

ΧΡΗΣΤΟΣ ΦΩΤ. ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΖΩΤΟΦΩΝ Α.Ε.΄



ΑΡ.Μ.Α.Ε. 41225/24/Β/98/17
ΓΕΩΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010'. Rows include: Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, and ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ).

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010'. Rows include: I. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων, IV. Αποθεματικά Κεφάλαια, V. Αποτελέσματα εις νέο, VI. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, and Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ.

Σημειώσεις: 1. Η τελειότητα αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/1992, στη χρήση 2008. 2. Η μη διανομή πρώτου μερίσματος, υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με την αποδοχή από το Ν. 2190/1920 απαρτία και πλειοψηφία.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Main comparison table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011', 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010', and descriptive text for various items like 'Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως', 'Μείζον: Κόστος πωληθέντων', and 'ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων'.

Κέρδοι, 30 Απριλίου 2012

H ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΛΕΝΗ ΧΡ. ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΥ - ΒΕΝΕΤΖΑΝΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ Π. ΒΕΝΕΤΖΑΝΟΣ ΣΥΚΚΟΥΛΗΣ ΧΡ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ 1 317199 ΑΔΤ 1 920782 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 100299 Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΧΡΗΣΤΟΣ ΦΩΤ. ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΖΩΤΟΦΩΝ Α.Ε.»

Έθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΧΡΗΣΤΟΣ ΦΩΤ. ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΖΩΤΟΦΩΝ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαφοράς αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαξε 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 προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42΄ έως και 43΄ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η διεξοδική έρευνα είναι να εκφραστεί γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχόμενο. Διακρίνω τον έλεγχο ως σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθώ με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιασώ και διενεργώ τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διαφάνειας για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες 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 διεξαγωγή αυτών των ελεγκτικών κινήσεων, ο ελεγκτής κέρδισε τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
Περιορισμοί ή το ελεγκτικό πρότυπο που άρνησα συνεργασία είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μου γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μου προέκυψε τα εξής θέματα:
1) Για την πιθανή απώλεια από μη ρευστοποίηση απαιτήσεων σε καθυστέρηση, συνολικού ύψους 194.591,00 ευρώ, που περιλαμβάνονται στο στους λογαριασμούς Ενεργητικού Δ.ΙΙ.38 και Δ.ΙΙ.10, η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού 1.590,96 ευρώ. Κατά τη εκτίμησης μου η πρόβλεψη αυτή θα έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά 193.000,04 ευρώ, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Η Εταιρεία παρέχουν στην υπ΄ αριθμ. 256/1988 γνωμοδότηση της Ομάδας των Νομικών Συμβούλων Διακρίτως, δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη, για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω έλλοιψής από την υπηρεσία, για αναπροσαρμογή, η οποία στην περίπτωση που σχηματισόταν για το σύνολο του προσωπικού της θα ανέρχονταν σε ποσό 42.765,00 ευρώ με το οποίο έπρεπε να μειωθούν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. Από το ποσό αυτό, ποσό 5.800,00 ευρώ αναλογεί στην κλειόμενη χρήση τα αποτελέσματα της στικής έπρεπε να έχει επιβάρυνση.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μου, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφηκαν στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΧΡΗΣΤΟΣ ΦΩΤ. ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΖΩΤΟΦΩΝ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, και τη χρησιμοποίησής της, επίδοσης για τη χρήση που έλαξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42΄ έως και 43΄ του κωδ.Ν. 2190/1920.
Έγερση Θύματος
Επιτόκιο της προκοπής σας στη σημερινή 7η του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα των ανελέγκτων χρήσεων 2007 έως 2010. Στη γνώμη μου δεν διαπιστώσατε επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων
Επισημαίνω τη συμφωνία και την αντίφαση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διακριτικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43΄ και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 11 Μαΐου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΕΡΡΟΣ
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ/1961
Συνεργάζομαι Οικουμενική Λογιστική α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέλη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ/125