# ΧΑΤΖΗΠΑΥΛΟΥ ΣΟΦΙΑΝΟΣ & ΚΑΜΠΑΝΗΣ

## ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ & ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

Deloitte.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιουλίου 2013 - 30 Ιουνίου 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28953/01ΑΤ/Β/93/2052 - ΑΡ.ΓΕΜΗ: 1223601000 (ποσά σε ευρώ)

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.6.2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.6.2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** | **Αξία Κτήσεως** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** | **Αξία Κτήσεως** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 218.005,78 | 197.574,07 | 20.431,71 | 213.503,19 | 190.930,12 | 22.573,07 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 3. Κτίρια & τεχνικά έργα | 1.600.962,89 | 424.837,38 | 1.176.125,51 | 1.148.197,89 | 296.552,79 | 851.645,10 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 439.167,78 | 75.303,31 | 363.864,47 | 318.416,79 | 37.690,59 | 280.726,20 |
| 6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός | 1.350.849,65 | 894.547,05 | 456.302,60 | 1.284.245,27 | 810.400,08 | 473.845,19 |
| Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ) | 3.390.980,32 | 1.394.687,74 | 1.996.292,58 | 2.750.859,95 | 1.144.643,46 | 1.606.216,49 |
| **ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρ. χρηματοοικονομικές απαιτήσεις** | | | | | | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | 99.968,70 | | | 99.968,70 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 416.758,52 | | | 421.314,86 |
| | | | 516.727,22 | | | 521.283,56 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ) | | | 2.513.019,80 | | | 2.127.500,05 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **ΙΙ. Απαιτήσεις** | | | | | | |
| 1. Πελάτες | 7.477.155,46 | | | 7.208.806,01 | | |
| **Μείον:** Προβλέψεις | 507.811,58 | 6.969.343,88 | | 482.716,39 | 6.726.089,62 | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | 79.459,36 | | | 251.722,11 | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | 1.236.710,78 | | | 913.991,84 | |
| 12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | 275.658,79 | | | 456.157,70 | |
| | | 8.561.172,81 | | | 8.347.961,27 | |
| **ΙΙΙ. Χρεόγραφα** | | | | | | |
| 4. Ίδιες μετοχές | | 100.022,55 | | | 100.022,55 | |
| **ΙV. Διαθέσιμα** | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | 3.435,03 | | | 4.858,32 | |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | 681.977,11 | | | 2.275.614,48 | |
| | | 685.412,14 | | | 2.280.472,80 | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV) | | 9.346.607,50 | | | 10.728.456,62 | |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 1. Εξοδα επομένων χρήσεων | | 319.784,64 | | | 406.620,65 | |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | **12.199.843,65** | | | **13.285.150,39** | |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ** | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών | | 35.096,36 | | | 23.861,20 | |

## ΠΑΘΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.6.14 | Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.6.13 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| **Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο** | | |
| (68.610 μετοχές των 25,00 ευρώ) | | |
| 1. Καταβλημένο | 1.715.250,00 | 1.715.250,00 |
| **ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο** | 527.975,50 | 527.975,50 |
| **ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια** | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 273.729,61 | 218.112,99 |
| 6. Αποθεματικό για ίδιες μετοχές | 100.022,55 | 100.022,55 |
| | 373.752,16 | 318.135,54 |
| **V. Αποτελέσματα χρήσεως εις νέο** | | |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 2.290,84 | 295.625,19 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV) | 2.619.268,50 | 2.856.986,23 |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ** | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 437.663,19 | 435.979,43 |
| 2. Λοιπές προβλέψεις | 15.863,79 | 20.400,29 |
| | 453.526,98 | 456.379,72 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| **ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| 1. Προμηθευτές | 1.990.937,50 | 2.285.254,24 |
| 3. Τράπεζες λογ. βραχυπρ. υποχρεώσεων | 3.247.808,80 | 5.153.469,17 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 19.010,95 | 8.410,85 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη | 1.752.538,56 | 1.742.071.50 |
| 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 345.110,26 | 342.853,66 |
| 10. Μερίσματα πληρωτέα | 200.000,00 | 0,00 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | 1.245.949,35 | 168.650,61 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 8.801.355,42 | 9.700.710,03 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ) | 8.801.355,42 | 9.700.710,03 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα | 325.692,75 | 271.074,41 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | **12.199.843,65** | **13.285.150,39** |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ** | | |
| 2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών | 35.096,36 | 23.861,20 |

