ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Ε.Λ.Π.) ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Δ.Λ.Π.)

(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	<u>1/1 -31/12/2004</u>
Σύνολο Αποτελεσμάτων (προ φόρων), όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.	148.557,04
Προσαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	
Επίδραση από την αποτίμηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων	-20.842,32
Επίδραση από την προσαρμογή των χρηματοδοτικών μισθώσεων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.	2.382,04
Επίδραση από την προσαρμογή των προβλέψεων σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.	0,00
Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	8.892,64
Σύνολο Προσαρμογών	<u>-9.567,64</u>
Σύνολο αποτελεσμάτων (προ φόρων), κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	<u>138.989,40</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2005

1. Γενικές Πληροφορίες για την Εταιρεία

Η ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ είναι Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, εγγεγραμμένη στην Ελλάδα, και έχει την έδρα της στην Αθήνα, επί της οδού Μαρκόνι 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 φορητών και λεωφορείων ως εξουσιοδοτημένο συνεργείο του Σουηδικού Οίκου βαρέων οχημάτων SCANIA.

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.

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

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2005, εγκρίθηκαν από τη Διαχείριση στις 14/03/2006, δια του νομίμου εκπροσώπου αυτής.

2 Οι Σημαντικές Λογιστικές Αρχές που Χρησιμοποιεί Ο Όμιλος και η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (στο εξής ΔΠΧΠ) που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η εταιρεία εφαρμόζει το ΔΠΧΠ 1 από την 1^η Ιανουαρίου 2005, με ημερομηνία μετάβασης την 1/1/2004. Έχουν ακολουθηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές και μέθοδοι υπολογισμού με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2004. Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις προαναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα ακίνητα που έχουν αναπροσαρμοστεί.

Κατά την προετοιμασία των ετησίων οικονομικών καταστάσεων η Εταιρεία εφάρμοσε τις παρακάτω υποχρεωτικές εξαιρέσεις που ορίζονται από το ΔΠΧΠ1.

α) Επιλογή εύλογης αξίας ως κόστος εκκίνησης.

Κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ η εταιρεία επέλεξε τις εύλογες αξίες των οικοπέδων και κτιρίων, ο υπολογισμός των οποίων πραγματοποιήθηκε από ανεξάρτητους εκτιμητές. Οι εύλογες αξίες θεωρήθηκαν ως κόστος εκκίνησης σύμφωνα με το ΔΠΧΠ1 κατά την 1^η Ιανουαρίου 2004 και η διαφορά που προέκυψε μεταφέρθηκε στην καθαρή θέση της εταιρείας ως αποθεματικό αναπροσαρμογής (βλέπε σχετ. Σημ. 2.6)

β) Έχουν παρατεθεί οι εξής πίνακες για την συμφιλίωση των προηγούμενων Γενικά Παραδεκτών Λογιστικών Αρχών και των ΔΠΧΠ.

i) Ο πίνακας προσαρμογών, μεταξύ της καθαρής θέσης της έναρξης της διαχειριστικής χρήσης, καθώς επίσης και της καθαρής θέσης της έναρξης της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης, όπως δημοσιεύθηκαν με βάση τις λογιστικές αρχές που ίσχυαν πριν την εφαρμογή των ΔΛΠ και των καθαρών θέσεων όπως διαμορφώθηκαν με βάση τις λογιστικές αρχές των ΔΛΠ. (σελ. 9)

ii) Πίνακας προσαρμογών αποτελεσμάτων της 31.12.2004 (σελ.9)

2.2 Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

2.3 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών της Εταιρίας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της μητρικής εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

2.4 Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού

Τα άυλα στοιχεία αφορούν κυρίως τα λογισμικά προγράμματα, η αξία των οποίων αντανακλά το κόστος αγοράς τους προσαυξημένο με κάθε είδους δαπάνη, η οποία έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξή τους προκειμένου να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλοποιούνται όταν προσαυξάνουν την απόδοση του λογισμικού πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης και εντός περιόδου οχτώ ετών, ενώ στα Windows 98 εντός περιόδου έξι ετών. Η υπολειμματική αξία του λογισμικού θεωρείται μηδέν .

