

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Π. Ενσώματες ακινήτοποιησες							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Γήπεδα, Οικόπεδα	4.455.447,21		4.455.447,21	3.182.462,29		3.182.462,29	I. Κεφάλαιο μετοχικό (μετοχές 245.125 των 30 € έκαστη)		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	10.270.006,61	6.774.875,50	3.495.131,11	10.202.045,14	6.328.115,22	3.873.929,92	1. Καταβληθέν	7.353.750,00	7.353.750,00
4. Μηχανήματα, τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	208.973,28	183.167,63	25.805,65	208.973,28	166.132,02	42.841,26			
5. Μεταφορικά μέσα	144.147,90	126.368,56	17.779,34	130.617,90	119.531,40	11.086,50			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.548.609,54	3.482.494,32	66.115,22	3.527.294,27	3.425.335,45	101.958,82			
7. Ακινήτοποιησες υπό εκτέλεση & προκαταβολές	366.773,23		366.773,23	409.293,02		409.293,02			
Σύνολο ακινήτοποιησων (ΠΙ)	18.993.957,77	10.566.906,01	8.427.051,76	17.660.685,90	10.039.114,09	7.621.571,81			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			10.557.516,00			10.557.516,00	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	170.899,62	1.473,17
3. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			2.200.000,00			2.200.000,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.551,00			14.151,00			
			12.761.067,00			12.771.667,00			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓΙ+ΠΙ+ΠΙΙ)			21.188.118,76			20.393.238,81			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
I. Αποθέματα							1. Τακτικό αποθεματικό	171.205,38	165.664,91
1. Εμπορεύματα			5.859,65			7.492,58	5. Αφ' ορολόγια αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.260.238,54	3.260.238,54
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες -Αναλώσιμα υλικά			17.250,12			16.148,45			
Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			53,27			727,70			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			23.163,04			24.368,73			
II. Απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέον		
1. Πελάτες			134.227,72			154.033,90	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	105.269,00	0,00
3α. Επταετές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			464.379,39			861.999,27	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	-1.103.558,47
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			330.000,00			1.029.868,91			
10. Επισφαλείς -Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			77.712,52			77.712,52			
11. Χρεώστες διάφορα			796.766,88			825.973,87			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πωτώσεων			0,00			0,00			
			1.803.086,51			2.949.588,47			
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΠΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	11.061.362,54	9.677.568,15
1. Ταμείο			31.667,95			30.066,91			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			41.633,73			176.773,10			
			73.301,68			206.840,01			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΠ+ΔΙΥ)			1.899.551,23			3.180.797,21			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			48.798,20			52.678,41	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			105.036,63	1. Ομολογιακά δάνεια	7.226.250,00	7.766.250,56
			48.798,20			157.715,04	2. Δάνεια Τραπεζών	286.875,00	350.625,00
									7.513.125,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			23.136.468,19			23.731.751,06	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							1. Προμηθευτές	110.320,16	119.387,25
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			10,17			10,23	2α. Επταετές πληρωτέες	537.389,26	543.938,31
							3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	508.428,89	511.245,43
							4. Προκαταβολές πελατών	2.144.812,70	2.746.394,49
							5. Υποχρεώσεις από φέρονες τέλη	17.197,40	29.266,35
							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	149.783,14	175.350,94
							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	603.750,00	603.750,00
							8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	356.809,59	0,00
							11. Πιστωτές διάφοροι	61.001,23	1.079.465,57
								4.489.492,37	5.808.798,34
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ+ΠΙΙ)	12.002.617,37	13.925.673,90
							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	14.626,03	23.252,62
							2. Έξοδα χρήσεως δουλεψμένων	57.862,25	105.256,39
								72.488,28	128.509,01
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	23.136.468,19	23.731.751,06
							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
							1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	10,17	10,23

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Παροχής υπηρεσιών)	4.356.124,31		4.736.466,37	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	3.808.506,59		4.434.287,11	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	547.617,72		302.179,26	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	113.334,50		285.179,70	
Σύνολο	660.952,22		587.358,96	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	261.286,07		253.752,01	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	31.779,09	293.065,16	36.894,88	290.646,89
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	367.887,06		296.712,07	
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	237,01		5.616,22	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	239.780,03	239.543,02	284.631,38	279.015,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	128.344,04		17.696,91	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.978,67		10.685,13	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.212,39		1.245,59	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	124.110,32		27.136,45	
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	527.336,76		625.690,51	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	527.336,76	0,00	617.909,29	7.781,22
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΑΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ				
				19.355,23

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	124.110,32	19.355,23
Μείον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.103.558,47	-1.108.279,35
Πλέον: Αποθεματικό από υπεραξία αναπροσαρμογής παγίων περιουσιακών στοιχείων προς συμψηφισμό	1.103.558,47	0,00
Σύνολο	124.110,32	-1.088.924,12
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	13.300,85	14.634,35
Κέρδη προς διάθεση	110.809,47	
Ζημίες εις νέο		-1.103.558,47

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:

1. Τακτικό αποθεματικό	5.540,47	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	105.269,00	0,00
	110.809,47	0,00

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 974188

Ηράκλειο 30 Απριλίου 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 964051

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΠΑΠΑΔΑΗΜΗΤΡΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 958260

Έκθεση Ελέγχου Αναξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ Α.Ε.Τ.Ξ.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ Α.Ε.Τ.Ξ.Ε. που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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 συμπεριφερόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την αποκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αποκτηση 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 τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» περιλαμβάνεται και η αξία κτήσεως ποσού 10.557.516,00 ευρώ μετοχών ανώνυμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό των 3.202.027,39 ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ'ΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί προβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προσέτιση διαφορά ποσού ευρώ 7.403.515,83, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 11γ του προσάρτηματος των οικονομικών καταστάσεων, υφίσταται με 31 Δεκεμβρίου 2012, προκαταβολές σε όργανα διακρίσεως και μετόχους της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 561.570,40 ευρώ που εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^ο του Κ.Ν. 2190/1920 και περιλαμβάνονται στο υπόλοιπο του λογαριασμού ισολογισμού « Δ.Π.11. Χρεώστες διάφοροι ». Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμηρία ως προς την ανακτησιμότητα της παραπάνω απαιτήσεως, διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το θέμα αυτό. 3) Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 214.076,56 για τις οποίες έπρεπε να είχε σχηματιστεί ισόποση προβλεψη. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης προβλεψής συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ'ΑΣ) με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 214.076,56. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ'ΑΣ) δεν σχηματίστηκε προβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας προβλεψής ανέρχεται σε ευρώ 183.058 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 183.058 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5) Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2003 έως και 2010 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές αυτές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθέτων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν από το φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική προβλεψη για τα ποσά αυτά.

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 εταιρείας ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ Α.Ε.Τ.Ξ.Ε. 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. Έμφαση θεμάτων. Σωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής: Αφού ληφθούν υπόψη οι επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 4, τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είναι χαμηλότερα του 50% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και επομένως συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του Κ.Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. Ανα