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1 Ιουλίου 2013 - 30 Ιουνίου 2014)

| **Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** | Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.6.2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.6.2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | | 24.020.407,78 | | | 25.128.430,18 |
| **Μείον:** Κόστος πωλήσεων | | | 21.084.538,45 | | | 23.364.507,38 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 2.935.869,33 | | | 1.763.922,80 |
| **Πλέον:** Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 131.560,90 | | | 127.566,19 |
| Σύνολο | | | 3.067.430,23 | | | 1.891.488,99 |
| **Μείον:** 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 877.132,40 | | | 888.347,06 | |
| 3. Εξοδα λειτουργίας διάθεσης | | 223.514,78 | 1.100.647,18 | | 193.550,69 | 1.081.897,75 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 1.966.783,05 | | | 809.591,24 |
| **Πλέον:** 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | | 16.454,65 | | | 16.080,16 | |
| **Μείον:** 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | | 358.583,01 | -342.128,36 | | 360.947,25 | -344.867,09 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 1.624.654,69 | | | 464.724,15 |
| **ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα** | | | | | | |
| 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα | 93.391,81 | | | 196.133,55 | | |
| 2. Εκτακτα κέρδη | 97,88 | | | 245,38 | | |
| 3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 93.489,69 | | 632.307,17 | 828.686,10 | |
| **Μείον:** 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα | 93.374,16 | | | 131.270,14 | | |
| 2. Εκτακτες ζημίες | 1.618,30 | | | 0,00 | | |
| 3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | 120.000,00 | 214.992,46 | -121.502,77 | 100.000,00 | 231.270,14 | 597.415,96 |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | | 1.503.151,92 | | | 1.062.140,11 |
| **Μείον:** Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 268.994,63 | | | 238.353,05 | |
| **Μείον:** Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος | | -268.994,63 | 0,00 | | -238.353,05 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)** | | | **1.503.151,92** | | | **1.062.140,11** |

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 30.6.14 | Ποσά προηγούμενης χρήσης 30.6.13 |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) Χρήσεως | 1.503.151,92 | 1.062.140,11 |
| Συν: Υπόλοιπο κερδών / ζημιών προηγούμενων χρήσεων | 295.625,19 | -363.524,09 |
| Σύνολο | 1.798.777,11 | 698.616,02 |
| Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος | 455.046,65 | 262.968,28 |
| **Κέρδη προς διάθεση** | **1.343.730,46** | **435.647,74** |
| **Η διάθεση των κερδών/ζημιών γίνεται ως εξής:** | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 55.616,62 | 40.000,00 |
| 2α. Αποθεματικό για ίδιες μετοχές | 0,00 | 100.022,55 |
| 2. Μέρισμα | 200.000,00 | 0,00 |
| 7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ. | 252.316,00 | 0,00 |
| 7α. Διάθεση κερδών στο προσωπικό | 833.507,00 | 0,00 |
| 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 2.290,84 | 295.625,19 |
| | **1.343.730,46** | **435.647,74** |

**Μαρούσι, 25 Αυγούστου 2014**

| **Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.** | **Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.** | **Ο Διευθύνων Σύμβουλος** | **Η Οικονομική Διευθύντρια και Υπεύθυνη Λογιστηρίου** |
|---|---|---|---|
| **Νικόλαος Σοφιανός** | **Γεώργιος Καμπάνης** | **Μιχάλης Χατζηπαύλου** | **Βασιλική Μακρυγιάννη** |
| Α.Δ.Τ. ΑΕ 011864 | Α.Δ.Τ. ΑΙ 644631 | Α.Δ.Τ. ΥΑΑ 219512 | Α.Δ.Τ. Φ 099587 |

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΧΑΤΖΗΠΑΥΛΟΥ ΣΟΦΙΑΝΟΣ & ΚΑΜΠΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ & ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 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 δικλείδες 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 επιλεγόμενες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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.**Γνώμη.** Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» κατά την 30 Ιουνίου 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.

BAKER TILLY HELLAS AE
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ελ. Βενιζέλου 59 Καλλιθέα 176 71
Α.Μ.ΣΟΕΛ Ε148

Αθήνα 29 Αυγούστου 2014

Ιωάννης Γ. Τολιόπουλος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 12381