2.5 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημιές απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται σε μεταγενέστερες χρήσεις αυξάνουν τη λογιστική αξία των ενσωμάτων παγίων μόνο εάν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στον όμιλο μελλοντικά οικονομικά οφέλη και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Τα παραγωγικά ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, η οποία προσδιορίζεται από ανεξάρτητους εκτιμητές, μειωμένες κατά τις μεταγενέστερα σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης. Τα ακίνητα

αναπροσαρμόζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα ούτως ώστε η αναπόσβεστες αξίες να μην διαφέρουν από τις εύλογες αξίες κατά τις ημερομηνίες κλεισίματος του ισολογισμού.

Αυξήσεις στην λογιστική αξία των παραγωγικών ακινήτων που προκύπτουν από αναπροσαρμογές στην εύλογη αξία καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων, εκτός εάν αφορά σε αναστροφή μειωτικής αναπροσαρμογής (υποτίμησης) συγκεκριμένου ακινήτου που είχε καταχωρηθεί στα έξοδα. Σε αυτή την περίπτωση ισόποσο μέρος της αναπροσαρμογής καταχωρείται στα έσοδα.

Μειώσεις στη λογιστική αξία, που προκύπτουν από την αναπροσαρμογή, καταχωρούνται στα έξοδα αφού πρώτα διαγραφεί το τυχόν σχηματισμένο αποθεματικό αναπροσαρμογής για το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Για τα παραγωγικά ακίνητα που αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα, εκτός εάν υπάρχει αποθεματικό επανακτίμησης οπότε μειώνουν το Αποθεματικό.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

<u>Κατηγορία</u>	<u>Ωφέλιμη Ζωή</u>
Κτίρια και διαμορφώσεις κτιρίων	30-50 έτη
Μηχανήματα και μηχανολογικός εξοπλισμός	5-10 έτη
Μεταφορικά μέσα	5-10 έτη
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3-5 έτη

Τα παραγωγικά ακίνητα ή αυτά για τα οποία δεν έχει προσδιοριστεί η χρήση τους και βρίσκονται στο στάδιο της κατασκευής, απεικονίζονται στο κόστος μειωμένα κατά τις τυχόν ζημίες απομείωσης. Το κόστος περιλαμβάνει επαγγελματικές αμοιβές και κόστος δανεισμού. Η απόσβεση αυτών των ακινήτων όπως και των υπολοίπων του ομίλου αρχίζει όταν τα ακίνητα είναι έτοιμα για χρήση.

2.6 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα Άυλα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους τουλάχιστον ετησίως.

Τα περιουσιακά στοιχεία που υπόκεινται σε απόσβεση ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί.

Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο.

Εάν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της αναπόσβεστης, τότε η αναπόσβεστη αξία μειώνεται έως το ύψος της ανακτήσιμης.

Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτουν, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε η ζημία απομείωσης μειώνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής.

Όταν σε μεταγενέστερη χρήση η ζημία απομείωσης πρέπει να αναστραφεί, η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται έως το ύψος της αναθεωρημένης εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας, στο βαθμό που η νέα αναπόσβεστη αξία δεν υπερβαίνει την αναπόσβεστη αξία που θα είχε προσδιοριστεί εάν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης σε προηγούμενες χρήσεις.

Η αναστροφή της ζημίας απομείωσης καταχωρείται στα έσοδα, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε αναστροφή της ζημίας απομείωσης αυξάνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής.

Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών.

2.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στην συνηθισμένη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα. Το κόστος κτήσεως των εμπορευμάτων και πρώτων υλών περιλαμβάνει την αξία κτήσης προσαυξημένη με κάθε είδους δαπάνη η οποία απαιτείται προκειμένου να εισαχθούν στις αποθήκες. Απομειώσεις για βραδέως κινούμενα ή απαξιωμένα αποθέματα σχηματίζεται στην βάση εκτιμήσεων της διοίκησης αναφορικά με την ρευστοποιήσιμη αξία τους.

2.8 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημίας απομείωσης καταχωρείται ως έξοδα στα αποτελέσματα.

2.9 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.

