

ΖΑΦΕΙΡΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε 39043/72/Β/97/27

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>									
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	241.592,30	234.322,32	7.269,98	242.484,86	226.994,43	15.490,43			
	<u>241.592,30</u>	<u>234.322,32</u>	<u>7.269,98</u>	<u>242.484,86</u>	<u>226.994,43</u>	<u>15.490,43</u>			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>									
1 Γήπεδα -Οικόπεδα	919.804,45	0,00	919.804,45	919.804,45	0,00	919.804,45			
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	2.421.307,24	884.017,50	1.537.289,74	2.447.791,11	812.574,42	1.635.216,69			
Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός									
4 μηχανολογικός εξοπλισμός	783.404,50	423.789,62	359.614,88	650.704,46	369.716,67	280.987,79			
5 Μεταφορικά μέσα	545.865,10	424.592,23	121.272,87	577.889,95	410.069,47	167.820,48			
6 Επιπλα και λοιπές εξοπλισμός	675.668,74	629.966,20	45.702,54	674.530,00	572.876,36	101.653,64			
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.394.742,02	0,00	1.394.742,02	1.368.167,60	0,00	1.368.167,60			
	<u>6.740.792,05</u>	<u>2.362.365,55</u>	<u>4.378.426,50</u>	<u>6.638.887,57</u>	<u>2.165.236,92</u>	<u>4.473.650,65</u>			
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>									
2 Συμμετοχές και λοιπές επιχορηγήσεις			588.000,00			588.000,00			
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.173,38			12.222,54			
			<u>599.173,38</u>			<u>600.222,54</u>			
			<u>4.977.599,88</u>			<u>5.073.873,19</u>			
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>									
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>I. Αποθέματα</b>									
1 Εμπορεύματα			229.697,47			193.796,43			
4 Πρώτες ύλες, Υλεις - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλ. και είδη συσκ.			0,00			0,00			
5 Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			0,00			0,00			
			<u>229.697,47</u>			<u>193.796,43</u>			
<b>II. Απαιτήσεις</b>									
1 Πελάτες		1.154.113,06			1.677.705,28				
Μείον προβλέψεις		27.500,00			27.500,00				
2 Γραμμάτια Εισπρακτέα			1.126.613,06			1.650.205,28			
3α Επιταγές Εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			176.732,05			146.732,05			
3α Επιταγές Εισπρακτέες στις τράπεζες για ενγύηση			96.586,73			117.638,40			
3β Επιταγές σε καθυστέρηση			3.500,04			11.500,04			
10 Επισφαλείς-επίδικα πελάτες		4.827,98			4.827,98				
Μείον προβλέψεις		0,00			0,00				
11 Χρεώστες διάφοροι			224.291,11			125.392,83			
12 Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00			
			<u>1.632.550,97</u>			<u>2.056.296,58</u>			
<b>III. Χρεόγραφα</b>									
1 Μετοχές			101.962,44			101.962,44			
3 Λοιπά χρεόγραφα			30.546,91			30.546,91			
			<u>132.509,35</u>			<u>132.509,35</u>			
<b>IV. Διαθεσίμα</b>									
1 Ταμείο			13.843,40			24.371,36			
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			9.057,48			10.402,49			
			<u>22.900,88</u>			<u>34.773,85</u>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<u>2.017.658,67</u>			<u>2.417.376,21</u>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00			
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			0,00			
			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>7.002.528,53</u>			<u>7.506.739,83</u>			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>									
1 Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			100.544,50			71.264,50			
2 Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.536.943,63			2.536.943,63			
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.451,00			1.453,00			
			<u>2.639.939,13</u>			<u>2.609.661,13</u>			

Δεν διενεργήθη αναπροσαρμογή μέσα στη χρήση παγίων περιουσιακών στοιχείων, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 2065/1992 ποσού € 365.368,36.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσα κλειομεν. χρήσεως 2012	Ποσα προηγ. χρήσεως 2011
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις, παροχή υπηρεσιών)		1.537.102,59				
Μείον: Κόστος πωλήσεων		859.281,12		1.370.710,33		-491.024,35	67.462,11
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		<b>677.821,47</b>		<b>914.808,27</b>			0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		750.229,20		10.971,95		-116.746,99	-484.339,43
Σύνολο		<b>1.428.050,67</b>		<b>925.780,22</b>		<b>4.214,98</b>	<b>0,00</b>
ΜΕΙΟΝ:							
1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	175.954,07		218.130,92				
3 Έξοδα λειτουργίας διαθεσης	631.452,46	807.406,53	932.955,72	1.151.086,64			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<b>620.644,14</b>		<b>-225.306,42</b>			
2 Έσοδα χρεογράφων		0,00		388,94			
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα		9.763,67		61.602,46			
Μείον:							
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	179.376,43	169.612,76	254.510,62	192.519,22			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<b>451.031,38</b>		<b>-417.825,64</b>			
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00		2.047,36			
2 Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00			
Μείον:							
1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		73.412,64		9.668,62			
2 Έκτακτες ζημιές		2.292,22		38.584,55			
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		1.049,16		87.770,09			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη)		<b>374.277,36</b>		<b>-551.801,54</b>			
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		244.257,53		283.299,02			
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		244.257,53		283.299,02			0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<b>374.277,36</b>		<b>-551.801,54</b>			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΖΑΦΕΙΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΖΑΦΕΙΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Εξουσία Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου 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 έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Το κονδύλι του Ισολογισμού «Μετοχές» περιλαμβάνει μερίδα συμμετοχής σε ομόρρυθμη εταιρεία η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Αν η αποτίμηση γινόταν με βάση τον τελευταίο ισολογισμό που τέθηκε υπόψη μας, ήτοι της 31.12.2009 η αξία της θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 45 χιλ περίπου. 2) Για την αντιμετώπιση ενδεχόμενων ζημιών από τη ρευστοποίηση επισφαλών απαιτήσεων που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 27,5 χιλ. Η πρόβλεψη αυτή, κατά τη γνώμη μας, έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά ποσό € 250 χιλ περίπου, με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Το κονδύλι του Ισολογισμού «Μετοχές» περιλαμβάνει την αξία κτήσεως μετοχών εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Αν αποτιμούσαν σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/1920, η αξία αποτίμησης τους θα ήταν μειωμένη κατά ποσό € 92 χιλ περίπου. 4) Η Εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 10.876,35, εκ των οποίων ποσό € 1.772 περίπου αφορά την κλειόμενη χρήση. 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 "ΖΑΦΕΙΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" 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 Θέματος Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη, επιστούμε την προσοχή σας στα εξής: α) Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 και 2010 με αποτέλεσμα οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές να μην έχουν καταστεί οριστικές, β) Στο λογαριασμό «Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» περιλαμβάνεται ποσό € 1.368.167,60 το οποίο αφορά προκαταβολές για αγορά παγίων σε πρόσωπα που περιλαμβάνονται στις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920. 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.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Πατησίων 79 104 34 Αθήνα  
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 156

ΑΘΗΝΑ 30 ΜΑΙΟΥ 2013

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αγάπη Στ. Κούση

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 26731

ΡΕΘΥΜΝΟ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ  
ΖΑΦΕΙΡΑΚΗΣ ΜΑΡΚΟΣ ΖΑΦΕΙΡΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Δ.Τ. Ι. 371324 Αρ.Δ.Τ. ΑΑ 464650

ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΑΛΕΞΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ  
ΑΔΤ ΑΕ 971499