

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
“HRAKLEIO LOTTERY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 52243 / 70 / Β / 02 / 54 - ΑΡ.ΓΕΜΗ 077872227000

(Βάση των διατάξεων του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει σήμερα).

Διάταξη και περίληψή της

Ενδεικτική απάντηση

Παράγρ. 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

α) Άρθρο 42^α Παρ. 3 : Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παραγρ. 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

β) Άρθρο 42β παράγρ. 1 : Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφάνισης του ισολογισμού και του λογαριασμού “Αποτελέσματα χρήσεως”.

Δεν έγινε.

γ) Άρθρο 42β Παράγρ. 2 : Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

δ) Άρθρο 42β παράγρ.3 : Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

ε) Άρθρο 42β παράγρ. 4 : Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγιναν.

στ) Άρθρο 42β παράγρ.5 : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

Παράγρ. 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-α : Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων , καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

- 1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής :
 - Τα Κτίρια και οι εγκαταστάσεις κτιρίων (σε ακίνητα τρίτων) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το Νόμο αποσβέσεις.
 - Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία (Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το Νόμο αποσβέσεις.
 - Οι αποσβέσεις της χρήσης διενεργήθηκαν με τους συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 31 του Ν. 2238/1994 ενώ τις προηγούμενες χρήσεις εφαρμόστηκαν οι συντελεστές αποσβέσεων του Π.Δ. 299/2003.

2) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα, (Λαχεία) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως.

3) Οι τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων αφορούν μετοχές επιχειρήσεων μη εισηγμένων στο ΧΑΑ και οι οποίες αποτιμήθηκαν στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κτήσεως και τρέχουσας . Ως τρέχουσα αξία θεωρήθηκε η εσωτερική αξία με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-α : Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν την 31/12/2013 περιουσιακά στοιχεία εκφρασμένα σε Ξ.Ν.

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 7-β : Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών .

Δεν έγινε.

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 7-γ : Παράθεση της διαφοράς , μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση , με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού “Διαφορές αναπροσαρμογής”.

Δεν έγινε.

ζ) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιζ : Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα (τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων) αποτιμήθηκαν στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κτήσεως και τρέχουσας . Ως τρέχουσα αξία θεωρήθηκε η εσωτερική αξία με βάση το τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό.

η) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιθ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Παράγρ. 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

=====

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 8 : Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως)

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη. (Πίνακες 1 & 2)

β) Άρθρο 43 παράγρ. 5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων Περιουσιακών στοιχείων.

Δεν έγιναν.

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 3 - ε : Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς απόσβεσης) που αφορούν τη χρήση

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 3-γ : Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση , κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων , χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 4 εδάφ. α' και β' : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως " Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL).

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παράγρ. 4. Συμμετοχές.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-β' : Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%

Η εταιρεία συμμετέχει στο κεφάλαιο της εταιρείας «Παγκρήτια Ένωση Εμπόρων Α.Ε.». Το κεφάλαιο της «Παγκρήτια Ένωση Εμπόρων Α.Ε.» ανέρχεται σε 60.000,00€ διαιρεμένο σε 600 μετοχές, ονομαστικής αξίας 100€ εκάστη, από τις οποίες η εταιρεία «LOTTERY Α.Ε.» κατέχει 150 μετοχές (ποσοστό 25%).

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 - ιε' : Σύνταξη ενοποιημένων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Παράγρ. 5. Αποθέματα.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων. Δεν έγινε παρέκκλιση.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Δεν υπάρχουν

Παράγρ. 6. Μετοχικό κεφάλαιο.

=====

| α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-δ : Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο. | <u>Μετοχές</u> | <u>Αριθμός</u> | <u>Ον. Αξία</u> | <u>Συνολ. Αξία</u> |
|--|----------------|----------------|-----------------|--------------------|
| | Κοινές | 9.400,00 | 65,00 | 611.000,00 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== |

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-γ : Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Δεν εκδόθηκαν νέες μετοχές.

γ) Άρθρο 43^α Παράγρ. 1-ε και 42ε παράγρ. 10 : Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα. Δεν εκδόθηκαν τέτοιοι τίτλοι.

δ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιστ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. Δεν αποκτήθηκαν

Παράγρ. 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

=====

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 14 εδάφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό είναι σημαντικό. Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ζ : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 -ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων ,εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

1) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004-2010 και για τη χρήση 2013 και επομένως οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές.
2) Για τις χρήσεις 2011 και 2012 η εταιρεία είχε υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης και για τις δύο χρήσεις ήταν «Με σύμφωνη γνώμη». Σύμφωνα με την ΠΟΛ.1159 «Σε δεκαοκτώ (18) μήνες από την έκδοση Φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη και με την προϋπόθεση ότι δεν

έχουν εντοπισθεί φορολογικές παραβάσεις από τους ελέγχους του Υπουργείου Οικονομικών που προβλέπονται από το άρθρο 5 της παρούσας θεωρείται περαιωμένος ο έλεγχος της συγκεκριμένης εταιρικής χρήσης ».