2.10 Δανεισμός

Δάνεια Τραπεζών

Όλες οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται αρχικά στο κόστος το οποίο αντανακλά την εύλογη τους αξία μειωμένη με τα σχετικά έξοδα σύναψης. Μετά την αρχική καταχώριση αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Τα δάνεια σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται βάση της τιμής κλεισίματος της εκάστοτε ημερομηνίας ισολογισμού.

Κόστη Δανεισμού.

Τα κόστη δανεισμού αναγνωρίζονται ως έξοδο στην περίοδο κατά την οποία πραγματοποιούνται.

2.11 Φορολογία Εισοδήματος και Αναβαλλόμενος φόρος Εισοδήματος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τις φορολογικές υποχρεώσεις ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο, αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη του φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας Ισολογισμού χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον Όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού και της καθαρής θέσης.

2.12 Παροχές στο προσωπικό

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

β) Πρόβλεψη για Υποχρέωση Αποχώρησης του Προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης.

Οι υποχρεώσεις από αποχώρηση του προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης υπολογίζονται στην παρούσα αξία των μελλοντικών συνταξιοδοτικών παροχών που θεωρούνται δουλεμένες κατά το τέλος της χρήσης βάση των υπαλλήλων οι οποίοι έχουν, κατά την διάρκεια της χρήσης θεμελιώσει δικαίωμα επί αυτών των παροχών. Οι υποχρεώσεις αυτές υπολογίζονται βάσει οικονομικών και αναλογιστικών παραδοχών και προσδιορίζονται με την αναλογιστική μέθοδο των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Το καθαρό κόστος αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης για την περίοδο περιλαμβάνεται στο κόστος μισθοδοσίας στην συνημμένη κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης και αποτελείται από την παρούσα αξία των παροχών των οποίων το δικαίωμα απολαβής θεμελιώθηκε μέσα στην χρήση, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, το κόστος προϋπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές και οποιοδήποτε επιπλέον κόστος αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το κόστος προϋπηρεσίας προσδιορίζεται με βάση την ευθεία μέθοδο κατά την μέση διάρκεια της περιόδου μέχρι τη θεμελίωση του δικαιώματος απόληψης των υπεσχρημένων παροχών. Μη

αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές αναγνωρίζονται κατά την μέση υπολειπόμενη περίοδο απασχόλησης των ενεργών υπαλλήλων και περιλαμβάνονται στο καθαρό κόστος αποχωρήσεων λόγω συνταξιοδότησης της χρήσης στην περίπτωση που κατά την αρχή της χρήσης, το σωρευτικό υπόλοιπο υπερβαίνει το 10% των εκτιμώμενων μελλοντικών υποχρεώσεων για παροχές. Οι υποχρεώσεις για παροχές αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης δεν χρηματοδοτούνται.

Το κόστος αυτό προσδιορίζεται κάθε τρία χρόνια βάσει αναλογιστικής μελέτης, από εξειδικευμένους ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες.

2.13 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αποτιμώνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στην Εταιρεία διαγράφονται πλήρως.

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.

Σε περιπτώσεις εγγύησης επιστροφής χρημάτων για λιανικές πωλήσεις, οι επιστροφές λογίζονται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού ως μείωση των εσόδων, με βάση στατιστικά στοιχεία.

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 πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει ένδειξη για απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

δ) Έσοδα από δικαιώματα.

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

ε) Μερίσματα

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

2.14 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.

Μισθωτής

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία του ομίλου αποτιμώμενα, 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 καταχωρείται στον ισολογισμό ως υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση. Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικό έξοδο και σε καταβολή υποχρέωσης με τρόπο που να δίνει σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης. Το χρηματοοικονομικό έξοδο καταχωρείται στα έξοδα εκτός εάν σχετίζεται άμεσα με περιουσιακό στοιχείο (βλέπε ανωτέρω)

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται είτε τοις μετρητοίς είτε μέσω πιστωτικών καρτών.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων.

δ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της Εταιρείας είναι ουσιαδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η Εταιρεία δεν έχει στο ενεργητικό του σημαντικά έντοκα στοιχεία, η πολιτική δε της Εταιρείας, είναι να διατηρεί περίπου το σύνολο του δανεισμού σε προϊόντα κυμαινόμενου επιτοκίου με εξασφαλισμένη απόδοση.

