

ΧΑΤΖΗΠΑΝΑΓΟΣ Α.Ε.Ε.  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012  
25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)  
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 602301000  
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012  
Αξία κτήσεως Αποσβέσεις Αναπόσβεστη αξία

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	760.523,82	258.616,19	501.907,63	760.523,82	258.616,19	501.907,63
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	68.992,33	39.645,40	29.346,93	68.992,33	39.645,40	29.346,93
	<b>829.516,15 #</b>	<b>298.261,59</b>	<b>531.254,56</b>	<b>829.516,15</b>	<b>298.261,59</b>	<b>531.254,56</b>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-οικόπεδα	1.262.994,34	0,00	1.262.994,34	1.009.642,00	0,00	1.009.642,00
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	846.399,24	184.892,75	661.506,49	649.434,68	142.738,18	506.696,50
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	137.567,73	119.376,29	18.191,44	135.717,73	119.376,29	16.341,44
5. Μεταφορικά μέσα	241.211,40	73.874,28	167.337,12	280.137,13	105.665,38	174.471,75
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	533.113,57	269.435,84	263.677,73	578.124,19	291.499,51	286.624,68
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	4.445,65	0,00	4.445,65	8.236,11	0,00	8.236,11
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<b>3.025.731,93</b>	<b>647.579,16</b>	<b>2.378.152,77</b>	<b>2.661.291,84</b>	<b>659.279,36</b>	<b>2.002.012,48</b>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.471,96			19.471,96
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<b>2.397.624,73</b>			<b>2.021.484,44</b>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.013.901,64			982.127,73
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			719.212,01			756.104,14
			<b>1.733.113,65</b>			<b>1.738.231,87</b>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.888.432,30			1.541.274,88
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			8.600,00			8.600,00
3α. Επταετές Εισπρακτέες			307.018,60			340.125,79
3β. Επταετές σε καθυστέρηση			197.051,78			196.625,28
11. Χρεώστες διάφοροι			519.148,14			228.033,13
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			7.811,02			35.815,83
			<b>2.928.061,84</b>			<b>2.350.474,91</b>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			14.706,16			53.428,25
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			172.951,87			315.983,51
			<b>187.658,03</b>			<b>369.411,76</b>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<b>4.848.833,52</b>			<b>4.458.118,54</b>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			9.935,89			10.273,84
2. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού			0,00			460,48
			<b>9.935,89</b>			<b>10.734,32</b>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<b>7.787.648,70</b>			<b>7.021.591,86</b>

Σημείωση : 1) Στη παρούσα χρήση έγινε αναπροσαρμογή των ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Νόμου 2065/92. 2) Διευκρινίζεται ότι κτιριακές εγκαταστάσεις αξίας € 1.500.000,00 που αποκτήθηκαν με leasing και καταβλήθηκαν τα μισθώματα ολοσχερώς με έκπτωση των από τα φορολογητέα κέρδη , εξακολουθούν να χρησιμοποιούνται παραγωγικά και λόγω της ολοσχερούς απόσβεσής τους δεν εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας. Η τρέχουσα αξία τους προσδιορίζεται σε € 2.100.000,00.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	
	11.409.808,82	8.968.857,13	13.965.481,90	11.645.483,62	Μείον: Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.440.951,69	2.440.951,69	2.319.998,28	2.319.998,28	Πλέον: Διαφορές αναπροσαρμογής του Ν 2065/92 προς συμψηφισμό ζημιών
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	197.543,68	197.543,68	620.160,53	620.160,53	Σύνολο
	2.638.495,37	2.638.495,37	2.940.158,81	2.940.158,81	Μείον: Φόρος Εισοδήματος
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	616.747,08	616.747,08	531.649,50	531.649,50	Ζημιές εις νέο
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.574.905,77	1.574.905,77	1.977.411,02	2.509.060,52	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			446.842,52	431.098,29	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00	0,00	22.011,92	22.011,92	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	321.558,49	321.558,49	304.518,21	282.506,29	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		125.284,03		148.592,00	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	37.010,32	37.010,32	10.389,83	10.389,83	
2. Έκτακτα κέρδη	3.565,36	3.565,36	0,00	0,00	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	12.011,25	12.011,25	11.646,63	11.646,63	
2. Έκτακτες ζημιές	143.260,56	143.260,56	50.347,74	50.347,74	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	155.271,81	69.600,00	131.594,37	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			10.587,90	27.387,46	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		0,00		97.465,94	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00		97.465,94	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<b>10.587,90</b>		<b>27.387,46</b>	

Αθήνα, 16 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΧΑΤΖΗΠΑΝΑΓΟΥ-ΦΛΑΜΟΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΥ

ΓΡΙΒΕΑ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ

Α.Δ.Τ. X 019493

Α.Δ.Τ. ΑΕ 053327

Α.Δ.Τ. ΑΕ 123686

Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε.0040852 Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΧΑΤΖΗΠΑΝΑΓΟΣ Α.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της "ΧΑΤΖΗΠΑΝΑΓΟΣ Α.Ε.Ε." , που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρημμα. Ευθύνη 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 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), στην παρούσα χρήση και σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί, αποσβέσεις επί των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων & εξόδων εγκατάστασης της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 853.404,90, με συνέπεια η αξία των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων, των εξόδων εγκατάστασης και των Ιδίων Κεφαλαίων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 50.278,51 € και 803.126,39 € αντίστοιχα.

2)Σε λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται καθυστέρημένες απαιτήσεις ποσού ευρώ 430.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 280.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 280.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 40.000,00 και 240.000,00 αντίστοιχα.

3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31.12.2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 211.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 211.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 211.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 18.000,00 περίπου .

4)Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2007 μέχρι και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυχίσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατή να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη" και των πιθανών επιπτώσεων του θέματος 4, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελέγχου, και αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας , συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

Αθήνα, 22 Απριλίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΚΙΠΑΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Α.Μ ΣΟΕΑ 20341

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα