

ΧΑΡΛΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 23929/01/Β/91/187

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	77.868,58	77.424,37	444,21	77.868,58	76.507,67	1.360,91
	<u>77.868,58</u>	<u>77.424,37</u>	<u>444,21</u>	<u>77.868,58</u>	<u>76.507,67</u>	<u>1.360,91</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
<i>II. Ενσώμιτες ακινητοποιήσεις</i>						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	55.421,60	32.031,44	23.388,16	55.421,60	26.530,59	28.891,01
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.796,13	1.796,12	0,01	1.796,13	1.796,12	0,01
5. Μεταφορικά μέσα	86.992,81	59.154,98	27.837,83	94.332,82	52.340,05	41.992,77
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	92.000,01	89.086,07	2.913,94	95.179,52	88.799,89	6.379,63
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>236.210,55</u>	<u>182.070,61</u>	<u>54.139,94</u>	<u>246.730,07</u>	<u>169.466,65</u>	<u>77.263,42</u>
<i>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			12.226,07			13.200,07
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>66.366,01</u>			<u>90.463,49</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
<i>I. Αποθέματα</i>						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - υποπροϊόντα και κελεϊμματα			302.539,22			490.743,03
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			4.717,16			4.995,81
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			23.659,06			34.407,52
			<u>330.915,44</u>			<u>530.146,36</u>
<i>II. Απαιτήσεις</i>						
1. Πελάτες	666.222,25			695.541,17		
Μείζον: Προβλέψεις	<u>321.968,94</u>		344.253,31	<u>163.357,04</u>		532.184,13
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			1.851,80			1.851,80
3α. Επαγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			219.059,13			205.745,92
3β. Επαγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			59.989,98			40.992,46
11. Χρεώσεις διάφοροι			1.300,51			86.632,73
12. Λογριασμοί διαχ/σεως προς & πιστώσεων			90.649,98			98.622,99
			<u>717.104,71</u>			<u>966.030,03</u>
<i>IV. Διαθέσιμα</i>						
1. Ταμείο			2.386,14			2.127,39
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			24.267,22			43.215,44
			<u>26.653,36</u>			<u>45.342,83</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>1.074.673,51</u>			<u>1.541.519,22</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			83.455,41			90.393,69
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			11.299,20
3. Λοιποί μεταβατικοί λογριασμοί ενεργητικού			13.175,36			13.471,73
			<u>96.630,77</u>			<u>115.164,62</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>1.238.114,50</u>			<u>1.748.508,24</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
3. Απαιτήσεις από αμοτεροβάρειες συμβάσεις			21.788,62			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011
	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
<i>I. Μεσοχρόνιο Κεφάλαιο (232.500,00 μετοχές των 3,00 ευρώ)</i>		
1. Καταβλημένο	697.500,00	60.000,00
<i>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</i>		
1. Τακτικό Αποθεματικό	20.000,00	20.000,00
<i>V. Αποτελέσματα εις νέο</i>		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	-332.519,15	89.849,95
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΔI+ΔIV+ΔV)	<u>384.980,85</u>	<u>169.849,95</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	60.000,00	48.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
<i>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
1. Προμηθευτές	101.534,24	152.231,22
2α. Επαγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	0,00	921,44
3. Τράπεζες Λ/βραχυπρόθ. υποχρεώσεων	297.892,62	369.368,20
4. Προκαταβολές πελατών	33.643,00	17.968,93
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	32.363,23	43.701,23
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	30.969,59	32.508,63
10. Μερίσματα πληρωτέα	27.000,00	643.500,00
11. Πιστωτές διάφοροι	253.749,68	249.382,23
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>777.152,36</u>	<u>1.509.581,88</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	15.981,29	21.076,41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>1.238.114,50</u>	<u>1.748.508,24</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
3. Υποχρεώσεις από αμοτεροβάρειες συμβάσεις	21.788,62	0,00