Στην λήξη της διαχειριστικής περιόδου το σύνολο του δανεισμού ήταν σε δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα δάνεια. Πολιτική της Εταιρείας είναι να διατηρεί το σύνολο σχεδόν των δανείων του σε μεταβλητό επιτόκιο.

4. Πληροφόρηση Κατά Τομέα

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στις επισκευές φορτηγών και λεωφορείων ως εξουσιοδοτημένο συνεργείο του Σουηδικού Οίκου βαρέων οχημάτων SCANIA.

Μέσα στα πλαίσια των επισκευών χρησιμοποιούνται προς αντικατάσταση διάφορα ανταλλακτικά.

	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ		ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (ΕΡΓΑΣΙΑ)		Σύνολο	
	31/12/2005	31/12/2004	31/12/2005	31/12/2004	31/12/2005	31/12/2004
Πωλήσεις	1.200.177,72	1.505.695,43	509.174,12	666.230,84	1.709.351,84	2.171.926,27
Κόστος Πωλήσεων	-897.318,33	-1.117.081,70	-421.376,32	-536.810,77	-1.318.694,65	-1.653.892,47
Μικτό Κέρδος	302.859,39	388.613,73	87.797,80	129.420,07	390.657,19	518.033,80
Έξοδα Διοίκησης					-361.497,32	-386.398,79
Χρημ/κά Έσοδα / (Έξοδα)					-11.174,03	-15.101,62
Λοιπά Έξοδα					-139.583,26	22.456,01
Κέρδη πρό Φόρων					-121.597,42	138.989,40
Φόρος εισοδήματος					-36.497,26	-117.375,16
Καθαρά κέρδη					-158.094,68	21.614,24
Αποσβέσεις					32.755,44	41.794,80
Κυκλ. Ενεργ. ανα δραστηρ.	423.345,80	652.438,13	-	-	423.345,80	652.438,13
Μη επιμερ. Κυκλ. Ενεργ.					238.350,01	246.223,71
					661.695,81	898.661,84
Λοιπές υποχρεώσεις	27.790,79	20.349,92	-	-	27.790,79	20.349,92
Λοιπές υποχρεώσεις μη επιμεριζόμενες					443.141,35	555.174,92
					470.932,14	575.524,84
Αγορές Παγίων	-	-	6.034,00	22.360,81	6.034,00	22.360,81

5 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες επί των Οικονομικών Καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2005

5.1 Ενσώματα πάγια

<u>ΣΕΜΚΑ</u>	<u>Οικόπεδα - Κτίρια</u>	<u>Μηχ/κός Εξοπλισμός</u>	<u>Μεταφορικά Μέσα</u>	<u>Λοιπός εξοπλισμός</u>	<u>Σύνολο</u>
1.1.2004					
Κόστος Κτήσης ή Εκτίμησης	2.629.000,00	62.265,52	17.792,81	37.406,32	2.746.464,65
Σωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-56.347,61	-12.592,46	-24.516,23	-93.456,30
Αναπόσβεστη Αξία	2.629.000,00	5.917,91	5.200,35	12.890,09	2.653.008,35
Κίνηση έτους 2004					
Υπόλοιπο έναρξης	2.629.000,00	5.917,91	5.200,35	12.890,09	2.653.008,35
Προσθήκες	0,00	9.196,15	0,00	14.064,66	23.260,81
Πωλήσεις	-	-	-	-	0,00
Αποσβέσεις Περιόδου	-22.066,67	-10.882,22	-2.971,62	-5.874,29	-41.794,80
Αναπόσβεστη Αξία	2.606.933,33	4.231,84	2.228,73	21.080,46	2.634.474,36
31.12.2004					
Κόστος ή Εκτίμηση	2.629.000,00	15.114,06	5.200,35	26.954,75	2.676.269,16
Αποσβέσεις Περιόδου	-22.066,67	-10.882,22	-2.971,62	-5.874,29	-41.794,80
Αναπόσβεστη αξία	2.606.933,33	4.231,84	2.228,73	21.080,46	2.634.474,36
Κίνηση έτους 2005					
Υπόλοιπο Έναρξης	2.606.933,33	4.231,84	2.228,73	21.080,46	2.634.474,36
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	6.034,00	6.034,00
Πωλήσεις	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποσβέσεις Περιόδου	-22.066,67	-1.686,07	-2.228,72	-6.773,98	-32.755,44
Αναπόσβεστη Αξία	2.584.866,66	2.545,77	0,01	20.340,48	2.607.752,92
31.12.2005					
Κόστος ή Εκτίμηση	2.606.933,33	4.231,84	2.228,73	27.114,46	2.640.508,36
Αποσβέσεις Περιόδου	-22.066,67	-1.686,07	-2.228,72	-6.773,98	-32.755,44
Αναπόσβεστη Αξία	2.584.866,66	2.545,77	0,01	20.340,48	2.607.752,92

