

ΙΩΑΝΝΗΣ ΞΕΝΙΚΑΚΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΓΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - Ανώνυμη Τεχνική, Τουριστική, Ξενοδοχειακή και Εμπορική Εταιρεία
ΑΡΙΘΜ. Μ.Α.Ε. 26233/70/Β/92Β30 Α.Φ.Μ. 094236067 Γ.Ε.ΜΗ. 07710032700
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2013 - 31η Δεκεμβρίου 2013)
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013					Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012					ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις		Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ																	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	98.044,87	98.044,87	0,00	98.044,87	98.044,87	0,00											
	<u>98.044,87</u>	<u>98.044,87</u>	<u>0,00</u>	<u>98.044,87</u>	<u>98.044,87</u>	<u>0,00</u>											
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις																	
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	529.735,75	0,00	529.735,75	529.735,75	0,00	529.735,75											
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.093.975,69	441.883,70	652.091,99	1.093.975,69	398.629,41	695.346,28											
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	38.907,49	32.863,71	6.043,78	38.907,49	31.443,71	7.463,78											
5. Μεταφορικά μέσα	132.560,73	65.693,38	66.867,35	132.560,73	60.212,99	72.347,74											
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	310.912,67	277.223,84	33.688,83	310.912,67	265.373,15	45.539,52											
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>2.106.092,33</u>	<u>817.664,83</u>	<u>1.288.427,70</u>	<u>2.033.893,05</u>	<u>755.659,26</u>	<u>1.278.233,79</u>											
III. Συμμετοχές και λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις																	
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.000.000,00			1.000.000,00											
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			27.917,00			27.917,00											
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.928,20			8.928,20											
			<u>1.036.845,20</u>			<u>1.036.845,20</u>											
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>2.325.272,90</u>			<u>2.315.078,99</u>											
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																	
I. Αποθέματα																	
1. Εμπορεύματα			370.282,11			392.598,86											
4. Αναλώσιμα υλικά και ανταλλακτικά			22.930,98			22.162,07											
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			22.036,69			22.052,23											
			<u>415.249,78</u>			<u>436.813,16</u>											
II. Απαιτήσεις																	
1. Πελάτες			765.923,12			752.450,84											
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) - Χαρτοφυλάκιο		44.557,07			41.164,76												
- Στις τράπεζες σε εγγύηση		<u>1.208.213,47</u>			<u>903.898,35</u>												
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγιασμένες)			1.252.770,54			945.063,11											
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			133.311,61			63.553,60											
11. Χρεώστες διάφοροι			447.668,82			762.276,71											
			<u>331.576,69</u>			<u>119.945,41</u>											
			<u>2.931.250,78</u>			<u>2.643.289,67</u>											
IV. Διαβίβια																	
1. Ταμείο			36.430,47			49.308,70											
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			234.892,30			324.599,79											
			<u>271.322,77</u>			<u>373.908,49</u>											
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>3.617.823,33</u>			<u>3.456.011,32</u>											
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ																	
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			34.525,53			46.811,96											
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.806,00			7.716,73											
			<u>39.331,53</u>			<u>54.528,69</u>											
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>5.982.427,76</u>			<u>5.825.619,00</u>											
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ																	
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			50,00			58,00											
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.700.000,00			2.206.082,17											
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			41.598,02			0,00											
			<u>1.741.648,02</u>			<u>2.206.140,17</u>											
Σημειώσεις:																	
1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του ν. 2065/1992.																	

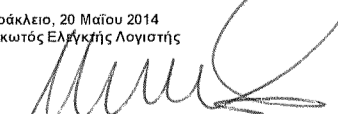
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012		2013	2012	2013	2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.310.264,67		4.015.203,25					
Μείον: Κόστος πωληθέντων		4.658.259,81		3.499.306,59					
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		652.004,86		515.896,66					
Πλέον 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		41.206,30		28.069,52					
Σύνολο		693.211,16		543.966,18					
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		429.914,56		400.774,84					
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		263.296,60		143.191,34					
Πλέον:									
2. Έσοδα χρεογράφων		0,00		0,00					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		159,80		15.686,91					
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		232.636,91		154.753,97					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>30.819,49</u>		<u>4.124,28</u>					
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		3.808,56		16.071,12					
Μείον:									
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		2,94					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>3.808,56</u>		<u>13.068,18</u>					
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		62.005,37		60.054,74					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		62.005,37		60.054,74					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) προ φόρων		<u>34.628,05</u>		<u>20.192,46</u>					

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ ΞΕΝΙΚΑΚΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΓΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - Ανώνυμη Τεχνική, Τουριστική, Ξενοδοχειακή και Εμπορική Εταιρεία»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΙΩΑΝΝΗΣ ΞΕΝΙΚΑΚΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΓΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - Ανώνυμη Τεχνική, Τουριστική, Ξενοδοχειακή και Εμπορική Εταιρεία», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 κ.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 να διενεργούμε τον έλεγχό 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 επιλεγμένες 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1) Το κονδύλι «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού € 1.000,00 χιλ. απεικονίζει την αξία κτήσεως ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η κατά την 31/12/2013 εσωτερική λογιστική αξία της εν λόγω συμμετοχής ανέρχεται σε ποσό € 275,74 χιλ. Στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη υποτιμήσεως, σύμφωνα με τις διατάξεις που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κ.ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), με συνέπεια το ανωτέρω κονδύλι, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αντιστοίχως αυξημένα κατά ποσό € 724,26 χιλ. 2) Στις απαιτήσεις του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 275 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 170 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 170 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 50 χιλ. και ευρώ 120 χιλ. περίπου αντίστοιχα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιψης από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 69,19 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 63 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 63 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 8,21 χιλ. ευρώ περίπου. 4) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανελγκτες φορολογικά χρήσεις 2006 έως και 2010. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.
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 «ΙΩΑΝΝΗΣ ΞΕΝΙΚΑΚΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΓΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - Ανώνυμη Τεχνική, Τουριστική, Ξενοδοχειακή και Εμπορική Εταιρεία» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική επίδοξη 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 κ.ν. 2190/1920.
Εμφαση Θέματος
Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος, στην οποία περιγράφεται το γεγονός της μη διανομής μερίσματος το οποίο τελεί υπό την έγκριση των μετόχων κατά την προσηρή τακτική Γενική Συνέλευση με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.
Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων
1) Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του κ.ν. 2190/1920.

Ηράκλειο, 20 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ ΣΤΑΓΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 14611
Συμμεγαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκίωνος Νέγρου 2, 11257 Αθήνα
ΑΜ ΣΟΕΛ 125

ΙΩΑΝΝΗΣ ΞΕΝΙΚΑΚΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΓΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - Ανώνυμη Τεχνική, Τουριστική, Ξενοδοχειακή και Εμπορική Εταιρεία
Α.Φ.Μ. 094236067 - Β. ΔΟΥ ΑΡΧΑΓΕΛΕΩΣ 42
Α. ΚΝΟΣΣΟΥ 278 - ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΚΡΗΤΗΣ
ΤΗΛ. 2810 215060 - FAX: 2810 328200