



ΡΑΥΖΟΝΕ ΕΛΛΑΣ ΑΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/10/12 - 30/09/13)

ΕΠΕΡΙΓΗΓΙΚΟ	Ποσό κλάου, χρήσης 01/10/12-30/09/13			Ποσό προηγ. χρήσης 01/10/11-30/09/11			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλάου, χρήσης 01/10/12-30/09/12	Ποσό προηγ. χρήσης 01/10/11-30/09/11
	Αξία κτήσεως	Αποβίωση	Αναπόβιστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβίωση	Αναπόβιστη αξία			
ΕΞΟΔΑ ΕΚΤΑΞΙΩΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
1. Έξοδα άρσης & Α' εκταξίωσης	28.508,82	28.508,82	0,00	28.508,82	28.508,82	0,00	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
4. Άλλα έξοδα εκταξίωσης	229.859,90	191.176,12	89.483,84	227.275,98	189.054,69	88.181,28	Μετοχές (840.000 Μηχ X 0,30)	232.000,00	300.000,00
α. Διαφορές προσαύξησης							Κρατικά		
Σύνολο εξόδων εκταξίωσης	317.168,78	317.864,84	89.483,84	245.784,78	165.593,58	88.181,28	ΙV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ							1. Τροφή υπομνημάτων	100.000,00	100.000,00
ΙΙ. Ενσώματα ακινήτα							Α. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΞ ΕΠΕΡ		
Κτίρια και Γραφείο	18.185,88	15.574,08	591,10	18.185,88	13.150,02	3.015,98	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως νέου	598.581,77	499.595,42
Επιπλώματα - ήπιη - ήπιη - λοιπ. μηχ. κτλ	10.084,45	8.900,18	1.184,27	10.084,45	7.387,51	2.696,94			
Μησώματα Μότο	1.512,80	884,28	548,52	1.512,80	737,39	775,51			
Επιπλα & λοιπών επίπλων	1.569.720,71	900.025,27	889.707,44	1.518.320,33	888.586,84	877.119,89			
Σύνολο ακινήτων	1.811.403,74	925.468,81	622.031,11	1.544.063,36	706.855,56	634.227,60	ΙV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
ΙΙΙ. Χρηματοδοτήσεις							1. Τροφή υπομνημάτων	100.000,00	100.000,00
Καταθέσεις τραπεζών	23.590,10			23.912,10			Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΛΑ		
Σύνολο χρηματοδοτήσεων (Γ+Β+Α)	7.158.811,23			858.118,92			1. Προβλέψεις για αποσκόμηση προσωπικού	83.878,03	78.810,85
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΙΓΗΓΙΚΟ							2. Λοιστ προβλέψεις	0,00	0,00
Ι. Αποθέματα									
Επιπλώματα		822.811,69		1.938.908,20	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		1. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.449.284,21	11.468.022,05
Προσαρμογές για αγορά αποθεμάτων		822.811,69		1.938.908,20	2. Προβλέψεις		α. Επαιτήσεις πληρωτέες & υποχρεώσεις	378.703,84	769.880,54
ΙΙ. Απαρτήσεις							β. Τρόφιμα & ήπιος υποκατάστατος	0,00	0,00
Γείωση	4.943.228,73			7.124.119,54	3.383.224,54	4	Υποχρεώσεις από φόρους-έλη	545.268,04	1.143.541,19
Μέσων - Προμήθειες	-1.388.501,07	5.554.727,00		-740.865,00	451.968,82	5	Αποδοτίμα κερμάτων	507.388,73	772.488,20
3. Επικυβερτημένες		791.749,38			421.568,28	10	Μερίσματα πληρωτέα	0,00	1.500.000,00
11. Χρηματιστήριο		628.863,69			3.320,43	11	Ποσότητες εγγυημένων	715.714,27	192.782,62
12. Άλλα - έσοδα - προσαρ. και πιστώσεων		1.408,43			7.260.005,67		Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Β)	10.820.160,00	15.870.348,95
ΙV. Ανεπίσημα									
1. Τόκοι		525,29			443,59		Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
3. Καταθέσεις όψεως & πρόθεσης		3.897.662,79			3.723.259,84		1. Τροφή υπομνημάτων	398.581,75	347.160,78
Σύνολο ανεπίσημα (Δ+Δ+Δ+Δ)		11.455.543,68			16.472.863,08		3. Λοιστ μεταβατικοί λογαριασμοί παθίμων	222.098,18	217.625,10
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΠΕΡΙΓΗΓΙΚΟ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α+Β+Γ+Δ)	12.275.078,28	17.413.348,88
1. Έξοδα επίσημων φόρων		14.471,28			14.328,20				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΓΗΓΙΚΟ (Β+Γ+Δ+Ε)		12.275.078,28			17.413.348,88		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΓΗΓΙΚΟ (Α+Β+Γ+Δ)	12.275.078,28	17.413.348,88
		0,00			0,00		ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟ							1. Αλληλεια τιμησιακά στοιχεία	82.345,40	151.188,54
1. Αλληλεια τιμησιακά στοιχεία		82.345,40			151.188,54		2. Χρεωστ. λογαριασμοί κερμάτων	20.347.595,32	20.342.425,54
2. Χρεωστ. λογαριασμοί κερμάτων		20.347.595,32			20.342.425,54		4. Διάφορα λογιστ. πληρωσ. Χρεωστικά	0,00	0,00
4. Διάφορα λογιστ. πληρωσ. Χρεωστικά		0,00			0,00		Σύνολο	20.410.860,72	20.493.614,08
		20.410.860,72			20.493.614,08				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/10/12-30/09/13)