Τα οικόπεδα και τα κτίρια εκτιμήθηκαν την 31/12/2002 από ανεξάρτητους εκτιμητές, και η αξία της εκτίμησης λήφθηκε ως δίκαιη αξία την 01/01/2004, ημερομηνία μετάβασης. Η εκτίμηση βασίσθηκε στις αγοραίες αξίες των

ακινήτων. Η υπεραξία αναπροσαρμογής, καθαρή από αναβαλλόμενους φόρους πιστώθηκε στο αποθεματικό των Ιδίων Κεφαλαίων.

Η Εταιρεία πρόκειται να προχωρήσει σε επανεκτίμηση των ακινήτων εντός του α' εξαμήνου του 2006.

5.2 Αύλα Περιουσιακά στοιχεία

1.1.2004	Λογισμικό
Κόστος κτήσεως	19.371,63
Σωρευμένες Αποσβέσεις	-19371,62
Αναπόσβεστη αξία	0,01
Κίνηση έτους 2004	
Υπόλοιπο έναρξης	0,01
Προσθήκες	-
Αποσβέσεις περιόδου	-
Αναπόσβεστη αξία	0,01
31.12.2004	
Κόστος	0,01
Αποσβέσεις Περιόδου	-
Αναπόσβεστη Αξία	0,01
Κίνηση έτους 2005	
Υπόλοιπο έναρξης	0,01
Προσθήκες	-
Αποσβέσεις περιόδου	-
Αναπόσβεστη αξία	0,01
31.12.2005	
Κόστος	0,01
Αποσβέσεις περιόδου	-
Αναπόσβεστη αξία	0,01

5.3 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν κυρίως δοσμένες εγγυήσεις προς οργανισμούς κοινής ωφέλειας και εγγυήσεις ενοικίων.

	31/12/2005	31/12/2004
Δοσμένες Εγγυήσεις	22,66	22,66

5.4 Αποθέματα

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

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Εμπορεύματα	55.029,49	112.710,98
	<u>55.029,49</u>	<u>112.710,98</u>

5.5 Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις (Βραχυπρόθεσμες)

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

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πελάτες	275.116,06	344.855,53
Απομειώσεις	-80.096,50	-
Γραμμάτια Εισπρακτέα βραχ/μης λήξεως	-	19384,42
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	38.002,04	20.898,14
Απομειώσεις	-38.002,04	-
Επιταγές Εισπρακτέες	173.296,75	154.589,06
	<u>368.316,31</u>	<u>539.727,15</u>

5.6 Λοιπές Απαιτήσεις

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

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Χρεώστες Διάφοροι	32.414,19	74.926,41
Λογαριασμοί Διαχ/κοι & Προκ/λων	59.165,48	88,04
Προκαταβολές για αγορά παγίων	-	-
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	34.663,86	72.470,98
	<u>126.243,83</u>	<u>147.485,43</u>

5.7 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

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

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Ταμείο	1.564,16	7.005,90
Καταθέσεις όψεως	111.542,41	91.732,38
	<u>113.106,57</u>	<u>98738,28</u>

5.8 Υποχρεώσεις από Συμβάσεις Χρηματοδοτικής Μίσθωσης

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

	2005	2004
Κόστος κεφαλαιοποίησης χρηματοδοτικών μισθώσεων	39.780,92	34.596,92
Σωρευμένες Αποσβέσεις	<u>-22.362,92</u>	<u>-17.299,06</u>
Καθαρή Λογιστική Αξία	<u>17.418,00</u>	<u>17.297,86</u>

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων

	2005	2004
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Χρηματοδοτικών Μισθώσεων	2.532,88	5.494,05
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Χρηματοδοτικών Μισθώσεων	<u>6.527,97</u>	<u>7.664,56</u>
Σύνολο Υποχρεώσεων	<u>9.060,85</u>	<u>13.158,61</u>

Οι υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης είναι εξασφαλισμένες με τα μισθωμένα ενσώματα πάγια τα οποία περιέρχονται στον εκμισθωτή σε περίπτωση αδυναμίας του μισθωτή να εξοφλήσει τις υποχρεώσεις του.