δ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-στ : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν.

ε) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 - στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν.

στ) Άρθρο 43α § 1-ζα' : - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

η) Άρθρο 43α § 1-ζα' : - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας

Δεν υπάρχουν.

Παράγρ. 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί.

=====

-Άρθρο 42ε παράγρ. 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών " Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα " και " Έξοδα χρήσεως δουλευμένα " .

Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα

| | | |
|--------------------|----------|-----------------|
| - Ενοίκια | € | 1.282,39 |
| - Τέλη κυκλοφορίας | € | 105,00 |
| Σύνολο | € | 1.387,39 |

Παράγρ. 9. Λογαριασμοί τάξεως

=====

- Άρθρο 42ε παράγρ. 11 : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως , στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγρ. 10.

Πρόκειται για α) αλλότρια περιουσιακά στοιχεία και αφορούν κυρίως τερματικές μηχανές Ο.Π.Α.Π, αυτόματους πωλητές και ψύκτες και β) ομαδικά δελτία ΟΠΑΠ .

Παράγρ. 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

=====

- Άρθρο 42ε παράγρ. 9: Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

1) Εγγυητικές επιστολές :

| | |
|-------------------|-------------------|
| Εκδότης | Ποσό |
| Τράπεζας EUROBANK | € ----- 41.120,00 |

Παράγρ. 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιγ : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως.

Οι μικτές αμοιβές των μελών του Δ.Σ ανήλθαν στο ποσό των € 99.143,73.

β) Άρθρο 43 παράγρ. 1-ιγ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα στη παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιδ : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν

Παράγρ. 12. Αποτελέσματα χρήσεως.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-η : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδ.α΄).

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

| | | |
|---------------------|---|---------------------|
| Πωλήσεις λαχείων | € | 2.560.037,60 |
| Προμήθειες Ο.Π.Α.Π. | € | 1.754.287,95 |
| Σύνολο | € | 4.314.325,55 |

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-θ : Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

- 1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 43
- 2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες :
 - Διοικητικό υπαλληλικό προσωπικό άτομα 43

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού .

| | | |
|-------------------------|---|-------------------|
| Μισθοί | € | 707.019,73 |
| Κοινωνικές επιβαρύνσεις | € | 194.368,29 |
| Σύνολο | € | 901.388,02 |

γ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών " έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και " έκτακτα και ανόργανα έσοδα" . Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημιές" και έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43^α Παρ. 1 - ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου) .

1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

| | | |
|-----------------------------------|---|---------------|
| Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων | € | 92,86 |
| Φορολογικά πρόστιμα | € | 180,00 |
| Σύνολο | € | 272,86 |

2) Έκτακτα ζημιές

| | | |
|----------------------------------|---|------------------|
| Ζημιές από αδιάθετα λαχεία | € | 14.967,12 |
| Ζημιές από πλαστά χαρτονομίσματα | € | 170,00 |
| Σύνολο | € | 15.137,12 |

3) Έκτακτα κέρδη

| | | |
|---------------------------|---|----------|
| Κέρδη από αδιάθετα λαχεία | € | 4.614,00 |
|---------------------------|---|----------|

δ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των λογαριασμών " Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" , "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων και " Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" .

1) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

| | | |
|----------------------------------|---|--------------|
| Φορολογικά πρόστιμα | € | 82,47 |
| Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | € | 0,06 |
| Σύνολο | € | 82,53 |

2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων € 383,40

3) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων
Έσοδα από προβλέψεις € 3.432,38
προηγούμενων χρήσεων

- Λοιπές πληροφορίες

1. Η αμοιβή των ελεγκτών για τη χρήση 2013 ανήλθε, σύμφωνα με την προσφορά τους στο ποσό των € 3.000,00 πλέον Φ.Π.Α. 23%.
2. Σύμφωνα με την απόφαση του Δικαστηρίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης που δημοσιεύτηκε στις 24/01/2013, το ελληνικό κράτος δεν είναι υποχρεωμένο να ελευθερώσει την αγορά των τυχερών παιγνίων, αν εκτιμά ότι μια τέτοια ελευθέρωση δεν συνάδει προς το επίπεδο προστασίας των καταναλωτών και της κοινωνικής τάξης και επιτρέπει την ελληνική πολιτεία να συνεχίσει την περιοριστική της πολιτική με γνώμονα τη διασφάλιση της κοινωνικής συνοχής.

Ηράκλειο 30 Μαΐου 2014

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

**ΧΑΡΩΝΙΤΑΚΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Μ 979431**

**ΜΑΡΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Μ 972983**

**ΜΠΟΒΟΛΕΤΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0024140 Α Τάξης**

Το παραπάνω προσάρτημα που αποτελείται από 7 σελίδες είναι εκείνο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 03 Ιουνίου 2014.

Ηράκλειο 3 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ε.ΑΝΤΩΝΑΚΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 22781
GRANT THORNTON A.E.**