

ZACHOS A.E.E.D. (ΠΡΩΗΝ ΑΕΛΔΕ)
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗΣ ΔΙΑΜΕΣΟΛΑΒΗΣΗΣ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 44868/01ΑΤ/Β/99/472
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σης 6.563,72
 4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης 46.765,22
53.328,94

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

5. Μεταφορικά μέσα 2.194,55
 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός 28.948,15
 Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII) 31.142,70

III. Συμμετοχές & άλλες μακρο/μεσ χρονοοικονομικές απαιτήσεις

1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις 40.287,50
 7. Λοιπές μακροπρόθεσμ. απαιτήσεις 447,69
40.735,19

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)
42.819,52

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II Απαιτήσεις

1. Πελάτες 7.183,54
 3α. Επιταγές εισπρακτές 902,00
 11. Χρεώστες διαφοροί 79.942,56
88.028,10

III. Χρεόγραφα

1. Μετοχές 129.734,22
 Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως 103.587,47
26.146,75

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο 9,49
 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας 2.429,05
2.438,54

Σύνολο κυκλοφορ. ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)
116.613,39

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)
159.432,91

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Μετοχικό κεφάλαιο
 (92.000 μετοχές των 1,30 Ευρώ)
 1. Καταβλημένο 119.600,00

II. Διαφορά από μετατροπή Μ.Κ. σε ευρώ
 282,17

III. Διαφορές αναπρ/γής -επιχορηγ. επενδ.-δωρεές παγίων

2. Διαφορές αναπρ/γής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων 8.513,44

IV. Αποθεματικά κεφάλαια

1. Τακτικό Αποθεματικό 14.112,94
 1α. Ζημίες εκ πωλήσεως και αποτιμ. συμ/χων & χρεογράφων (αρ.38 Ν.2238/94) 11.774,34
-94.080,08
-79.967,14

V. Αποτελέσματα εις νέον

Υπόλοιπο κερδών εις νέον 225,90
 Κέρδη μη πραγματικά προκύπτοντα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ.38 Ν.2238/94) 65.303,54
65.529,44
69.640,41

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+AV)
113.957,91

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές 4.007,12
 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη 0,00
 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί 0,00
 10. Μερίσματα πληρωτέα 40.020,00
 11. Πιστωτές διάφοροι 1.447,88
45.475,00
13.015,02

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)
159.432,91

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών		11.170,75		17.591,28
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4.231,03		4.858,48
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		6.939,72		12.732,80
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		40.000,00
		6.939,72		52.732,80
ΜΕΙΟΝ :1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	25.315,64		20.491,11	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.134,22		2.186,45	
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμ/σεως		28.449,86		22.677,56
ΠΛΕΟΝ:		-21.510,14		30.055,24
2. Έσοδα χρεογράφων	75.816,58		22.299,28	
3. Κέρδη πωλ. συμ/χων & χρεογρ.	0,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	430,33		3,62	
	76.246,91		22.302,90	
Μείον:				
1. Προβλέψεις υποτιμ. συμ/χων & χρεογρ.	2.159,25		35.099,75	
2. Έξοδα & Ζημίες συμμ. & χρεογρ.	0,00		35.099,75	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		74.087,66		-12.796,85
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		52.577,52		17.258,39
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,20		538,33
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00
4. Έσοδα από προβλεψιές προηγ. χρ.		6.182,50		0,00
		6.182,70		538,33
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,02		842,14	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	295,18		0,00	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		5.887,50		842,14
Μείον:		58.465,02		16.954,58
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.191,55		0,00
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.191,55		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΓ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		58.465,02		16.954,58

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	58.465,02	16.954,58
πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	313,62	0,00
πλέον: Κέρδη ή Ζημίες εκ πωλήσεως & αποτιμ. συμ/χων & χρεογρ.	-4.023,25	35.099,75
Πλέον : Κέρδη μη πραγματικά πρ. χρ. προκύπτοντα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ.38 Ν.2238/94), προς συμψηφισμό	4.023,25	0,00
ΜΕΙΟΝ :1. Φόρος εισοδήματος	58.778,64	52.054,33
2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειπ. κόστος φόροι	0,00	8.126,85
Κέρδη προς διάθεση	6.534,14	4.155,93
	52.244,50	39.771,55

Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής:

1. Τακτικό Αποθεματικό 2.338,60
 2. Μερίσματα 49.680,00
 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον 225,90
 8α. Κέρδη μη πραγματικά προκύπτοντα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ.38 Ν.2238/94) 0,00
52.244,50
39.771,55

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ

Κέρδη εκ πωλήσεως & αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογρ.	6.182,50	0,00
Μείον:		
Ζημίες εκ πωλ & αποτιμ. συμ/χων & χρεογράφων	2.159,25	35.099,75
Κέρδη/Ζημίες από συμ/χές & χρεόγραφα	4.023,25	-35.099,75
μείον :		
Ζημίες εκ πωλ. & αποτιμ. συμ/χων & χρεογρ. προηγ. χρήσης	-98.103,33	-63.003,58
Ακαλύπτει ζημίες εκ πωλήσεως και αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογράφων προς μελλοντικό συμψηφισμό	-94.080,08	-98.103,33

Αθήνα, 24 Απριλίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΑ ΖΑΧΟΥ
ΑΔΤ Ξ 093761

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΟΥΡΤΟΣ
ΑΔΤ Ρ 111488

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΤΣΑΜΠΑΚΟΣ
ΑΔΤ Ν 086645

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΑΚΩΒΟΣ ΓΙΑΚΟΥΜΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 088603

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας Επενδυτικής Διαμεσολάβησης "ZACHOS A.E.E.D."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας Επενδυτικής Διαμεσολάβησης «ZACHOS A.E.E.D.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 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 οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται 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.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ZACHOS A.E.E.D.» 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.

Θέμα Έμφασης

Επιστούμε την προσοχή σας στη παρ. 7γ του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι μέχρι σήμερα δεν έχουν εξετασθεί ακόμη από τις φορολογικές αρχές, οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2009 και 2010, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η εταιρεία δεν σχημάτισε οποιοδήποτε πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό. 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, 26 Απριλίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΠ. ΧΑΤΖΗΛΑΚΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15221



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257, Αθήνα
 Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125