

## ΧΑΡΛΗΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 23929/01/Β/91/187

### ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσό Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
4. Λοιπά έσοδα εγκατάστασης	80.619,21	78.422,28	2.196,93	78.319,21	78.298,96	20,25
	<u>80.619,21</u>	<u>78.422,28</u>	<u>2.196,93</u>	<u>78.319,21</u>	<u>78.298,96</u>	<u>20,25</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>Ι. Ένσχυρες ακινητοποιήσεις</b>						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	73.521,60	35.973,77	37.547,83	55.421,60	33.973,44	21.448,16
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	491.066,13	43.061,20	448.004,93	216.796,13	10.754,45	206.041,68
5. Μεταφορικά μέσα	143.305,65	64.085,93	79.219,72	139.865,85	54.893,00	84.972,85
6. Τραπεζικά και λοιπές επενδύσεις	142.558,86	101.175,64	41.383,22	110.573,96	95.323,31	15.250,65
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκατ.	1.830.789,69		1.830.789,69	750.501,34		750.501,34
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	<u>2.681.242,13</u>	<u>244.296,54</u>	<u>2.436.945,59</u>	<u>522.657,54</u>	<u>194.944,20</u>	<u>1.078.214,66</u>
<b>ΙΙ. Σιμμετρικές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			17.526,07			17.526,07
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΒ+ΓΙΙ)			<u>2.454.471,66</u>			<u>1.095.740,75</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>Ι. Αποθέματα</b>						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - υποπροϊόντα και υπολείμματα			611.069,46			695.098,79
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			3.685,44			6.167,81
4. Πρώτες και βοηθ/κές ύλες, αναλώσιμα, ανταλλακτικά και είδη συσ/σίας			103.093,17			20.429,96
			<u>717.848,07</u>			<u>721.696,56</u>
<b>ΙΙ. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες		627.261,65			496.365,03	
Μέλων Προβλέψεις		274.273,66	352.987,99		321.966,94	174.396,09
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			1.851,80			1.851,80
3α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)			371.622,67			212.953,62
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			164.988,98			164.989,98
11. Χρεώστες διάφοροι			64.459,10			34.644,03
12. Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ.& πιστώσεων			153.664,02			109.642,15
			<u>1.109.575,56</u>			<u>698.477,87</u>
<b>ΙV. Διεθώσιμα</b>						
1. Ταμείο			20.425,58			2.288,96
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			9.473,43			1.074,09
			<u>29.899,01</u>			<u>3.363,05</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			<u>1.857.322,64</u>			<u>1.423.537,48</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			969,90			6.832,48
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			27.686,81
			<u>969,90</u>			<u>34.519,29</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>4.314.961,13</u>			<u>2.553.817,77</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ</b>						
3. Απαιτήσεις από αμοιροπραγίες ομμάσεις			0,00			20.653,29

### ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσό Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσό Προηγούμενης Χρήσεως 2013
	<b>Α. ΎΛΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
<b>Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (232.500,00 μετοχές των 3,00 ευρώ)</b>		
1. Καταβλημένο	697.500,00	697.500,00
<b>ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
1. Τακτικό Αποθεματικό	20.000,00	20.000,00
<b>Ε. Απολείμματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	-157.189,03	-335.456,22
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)</b>	<u>560.310,97</u>	<u>382.043,78</u>
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
1. Προβλέψεις για αποξήμωση προσηπτικού λόγω εξέδου από την υπηρεσία	0,00	9.158,05
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Ι. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	283.240,27	85.453,97
2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	70.666,00	87.000,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.877.216,56	903.249,95
3. Τράπεζες Λ/βραχυπρόθ. υποχρεώσεων	114.505,71	202.216,21
4. Προκαταβολές πελατών	55.674,47	31.489,73
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	155.680,07	80.098,34
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	245.823,50	129.554,53
10. Μέρσματα πληρωτέα	27.000,00	27.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	924.843,58	613.697,21
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)	<u>3.754.650,16</u>	<u>2.159.759,94</u>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έσοδα χρήσεως δουλεμένα	0,00	2.856,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>4.314.961,13</u>	<u>2.553.817,77</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
3. Υποχρεώσεις από αμοιροπραγίες ομμάσεις	0,00	20.653,29