I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσό κλάου, χρήσης 01/10/12-30/09/12		Ποσό προηγ. χρήσης 01/10/11-30/09/11		D. ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσό κλάου, χρήσης 01/10/12-30/09/12	Ποσό προηγ. χρήσης 01/10/11-30/09/11
	Αξία κτήσεως	Αποβίωση	Αξία κτήσεως	Αποβίωση			
Κόστος εργασιών (μηνιαίο)	274.271.430,19		338.875.731,02		Καθόριση αποτελ. (κέρδη) χρήσεως	429.507,29	1.392.892,42
Μείων : Κόστος πωλήσεων	272.268.734,09		338.803.287,65		Κέρδη προποσ. κέρδων	499.996,02	1.274.444,62
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) κερμάτων	2.002.696,10		3.172.453,37		Μείων : Διαφορές φορολογικών ελέγχων	939.102,71	2.887.127,02
ΕΠΕΡ - Άλλα ποσά αποτελέσματος	889.822,63		725.848,84		Μείων : Φόροι κερμάτων	-7.987,25	230.100,89
Σύνολο	2.892.518,73		3.898.302,21		Μείων : Φόροι κερμάτων	-347.938,29	410.600,64
ΜΕΣΩΝ :					Κέρδη προ βεβαίωσης	598.581,77	2.028.423,49
1. Έξοδα διακοσμ. λειτουργιών	759.072,29		814.681,20		Η βεβαίωση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Έξοδα λειτουργιών διακοσμ.	687.467,32	1.812.539,81	923.472,45	1.738.153,65	1. Τακτικά αποθεματικά	0,00	28.828,07
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) κερμάτων	37.134,05	1.321.086,81	45.891,89	478.955,14	2. Α' μέρισμα	0,00	253.802,79
ΕΠΕΡ - Άλλα ποσά αποτελέσματος	322.171,13	-285.938,58	478.955,14	-453.003,45	3. Προβλέψεις μεριμν	0,00	1.248.191,21
Μείων : 4. Φορολογικά έξοδα & συναφή έσοδα	0,00	1.038.025,03		1.726.868,11	4. Υπόλοιπο κερδών νέου	598.581,77	409.595,42
ΕΠΕΡ - Άλλα ποσά αποτελέσματος	0,00	0,00		0,00		598.581,77	2.028.423,49
1. Έσοδα από αντ. προηγ. χρήσεων	0,00	0,00		80.235,83			
2. Έσοδα από αντ. προηγ. χρήσεων	0,00	0,00		0,00			
3. Έσοδα προσαύξησης κερμάτων	0,00	0,00		0,00			
4. Έσοδα από προβ. προηγ. χρήσεων	0,00	0,00		0,00			
Μείων :							
1. Έσοδα από αντ. προηγ. έσοδα	1.836,48		131.310,87				
2. Έσοδα από αντ. προηγ. έσοδα	903.374,05		0,00				
3. Έσοδα προσαύξησης κερμάτων	61.533,71	-558.544,74	283.108,85	-384.419,52			
Οργανικά & έσοδα από αντ. προηγ. κερμάτων	439.507,29		1.362.682,42				
Μείων :							
Σύνολο αποσπ. παθίων στοιχείων	237.700,49		233.842,04				
Μείων : Οι από αυτές ενσωματωμ. στο λει. κέρτος	237.700,49	0,00	233.842,04	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		499.607,28		1.382.882,42			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Α.Ε.  MICHAEL MALONEY
 Αρ. Διαβητηρίου ΠΑ 1859888

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  ΜΑΡΙΑ ΚΑΛΙΤΡΙ
 Αρ. Διαβητηρίου ΠΑ 1859199

Έκθεση ΕΜΧου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λοιστ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΡΑΥΖΟΝΕ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΡΑΥΖΟΝΕ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Σεπτεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαύξησης.

Ευθύνη της διαόρησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διαόρηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εόληση παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λοιστωτικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λοιστωτικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κ.δ. Ν. 2190/1920, όπως και για ακρίβεια της εσωτερικής διαόρησης που η διαόρηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε ααήτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Ελεγχό μας. Διατηρούμε τον Ελεγχό μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με ενάους θεωρητικούς καθόους και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο Έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεμαχίων, σχετικά με τη ποσά και τη γνιστοσύνη στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του Ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε ααήτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο Ελεγχός κέρφεται τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εόληση 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο Έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιόληση της καταλληλότητας των λοιστωτικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διαόρηση, καθόος και αξιόληση της συνολικής παρουσιασής των οικονομικών καταστάσεων.

Ποσότητες όπ τα ελεγκτικά τεμαχία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για γνώμη με Επίφολαση

Από τον Ελεγχό μας προκύβει ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοισωθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση που έκλεισε την 30 Σεπτεμβρίου 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσεως είναι δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαύξησης που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό Έλεγχό και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλψη για αυτή την ανεξάρτητη υποχρέωση. Από τον Ελεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογο διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλπης που τεχνών απαιτείται.

Γνώμη με Επίφολαση

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επισυστάσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για γνώμη με Επίφολαση", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΡΑΥΖΟΝΕ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2013 και τη χρησιμοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λοιστωτικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λοιστωτικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κ.δ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμβφονία και την ομοιοποίηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κ.δ. Ν. 2190/1920.