Ποσά Κλεισμένης Χρήσεως 2012

Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011


I. Αποτέλεσμα Εκμετάλλευσης				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.673.901,93		3.418.403,21	
Μείων: Κόστος πωλήσεων	1.938.422,56		2.378.844,26	
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	735.479,37		1.039.558,95	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	16.530,72		76.895,17	
Σύνολο	752.010,09		1.116.454,12	
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	674.040,71		778.142,70	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	314.249,16	988.289,87	373.037,52	1.151.180,22
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		-236.279,78		-34.726,10
ΠΑΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	149,13		294,08	
Μείων:				
3. Χρηματικοί τόκοι & συναφή έξοδα	29.347,63	-29.198,50	26.644,40	-26.350,32
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		-265.478,28		-61.076,42
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	7.045,48		2.787,43	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.312,11		2.762,22	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00	
Μείων:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.496,86	2.319,92	5.549,65	
2. Έκτακτες ζημιές	786,01	74,15		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.353,64			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	158.611,90	167.248,41	16.937,00	19.331,07
13. Έξοδα από έκτακτους κινδύνους		-156.890,82		-13.781,42
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-422.369,10		-74.857,84
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποβόσεων πάγιων στοιχείων	21.485,49		26.060,38	
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	21.485,49	0,00	26.060,38	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-422.369,10		-74.857,84

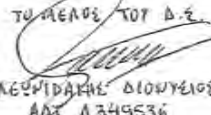
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές/Κέρδη) χρήσεως
 (+) Υπόλοιπα αποτίμων (κερδών) προηγ. χρήσεων
 Σύνολο
ΜΕΙΟΝ:
 1. Φόρος εισοδήματος
 1α. Έκτακτη εισφορά άρθρου 5 Ν 3845/2010
 Κέρδη Προς Διάθεση

Ποσά Κλεισμένης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011
-422.369,10	-74.857,84
89.849,95	164.707,79
-332.519,15	89.849,95
0,00	0,00
0,00	0,00
-332.519,15	89.849,95

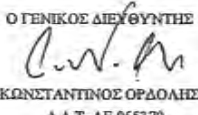
Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:

8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-332.519,15	89.849,95
	-332.519,15	89.849,95

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

 ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΕΤΑΞΑΤΟΣ
 Α.Δ.Τ. Φ 273309

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

 ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΟΡΦΑΝΟΣ
 ΑΔΤ Α 349536

Αθήνα, 19 Απριλίου 2013

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

 ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΟΡΦΑΝΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 065370

Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

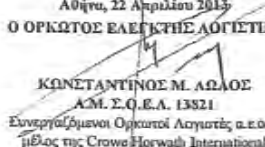
 ΕΒΕΛΥΘΕΡΙΑ ΧΡΥΣΤΙΚΟΠΟΥΛΟΥ
 ΑΡ.ΑΑ. Ο.Ε.Ε 0030004 ΑΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της «ΧΑΡΑΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχματις της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως της «ΧΑΡΑΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαύξημα. Ειθνήνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση έχει 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 42^α έως και 43^α του καδ. Ν 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διατάξεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων αναλλογώντων από ουσιώδη ανακρίβεια, που σημαίνει είτε σε απήνη είτε σε λάθος. Ειθνήνη των Ελεγκτή Η δική μας ορθήνη 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι αναλλογώντες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών κερτηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που ορατάται είτε σε απήνη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διατάξεις 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 διατάξεων 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 κερτήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προκύπτει ότι η πρόβλεψη που έχει σχηματίσει η εταιρεία για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού 60.000,00 ευρώ είναι μικρότερη από αυτή που έπρεπε να σχηματίσει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 42α παρ. 14 του Κ Ν 2190/1920 κατά 193.000,00 ευρώ περίπου με συνέπεια να ήτα Κατάσταση η οποία ορατάται σε απήνη. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις που θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 1, α ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας. «ΧΑΡΑΕΝΙΚ ΕΛΛΑΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη 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 42^α έως και 43^α του καδ. Ν 2190/1920. Έμφαση Θέματος Επιστόμην την προσοχή σας στα εξής: 1) Το σύνολο των ιδίων Καρτών της εταιρείας, αφού ληφθεί υπόψη και η παρατήρηση του ελέγχου, έχει γίνει μικρότερο του μισού και ουσιώδους συντρήχου οι προτιθέμενες προμήθειες των διατάξεων του άρθρου 47 του καδ. Ν 2190/1920. 2) Στη σημείωση 75 που παραρτήματος περιγράφεται ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις των διαχειριστικών χρήσεων από 2007 έως και 2012 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχουν το ανθεκόμενο επιβόλης πρόσθετων φόρων και προσεχίζσεων κατά το χρόνο που τα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έμφαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στα παρόν στάδια και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει αποκαθάρσιμη πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το ήμα από Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Εκπληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^α και 37 του Κ Ν 2190/1920.

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath

Αθήνα, 22 Απριλίου 2013
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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