

ΧΗΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)
30η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10566/42/Β/86/77 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 031708729000)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά σε ευρώ κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά σε ευρώ προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσθη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσθη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	533.588,75	422.719,35	110.869,40	441.907,75	415.913,46	25.994,29
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	1.711,25	291,84	1.419,41	1.711,25	106,46	1.604,79
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - οικόπεδα	1.678.836,04	0,00	1.678.836,04	1.678.836,04	0,00	1.678.836,04
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	7.878.580,83	4.540.795,12	3.337.785,71	7.694.251,40	4.315.252,26	3.378.999,14
4.Μηχανήματα - Τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός Μηχ/κός εξοπλισμός	21.326.069,60	19.173.126,62	2.152.942,98	21.067.700,50	18.465.389,65	2.602.310,85
5.Μεταφορικά μέσα	1.455.960,82	846.192,96	609.767,86	1.426.448,80	719.375,13	707.073,67
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.475.353,00	1.921.821,66	553.531,34	2.271.853,41	1.855.941,76	415.911,65
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	799.011,88	0,00	799.011,88	790.242,47	0,00	790.242,47
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	35.613.812,17	26.481.936,36	9.131.875,81	34.929.332,62	25.355.958,80	9.573.373,82
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			101.447,98			98.672,34
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			9.234.743,20			9.673.650,95
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			31.442,44			30.857,75
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			472.743,56			383.226,96
4.Πρώτες & βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			3.097.829,45			2.698.313,30
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			117.092,12			185.730,88
			3.719.107,57			3.298.128,89
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες	10.117.800,95			11.158.232,51		
Μείον: Προβλέψεις	-143.561,73	9.974.239,22		0,00	11.158.232,51	
2.Γραμμάτια εισπρακτέα - Στις τράπεζες για είσπραξη		5.000,00			5.000,00	
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		6.489.431,12			6.338.095,73	
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση		141.411,43			107.545,66	
10.Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες		406.875,13			311.097,89	
11.Χρεώστες διάφοροι		1.888.037,59			1.006.209,63	
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		11.495,39			15.207,44	
		18.916.489,88			18.941.388,86	
III.Χρεόγραφα						
1.Μετοχές			5.900,00			5.900,00
3.Λοιπά χρεόγραφα			4.418.626,82			4.315.836,00
			4.424.526,82			4.321.736,00
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο		61.952,54			37.002,07	
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		3.252.636,96			2.873.285,60	
		3.314.589,50			2.910.287,67	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			30.374.713,77			29.471.541,42
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			1.057,00
2.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			97.625,00
			0,00			98.682,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			39.720.326,37			39.269.868,66
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		6,95			7,20	
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		60.647,03			60.647,03	
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		1.000.522,51			1.096.473,95	
		1.061.176,49			1.157.128,18	

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά σε ευρώ κλειομ.χρ.2014	Ποσά σε ευρώ προηγ.χρ.2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό κεφάλαιο (779.080 μετοχές των 3,00 ευρώ)		
1.Καταβλημένο	2.337.240,00	2.337.240,00
III.Διαφορές Αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	53.311,83	53.311,83
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	1.799.977,98	1.799.977,98
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	21.542.574,16	21.542.574,16
	23.342.552,14	23.342.552,14
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	5.160.633,02	3.721.786,99
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	30.893.736,99	29.454.890,96
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	2.161.919,88	1.654.297,98
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	3.081.504,14	3.457.340,45
4.Προκαταβολές πελατών	434.639,23	350.547,61
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.319.625,33	1.352.924,10
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	361.722,29	386.153,77
10.Μερίσματα πληρωτέα	784.860,81	1.168.620,00
11.Πιστωτές διάφοροι	483.205,76	1.307.612,29
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	8.627.477,44	9.677.496,20
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	150,00	150,00
2.Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	198.961,94	137.331,50
	199.111,94	137.481,50
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	39.720.326,37	39.269.868,66
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1.Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	6,95	7,20
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	60.647,03	60.647,03
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.000.522,51	1.096.473,95
	1.061.176,49	1.157.128,18

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2014)			31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2014)		
	Ποσά σε ευρώ κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά σε ευρώ προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. Χρήσεως 2013	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	41.202.804,31	43.071.799,25		3.030.350,63	3.020.141,09	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	21.633.577,09	23.917.539,51		3.721.786,99	3.421.202,48	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	19.569.227,22	19.154.259,74		6.752.137,62	6.441.343,57	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.604,00	2.844,00		803.751,39	826.082,38	
Σύνολο	19.571.831,22	19.157.103,74		2.892,40	50.090,37	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.196.556,20	3.054.515,15		5.945.493,83	5.565.170,82	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	13.288.833,95	16.485.390,15	12.901.151,49			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.086.441,07	3.201.437,10				
ΠΛΕΟΝ : 2. Έσοδα χρεογράφων	0,00	107.624,30		784.860,81	1.168.620,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	129.419,59	51.667,95		0,00	674.763,83	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-21.275,77	-22.191,72	137.100,53			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.194.584,89	3.338.537,63		5.160.633,02	3.721.786,99	
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				5.945.493,83	5.565.170,82	
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	50.621,13	7.286,98				
2. Έκτακτα κέρδη	3.522,69	4.537,63				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	65.057,12	82.415,84	94.240,45			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	8.601,38	24.338,63				
2. Έκτακτες ζημιές	9.140,98	36.060,57				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	122.131,11	139.373,58				
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	143.561,73	212.864,21	412.636,99			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		3.030.350,63	3.020.141,09			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.183.041,09	1.177.817,22				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.183.041,09	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	3.030.350,63	3.020.141,09				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας " ΧΗΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας " ΧΗΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ", οι οποίες 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 800.000 ευρώ περίπου. Για τις απαιτήσεις αυτές καθώς και για τις απαιτήσεις που εμφανίζονται στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.10. «Επισφαλείς – επιδικοί πελάτες και χρεώστες» ποσού 406.875,13 ευρώ, η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού 143.561,73 ευρώ υπολείπεται, κατ' εκτίμησή μας, κατά ποσό 400.000 ευρώ περίπου, του αντίστοιχου ποσού που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί, με συνέπεια οι απαιτήσεις, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 1.290.000 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.290.000 ευρώ περίπου. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας 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 εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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 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 Εταιρίας 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. **Άλλο θέμα:** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 6/6/2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας της μη διενέργειας πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού ποσού 1.350.000,00 ευρώ περίπου. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

Παλαιό Φάληρο, 1 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής



Οριστική Ελεγκτική Έκθεση
Σελίδα 56, 17/06/2015
Α.Μ. 25011/12

Νίκος Γαρμπής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 25011