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης - Ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων:	2005	2004
Μέχρι ένα έτος	6.780,26	8.235,14
Από 1 έως 5 έτη	2.590,76	5.632,26
Μετά τα 5 έτη	0,00	0,00
	<u>9.371,02</u>	<u>13.867,40</u>
Μελλοντικές χρεώσεις χρηματοοικονομικού κόστους στις χρηματοδοτικές μισθώσεις	<u>-310,17</u>	<u>-708,79</u>
	<u>9.060,85</u>	<u>13.158,61</u>

Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης έχει ως εξής:

	2005	2004
Μέχρι 1 έτος	6.527,97	7.664,56
Από 1 έως 5 έτη	2.532,88	5.494,05
Μετά τα 5 έτη	-	-
	<u>9.060,85</u>	<u>13.158,61</u>

5.9 Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, όπως προκύπτουν από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές αναλύονται ως εξής:

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		
Ενσώματα Πάγια	3.133,65	-7.723,33
	<u>3.133,65</u>	<u>-7.723,33</u>

5.10 Υποχρεώσεις παροχών Αποχώρησης Προσωπικού

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης προσωπικού	<u>40.817,22</u>	<u>40.817,22</u>

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

1. Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού 2%
2. Αύξηση ετήσιου μισθολογίου : 3,5%
3. Προεξοφλητικό Επιτόκιο: 3,8%
4. Περιουσιακά Στοιχεία για την αποζημίωση του Ν. 2112/20 : Μηδέν (0)
5. Ύψος αποζημίωσης : Εφαρμογή των νομοθετικών διατάξεων του Ν.2112/20
6. Ημερομηνία Αποτίμησης: 31.12.2004
7. Κινητικότητα Προσωπικού: Οικειοθελή Αποχώρηση, Μέσος Όρος 3%
Απόλυση 2%
8. Προϋποθέσεις και όροι Ηλικίας: Σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις και Ταμείο Κύριας ασφάλισης κάθε Εργαζομένου.

Η αναλογιστική μελέτη έγινε από ανεξάρτητους πραγματογνώμονες.

5.11 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού Ελέγχου	25.640,28	-

Η εταιρεία ΣΕΜΚΑ ΕΠΕ έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 1998. Έχει δε φορολογικά περαιώσει τις χρήσεις έως και το 2002, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3259/2004

5.12 Βραχυπρόθεσμες Τραπεζικές Υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ALPHA BANK	251.443,05	296.872,09

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων δανείων της Εταιρείας είναι χωρίς εμπράγματα εξασφαλίσεις. Υπάρχει εγγύηση δανείου από την μητρική εταιρεία ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ.

5.13 Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις σε εμπορικούς πιστωτές αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Προμηθευτές εσωτερικού	27.790,79	20.349,92

5.14 Τρέχοντες φόροι

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Φόρος Εισοδήματος Χρήσεως	-	51.994,96
Προκαταβολές Φ. Εισοδήματος (Καταβληθείς στην χρήση)	-	-36.531,42
	-	15.463,54

5.15 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

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

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Προκαταβολές Πελατών	1.306,62	2.246,18
Επιταγές Πληρωτέες	33.931,83	32.057,41
Πληρωτέοι Φόροι	55.527,82	135.217,63
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	21.930,68	26.628,50
Πιστωτές Διάφοροι	349,35	437,07
	<u>113.046,30</u>	<u>196.586,79</u>

5.16 Εταιρικό Κεφάλαιο

Στις 31.12.2005, 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.

