ZACHOS ΑΕΕΔ (ΠΡΩΗΝ ΑΕΔΑΚ)
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗΣ ΔΙΑΜΕΣΟΛΑΒΗΣΗΣ
Γ.Ε.ΜΗ. 3608401000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	6 563,72	6 563,72	0,00	6 563,72	6 563,72	0,00
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	46 765,22	46 765,22	0,00	46 765,22	46 765,22	0,00
	53 328,94	53 328,94	0,00	53 328,94	53 328,94	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
5 Μεταφορικά μέσα	2 194,55	681,22	1 513,33	2 194,55	330,09	1 864,46
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	31 403,29	31 402,80	0,49	31 403,29	31 402,80	0,49
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	33 597,84	32 084,02	1 513,82	33 597,84	31 732,89	1 864,95
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			40 287,50			40 287,50
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			447,69			447,69
			40 735,19			40 735,19
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			42 249,01			42 600,14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ Απαιτήσεις						
1 Πελάτες			30,38			15 069,00
3α Επιταγές εισπρακτέες			842,00			842,00
11 Χρεώστες διάφοροι			99 057,08			53 978,81
			99 929,46			69 889,81
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1 Μετοχές		162 538,75			134 238,72	
Μείον Προβλέψεις υποτιμήσεως		107 851,95	54 686,80		93 951,32	40 287,40
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			32,93			30,05
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2 131,77			25 413,82
			2 164,70			25 443,87
Σύνολο κυκλοφορ. ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			156 780,96			135 612,18
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			190,76			190,76
			190,76			190,76
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			199 220,73			178 408,06

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι Μετοχικό κεφάλαιο		
(92 000 μετοχές των 1,30 Ευρώ)		
1 Καταβλημένο	119 600,00	119 600,00
ΙΙ Διαφορά από μετατροπή Μ.Κ. σε ευρώ	262,17	262,17
ΙΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής - επιχορηγ. επενδ. - Δωρεές παγίων		
2 Διαφορές αναπρ/γής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	8 513,44	8 513,44
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
1 Τακτικό Αποθεματικό	17 802,05	16 061,42
1α Ζημίες εκ πωλήσεως και αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογράφων (αρ 38 Ν 2238/94)	0,00	-84 443,93
3 Ειδικό αποθεματικό Ν 3697/2008	482,97	482,97
4 Ειδικό αποθεματικό (αρ 48 Ν 4172/13)	39 487,80	0,00
	57 772,82	-67 899,54
V.Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών / κερδών εις νέον	-20 818,48	441,74
Κέρδη μη πραγματοπ. προερχόμενα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ 38 Ν 2238/94)	0,00	55 687,39
	-20 818,48	56 129,13
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	165 351,95	116 605,20
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	1 390,00	4 541,97
5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	308,90	22 380,81
10 Μερίσματα πληρωτέα	29 808,00	29 808,00
11 Πιστωτές διάφοροι	2 367,80	4 873,10
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	33 874,70	61 603,88
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	199 220,73	178 408,06

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών			80 871,81			61 931,66
Μείον Κόστος πωλήσεων			3 291,91			2 840,65
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			77 579,90			59 091,01
Πλέον 1 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			30 000,00
			77 579,90			89 091,01
ΜΕΙΟΝ 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		42 146,19			38 361,47	
2 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		11 287,63	53 433,82		8 179,86	46 541,33
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως			24 146,08			42 549,68
ΠΛΕΟΝ:						
2 Έσοδα χρεογράφων		39 515,30			1 297,72	
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		9,75			18,03	
		39 525,05			1 315,75	
Μείον:						
1 Προβλέψεις υποτιμ. συμ/χων & χρεογρ.	13 900,63			4 540,85		
2 Έξοδα & ζημίες συμμ. & χρεογρ.	53,32	13 953,95	25 571,10	0,00	4 540,85	-3 225,10
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			49 717,18			39 324,58
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			0,01	
4 Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρ.		0,00			14 177,00	
		0,00			14 177,01	
Μείον 1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,43			0,05		
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,43	-0,43	839,95	840,00	13 337,01
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			49 716,75			52 661,59
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		351,13			2 474,52	
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		351,13	0,00		2 474,52	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			49 716,75			52 661,59

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	48 746,75	52 661,59
πλέον Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	441,74	225,90
πλέον Κέρδη ή Ζημίες εκ πωλήσεως & αποτιμ. συμ/χων & χρεογρ	-84 443,93	-9 636,15
Πλέον Κέρδη μη πραγματοπ. από χρ. προερχόμενα από εφαρμογή φορολ. διατάξεων (αρ 38 Ν 2238/94), προς συμψηφισμό	55 687,39	9 636,15
	21 411,95	52 887,49
ΜΕ ΟΝ 1 Φόρος εισοδήματος	0,00	16 894,30
2 Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι	1 000,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	20 411,95	35 993,19
Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής:		
1 Τακτικό Αποθεματικό	1 040,63	1 948,48
2 Μερίσματα	0,00	33 120,00
5 Ειδικό Αποθεματικό Ν 3697/2008	0,00	482,97
6 Ειδικό Αποθεματικό (αρ 48 Ν 4172/13)	39 487,80	0,00
8 Υπόλοιπο ζημιών / κερδών εις νέο	-20 818,48	441,74
	20 411,95	35 993,19

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ

	2014	2013
Κέρδη εκ πωλήσεως & αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογρ	0,00	14 177,00
Μείον		
Ζημίες εκ πωλ. & αποτιμ. συμ/χων & χρεογράφων		4 540,85
Κέρδη/Ζημίες από συμ/χές & χρεόγραφα	0,00	9 636,15
μείον		
Ζημίες εκ πωλ. & αποτιμ. συμ/χων & χρεογρ. προηγ. χρήσης	0,00	-94 080,08
Αναλογούσες ζημίες εκ πωλήσεως και αποτιμήσεως συμ/χων & χρεογράφων προς μελλοντικό συμψηφισμό	0,00	-84 443,93

Αθήνα, 30 Απριλίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΑ ΖΑΧΟΥ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΖΑΧΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΤΣΑΜΠΑΚΟΣ	ΙΑΚΩΒΟΣ ΠΑΠΟΥΛΗΣ
ΑΔΤ Ξ 093701	ΑΔΤ [illegible]	ΑΔΤ Ν 098843	ΑΔΤ ΑΕ 088663
		Αρ. αδείας Α΄ Τάξης 0021483	Αρ. αδείας Α΄ Τάξης 0088307

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας Επενδυτικής Διαμεσολάβησης "ZACHOS Α.Ε.Ε.Δ."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας Επενδυτικής Διαμεσολάβησης «ZACHOS ΑΕΕΔ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 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 επιλεγμένες 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιδράσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ZACHOS ΑΕΕΔ» κατά την 31 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 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 αντιστοίχηση 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 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΠ. ΧΑΤΖΗ[illegible]
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13221

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