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014

Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013

<b>I. Αποτελέσματα Εμετάλλευσης</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.729.842,95		1.989.019,09
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.833.657,91		1.135.253,35
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εμεταλλεύσεως		896.185,04		853.765,74
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εμεταλλεύσεως		177.452,95		14.872,25
Σύνολο		1.073.637,99		868.637,99
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	542.549,62		643.235,71	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	337.682,46	880.232,08	262.613,66	905.849,37
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εμεταλλεύσεως		193.405,91		-37.211,38
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1,07		37,05	
<b>Μείον:</b>				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	15.285,15	-15.284,08	22.706,02	-22.668,97
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εμεταλλεύσεως</b>		<b>178.121,83</b>		<b>-59.880,35</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	2.092,08		2.037,58	
2. Έκτακτα κέρδη	9.080,00		1.756,77	
3. Έσοδα πραγματοποιημένων χρήσεων	1.889,56		2.774,94	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	56.853,33		50.841,95	
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	24.546,03		467,96	
2. Έκτακτες ζημιές	1.070,00			
3. Έξοδα πραγματοποιημένων χρήσεων				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	25.618,03	44.296,94	467,96	56.943,28
<b>Όργανα και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>		<b>222.418,77</b>		<b>-2.937,07</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων σταθρίων	54.031,70		25.070,72	
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	54.031,70	0,00	25.070,72	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>222.418,77</b>		<b>-2.937,07</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014

Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013

<b>Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές/Κέρδη) χρήσεως</b>	222.418,77	-2.937,07
(+ Υπόλοιπο αποτι/των (κερδών) προηγ. χρήσεων	-335.456,22	-332.519,15
(+ Διαφορές φορολογικού ελέγχου πραγματοποιημένων χρήσεων	-38.983,30	
<b>Σύνολο</b>	<b>-152.020,75</b>	<b>-335.456,22</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
1. Φόρος εισοδήματος	5.168,28	0,00
1α. Έκτακτη εισφορά άρθρου 5 Ν.3845/2010	0,00	0,00
<b>Κέρδη Προς Διάθεση</b>	<b>-157.189,03</b>	<b>-335.456,22</b>
<b>Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-157.189,03	-335.456,22
	<b>-157.189,03</b>	<b>-335.456,22</b>

Αθήνα 29 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΟΥΛΓΕΝΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 617163

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΝΑΓΗΣ ΜΕΤΑΣΤΑΤΟΣ  
Α.Δ.Τ. # 272309

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΔΑΚΤΥΛΙΔΗΣ  
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 86220 ΑΤΑΞΗΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΙΣΤΗ**  
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΧΑΡΑΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε."

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΧΑΡΑΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.», οι οποίες απεικονίζουν από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Έκθεση της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που ορίζεται είτε σε σχέση είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή  
Η δική μας ευθύνη είναι να παρέρωσουμε 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 διεύρυνση 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 ορίζεται είτε σε σχέση είτε σε λάθος. Κατά τη διεύρυνση αυτών των εκτελεστικών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Βάση για Γνώμη με Επισφάλεια**

Από τον έλεγχό μας προέκυψε να αξιολογήσουμε 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον καδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓ/ΣΕ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 107 χιλ., με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις μικρότερες κατά το ποσό αυτό και να ίδια κεφάλαια αυξημένα ισόποσα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 μέχρι 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσοχρήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη φανερό να αποκρίθουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

**Γνώμη με Επισφάλεια**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστάσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επισφάλεια", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της «ΧΑΡΑΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ. Ν. 2190/1920.

**Έκθεση Θέματος**

Προστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά ότι το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων κατά 1.892 χιλ. ευρώ. Το ζήτημα αυτό ανάγεται να δημιουργήσει πρόβλημα στην ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας. Σχετικά με το θέμα αυτό, συγκεντρώσαμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια ότι η εταιρεία θα συνεχίσει να εκπαιδεύεται τη δραστηριότητά της για την επόμενη χρήση. Στη γνώμη μας δεν διακινδυνεύει επαρκώς σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επιληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντίστοιχη του ελεγκτή από της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Ηρόκλεα, 4 Ιουλίου 2015

Κριστή Γ. Δραχτινέου  
Ορκητός/Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. Ε.Ο.Ε.Α. 18541