ΧΑΡΛΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 23929/01/Β/91/187- Γ.Ε.Μ.Η: 000712801000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	78.319,21	78.298,96	20,25	77.868,58	77.424,37	444,21
	78.319,21	**78.298,96**	**20,25**	**77.868,58**	**77.424,37**	**444,21**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	55.421,60	33.973,44	21.448,16	55.421,60	32.033,44	23.388,16
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	216.796,13	10.754,45	206.041,68	1.796,13	1.796,12	0,01
5. Μεταφορικά μέσα	139.865,85	54.893,00	84.972,85	86.992,81	59.154,98	27.837,83
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	110.573,96	95.323,31	15.250,65	92.000,01	89.086,07	2.913,94
7 Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβο	750.501,34	0,00	750.501,34	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.273.158,88	194.944,20	1.078.214,68	236.210,55	182.070,61	54.139,94
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			17.526,07			12.226,07
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**1.095.740,75**			**66.366,01**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - υποπροιόντα και υπολείμματα			695.098,79			302.539,22
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			6.167,81			4.717,16
4. Πρώτες και βοηθ/κές ύλες, αναλώσιμα, ανταλλακτικά και είδη συσκ/σίας			20.429,96			23.659,06
			721.696,56			330.915,44
Απαιτήσεις						
II. 1. Πελάτες	496.365,03			666.222,25		
Μείον: Προβλέψεις	321.968,94		174.396,09	321.968,94		344.253,31
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			1.851,80			1.851,80
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			212.953,82			219.059,13
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			164.989,98			59.989,98
11. Χρεώστες διάφοροι			42.254,47			1.300,51
12. Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ.& πιστώσεων			102.031,71			90.649,98
			698.477,87			717.104,71
Διαθέσιμα						
IV. 1. Ταμείο			2.288,96			2.386,14
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.074,09			24.267,22
			3.363,05			26.653,36
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.423.537,48**			**1.074.673,51**
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
Ε. 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			6.832,48			83.455,41
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			27.686,81			13.175,36
			34.519,29			**96.630,77**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2.553.817,77**			**1.238.114,50**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			20.653,29			21.788,62

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (232.500,00 μετοχές των 3,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	697.500,00	697.500,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	20.000,00	20.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	-335.456,22	-332.519,15
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	**382.043,78**	**384.980,85**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	9.158,05	60.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	85.453,97	101.534,24
2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	87.000,00	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	903.249,95	0,00
3. Τράπεζες Λ/βραχυπρόθ. υποχρεώσεων	202.216,21	297.892,62
4. Προκαταβολές πελατών	31.489,73	33.643,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	80.098,34	32.363,23
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	129.554,53	30.969,59
10. Μερίσματα πληρωτέα	27.000,00	27.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	613.697,21	253.749,68
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	2.159.759,94	777.152,36
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	2.856,00	15.981,29
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**2.553.817,77**	**1.238.114,50**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	20.653,29	21.788,62

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			1.989.019,09		684.882,84	2.673.901,93
Μείον: Κόστος πωλήσεων			1.135.253,35			1.938.422,56
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		42,92%	853.765,74			735.479,37
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσεως			14.872,25			16.530,72
Σύνολο			868.637,99			752.010,09
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		643.235,71			674.040,71	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		262.613,66	905.849,37		314.249,16	988.289,87
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-37.211,38			-236.279,78
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		37,05			149,13	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		22.706,02	-22.668,97		29.347,63	-29.198,50
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**-59.880,35**			**-265.478,28**
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		2.037,58			7.045,48	
2. Έκτακτα κέρδη		1.756,77			0,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		2.774,94			3.312,11	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων		50.841,95			0,00	
Μείον:		57.411,24			10.357,59	
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	467,96			4.496,86		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			786,01		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			3.353,64		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	467,96	56.943,28	158.611,90	167.248,41	-156.890,82
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			**-2.937,07**			**-422.369,10**
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		25.070,72			21.485,49	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		25.070,72	0,00		21.485,49	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			**-2.937,07**			**-422.369,10**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγουμένης Χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές/Κέρδη) χρήσεως	-2.937,07	-422.369,10
(+) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ.χρήσεων	-332.519,15	89.849,95
Σύνολο	**-335.456,22**	**-332.519,15**
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
1α. Έκτακτη εισφορά άρθρου 5 Ν.3845/2010	0,00	0,00
Κέρδη Προς Διάθεση	**-335.456,22**	**-332.519,15**
Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-335.456,22	-332.519,15
	-335.456,22	**-332.519,15**

Αθήνα, 30 Μαίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΟΛΥΓΕΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 617163

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΠΑΝΑΓΗΣ ΜΕΤΑΞΑΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 272309

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΔΑΚΤΥΛΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 079160
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 86220 Α΄ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΧΑΡΛΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «**ΧΑΡΛΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α Β Ε Ε**» , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το σχετικό προσάρτημα

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43τ του κωδ Ν 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίστανται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ Ν2190/1920 και το ΕΓΑΣ στην κλειόμενη χρήση δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 217.359,99 . Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού « Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 208.201,94 αύξησης και τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη αρκτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο ' Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της « ΧΑΡΛΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α Β Ε Ε» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, 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 43τ του κωδ Ν 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά ότι το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρίας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων κατά 736.222,46 ευρώ. Το ζήτημα αυτό ενδέχεται να δημιουργήσει πρόβλημα στην ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας Σχετικά με το θέμα αυτό συγκεντρώσαμε εκαρκή ελεγκτικά τεκμήρια ότι η εταιρεία θα συνεχίσει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της για την επόμενη χρήση Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 2 Ιούνιου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Μ. ΛΩΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13821
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125