5.17 Αποθεματικά Κεφάλαια

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

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Τακτικό Αποθεματικό	31.979,14	31.979,14
Αφορολόγητα Αποθεματικά	45.373,44	45.373,44
Διαφορά Αναπροσαρμογής εύλογης αξίας	1.491703,40	1.491703,40
	<u>1.569.055,98</u>	<u>1.569.055,98</u>

5.18 Πωλήσεις / Κόστος Πωλήσεων

Οι πωλήσεις και το κόστος πωλήσεων κατά κλάδο δραστηριότητας αναλύονται στην Σημείωση 4.

5.19 Έξοδα (Διοίκησης / Διάθεσης / Παραγωγής)

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

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	507.168,34	585.238,54
Αμοιβές Τρίτων	161.976,23	211.186,67
Παροχές Τρίτων	45.907,53	52.129,45
Φόροι – Τέλη	29.737,93	23.553,33
Διάφορα Έξοδα	20.775,59	17.629,40
Αποσβέσεις	32.755,44	41.794,80
	<u>798.321,06</u>	<u>931.532,19</u>

Τα έξοδα αυτά κατανέμονται σε :

	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Έξοδα Διοίκησης	361.497,32	386.398,79
Έξοδα παραγωγής (επισκευές)	436.824,28	545.133,40
	<u>798.321,06</u>	<u>931.532,19</u>

5.20 Εργαζόμενοι και Κόστος Μισθοδοσίας

Ο αριθμός των εργαζομένων στο Όμιλο και την Εταιρεία είχαν ως εξής:

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
<u>Άτομα</u>		
Μισθωτοί	10	11
Ημερομίσθιοι	16	18
<u>Σύνολα</u>	<u>26</u>	<u>29</u>
<u>Κόστος</u>		
Μισθωτοί	233.340,13	246.968,79
Ημερομίσθιοι	234.845,15	314.778,85
Αποζημιώσεις Προσωπικού	33.382,49	14.684,50
Έξοδα Προσωπικού	5600,57	8.806,40
<u>Σύνολα</u>	<u>507.168,34</u>	<u>585.238,54</u>

5.21 Λοιπά Έσοδα Εκμετάλλευσης

Τα Λοιπά Έσοδα Εκμετάλλευσης που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Προμήθειες – Μεσιτείες	6.393,20	7.051,40
Ενοίκια (γενικά)	4.824,80	4.605,00
Διάφορα Έσοδα	406,29	10.799,61
	<u>11.624,29</u>	<u>22.456,01</u>

5.22 Λοιπά Έξοδα Εκμετάλλευσης

Τα Λοιπά Έξοδα Εκμετάλλευσης που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Απομείωση Επισφαλών Απαιτήσεων	118.098,54	-
Λοιπά Έξοδα	33.109,01	-
	<u>151.207,55</u>	<u>-</u>

5.23 Χρηματοοικονομικά Έξοδα

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

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Τόκοι Βραχυπρόθεσμων Δανείων	10.043,98	13.818,13
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Έξοδα	1.130,05	1.283,49
	<u>11.174,03</u>	<u>15.101,62</u>

5.24 Φόρος Εισοδήματος

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

	<u>Η Εταιρεία</u>	
	<u>31/12/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Τρέχουσα Φορολογική Επιβάρυνση	-	51.994,96
Αναβαλλόμενος φόρος (1)	10.856,98	-26.255,80
Προβλέψεις διαφορών Φορ. Ελέγχου	25.640,28	-
Καταλογισμένες Διαφορές Χρήσεως Φορολογικού Ελέγχου	-	91.636,00
	<u>36.497,26</u>	<u>117.375,16</u>

(1) Το γεγονός ότι σε ορισμένες περιπτώσεις έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται λογιστικά σε χρόνο διαφορετικό από το χρόνο που τα έσοδα αυτά φορολογούνται ή τα έξοδα εκπίπτονται, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (deferred tax assets ή deferred tax liabilities).

5.25 Γεγονότα μετά την ημερομηνία Ισολογισμού

Πέραν των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31/12/2005 γεγονότα, που να αφορούν είτε την Εταιρεία είτε τον Όμιλο, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΠΧΠ).

Αθήνα 10 Μαρτίου 2006

Ιωάν. Π. Πετρόπουλος
Διαχειριστής

Ομ. Κ. Αποστολακόπουλος
Επί του Λογιστηρίου