

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατιοσφ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατιοσφ. αξία			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σης	6.563,72	6.563,72	0,00	6.563,72	6.563,72	0,00	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	46.765,22	46.765,22	0,00	46.765,22	46.765,22	0,00	(92.000 μετοχές των 1,30 Ευρώ)		
	53.328,94	53.328,94	0,00	53.328,94	53.328,94	0,00	1. Καταβλημένο	119.600,00	119.600,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από μετατροπή Μ.Κ. σε ευρώ	282,17	282,17
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπ/γής -επιχορηγ. επενδ.-δωρεές παγίων		
5. Μεταφορικά μέσα	2.194,55	330,09	1.864,46	2.194,55	110,63	2.083,92	2. Διαφορές αναπ/γής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	8.513,44	8.513,44
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	31.403,29	31.402,80	0,49	28.948,15	28.947,74	0,41			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠII)	33.597,84	31.732,89	1.864,95	31.142,70	29.058,37	2.084,33	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/μες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Τακτικό Αποθεματικό	16.061,42	14.112,94
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			40.287,50			40.287,50	1α. Ζημίες εκ πωλήσεως και αποτιμ/σεως συμ/χων & χρεογράφων (αρ.38 Ν.2238/94)	-84.443,93	-94.080,08
7. Λοιπές μακροπρόθεσμ. απαιτήσεις			447,69			447,69	3. Ειδικό αποθεματικό Ν.3697/2008	-67.899,54	-79.967,14
			40.735,19			40.735,19	V. Αποτελέσματα εις νέον		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠII+ΠIII)			42.600,14			42.819,52	Υπόλοιπο κερδών εις νέον	441,74	225,90
							Κέρδη μη πραγματικά προκύπτοντα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ.38 Ν.2238/94)	55.667,39	65.303,54
								56.109,13	65.529,44
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+AV)	116.605,20	113.957,91
II Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελίτες			15.060,00			7.183,54	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			842,00			902,00	1. Προμηθευτές	4.541,97	4.007,12
11. Χρεώστες διαφοροί			53.978,91			79.942,56	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	22.580,81	0,00
			69.880,91			88.028,10	10. Μερίσματα πληρωτέα	29.800,00	40.020,00
III. Χρεώγραφα							11. Πιστωτές διάφοροι	4.873,10	1.447,88
1. Μετοχές	134.238,72			129.734,22			Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)	61.803,88	45.475,00
Μείον: Προβλέψεις υποτιμήσεως	93.951,32		40.287,40	103.587,47		26.146,75	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)	178.409,08	159.432,91
IV. Διαθέσιμα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Ταμείο			30,05			9,49	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			25.413,82			2.429,05	1. Προμηθευτές	4.541,97	4.007,12
			25.443,87			2.438,54	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	22.580,81	0,00
Σύνολο κυκλοφορ. ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			135.612,18			116.613,39	10. Μερίσματα πληρωτέα	29.800,00	40.020,00
							11. Πιστωτές διάφοροι	4.873,10	1.447,88
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠI)	61.803,88	45.475,00
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			196,76			0,00			
			196,76			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			178.409,08			159.432,91	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	178.409,08	159.432,91

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών		61.931,86		11.170,75
Μείον: Κόστος πωληθέντων		2.840,85		4.231,03
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		59.091,01		6.939,72
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		30.000,00		0,00
		89.091,01		6.939,72
ΜΕΙΟΝ:			25.315,64	
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	38.361,47		3.134,22	
2. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως	8.179,86		28.449,86	
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμ/σεως		46.541,33		-21.510,14
ΠΑΛΕΟΝ:				
2. Έσοδα χρεογράφων	1.297,72		75.816,58	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	18,03		430,33	
	1.315,75		76.246,91	
Μείον:				
1. Προβλέψεις υποτιμ. συμ/χων & χρεογρ.	4.540,85	4.540,85	-3.225,10	2.159,25
			39.324,58	2.159,25
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως				
II. ΠΑΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,01		0,20
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρ.		14.177,00		6.182,50
		14.177,01		6.182,70
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,02	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	840,00	840,00	13.337,01	295,18
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			52.661,59	295,20
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.674,52		1.191,55
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.674,52		1.191,55
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		52.661,59		58.465,02

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	52.661,59	58.465,02
πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	225,90	313,62
πλέον: Κέρδη ή Ζημίες εκ πωλήσεως & αποτιμ. συμ/χων & χρεογρ.	-9.636,15	-4.023,25
πλέον: Κέρδη μη πραγματικά πρ. χρ. προκύπτοντα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ.38 Ν.2238/94), προς συμψηφισμό	9.636,15	4.023,25
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	52.987,49	58.778,64
2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λογ. κόστος φόροι	16.894,30	0,00
Κέρδη προς διάθεση	0,00	6.534,14
	35.993,19	52.244,50
H διάθεση κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	1.948,48	2.338,60
2. Μερίσματα	33.120,00	49.680,00
5. Ειδικό Αποθεματικό Ν.3697/2008	482,97	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	441,74	225,90
	35.993,19	52.244,50
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ		
Κέρδη εκ πωλήσεως & αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογρ.	14.177,00	6.182,50
Μείον:		
Ζημίες εκ πωλ. & αποτιμ. συμ/χων & χρεογράφων	4.540,85	2.159,25
Κέρδη/Ζημίες από συμ/χές & χρεογράφα μείον:	9.636,15	4.023,25
Ζημίες εκ πωλ. & αποτιμ. συμ/χων & χρεογρ. προηγ. χρήσεως	-94.080,08	-98.103,33
Ακάλυπτες ζημίες εκ πωλήσεως και αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογράφων προς μελλοντικό συμψηφισμό	-84.443,93	-94.080,08

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΑ ΖΑΧΟΥ
ΑΔΤ Ξ 093761

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΖΑΧΟΣ
ΑΔΤ Σ 700539

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΤΣΑΜΠΑΚΟΣ
ΑΔΤ Ν 086645

ΙΑΚΩΒΟΣ ΓΙΑΚΩΜΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 088603

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας Επενδυτικής Διαμεσολάβησης "ΖΑΧΟΣ Α.Ε.Ε.Δ."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας Επενδυτικής Διαμεσολάβησης «ΖΑΧΟΣ ΑΕΕΔ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον ελεγχό 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.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 και 2010. 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 προαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση που όμοιος της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στη παράγραφο "βάση για γνώμη με επιφύλαξη" οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΖΑΧΟΣ ΑΕΕΔ» κατά την 31 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 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

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, 21 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΠ. ΧΑΤΖΗΛΙΑΚΟΣ
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