Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ
Τηλέφωνο: 2103382429
Fax: 2103616464
E-mail: dpetropoulou@acci.gr

Αθήνα,26/02/2018
Αριθ.Πρωτ.:426081

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**Η&Μ HENNES & MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΥΣΕΩΣ**».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Ανακοινώνεται ότι την **07/02/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1336423** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/12/2014 - 30/11/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Η&Μ HENNES & MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΥΣΕΩΣ», το διακριτικό τίτλο Η&Μ HENNES & MAURITZ Α.Ε. και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **7131701000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 61575/01/Β/06/453).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 720-26/01/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Νο 189 ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «H&M HENNES & MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ»

Σήμερα την 4η Μαΐου 2016, ημέρα Τετάρτη και ώρα 12.00, όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «**H&M HENNES & MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ**» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 007131701000 καταρτίζουν και υπογράφουν πρακτικό διοικητικού συμβουλίου, χωρίς να έχει προηγηθεί συνεδρίαση κατά το άρθρο 21 παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/1920.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι οι κκ:

1) Karl-Johan Persson
2) Jyrki Tervonen
3) Anders Jonasson

Αποφάσισαν τα εξής επί των κάτωθι θεμάτων:

ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ: ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφασίζει να συγκαλέσει την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 31η Μαΐου 2016, ημέρα Τρίτη και ώρα 12.00μ.μ. στα γραφεία της Εταιρείας στην Αθήνα, Πλατεία Φιλικής Εταιρίας, αρ. 14, προκειμένου να λάβει απόφαση επί των ακολούθων θεμάτων της ημερησίας διατάξεως:

1. Υποβολή της έκθεσης του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών για τα πεπραγμένα της χρήσης από 01.12.2014 – 30.11.2015.

2. Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της 30.11.2015.

3. Μη διανομή μερίσματος στους μετόχους για τη προηγούμενη οικονομική χρήση

4. Απαλλαγή των μελών του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για την εταιρική χρήση 01.12.2014 – 30.11.2015.

5. Εκλογή ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.12.2015 έως 30.11.2016 και καθορισμός της αμοιβής τους.

6. Έγκριση της αμοιβής των μελών του Δ.Σ. για το έτος 2015 σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 2190/1920, όπως ισχύει.

7. Εκλογή νέου ΔΣ

8. Επικύρωση όλων των αποφάσεων των προηγούμενων τακτικών γενικών συνελεύσεων

9. Διάφορες Ανακοινώσεις.

ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ: ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 30-11-2015

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, αποφάσισε ομόφωνα να εγκρίνει την ακόλουθη έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας της, η οποία θα υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων και έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«Η AND M HENNES AND MAURITZ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΕΤΗΣΙΑ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 31ης Μαΐου 2016
ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/12/2014- 30/11/2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας σας υποβάλλουμε για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της 9ης εταιρικής χρήσεως 01/12/2014-30/11/2015 και σας παρουσιάζουμε τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά το έτος 2015 καθώς και την οικονομική της θέση και τους προβλεπόμενους από το Διοικητικό Συμβούλιο στόχους και προοπτικές.

Η χρήση που έληξε ήταν για την Εταιρεία μια ακόμη περίοδος οργάνωσης και κυριότερα ανάπτυξης στους βασικούς τομείς της δραστηριότητάς της, κυρίως στην λιανική πώληση ενδυμάτων, υποδημάτων και καλλυντικών.

Στην παρούσα χρήση η Εταιρεία ίδρυσε 3 καταστήματα ένα στα Χανιά, ένα στην Αθήνα και ένα στην Καλαμάτα και συνολικά πραγματοποίησε επενδύσεις ύψους 2.545.376,22 ευρώ περίπου περιλαμβανομένου του μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού τους. Το υπαλληλικό προσωπικό της Εταιρείας κατά τη λήξη της χρήσης ανήλθε σε 1.018 περίπου εργαζομένους.

Οι επενδύσεις οφείλονται στην πολιτική που εφαρμόζουμε για την διεύρυνση των εργασιών της Εταιρίας μας και την επέκταση των δραστηριοτήτων της με την ίδρυση νέων καταστημάτων και με σκοπό την συνεχή ανάπτυξη των πωλήσεων αλλά και παράλληλα το σταθερό έλεγχο του κόστους.
Στη χρήση που έληξε ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε 144.090.581,66 ευρώ έναντι των ευρώ 120.999.939,07 της προηγούμενης χρήσης. Τα μεικτά κέρδη ανήλθαν σε 59.399.375,35 ευρώ έναντι των Ευρώ 55.213.320,82 της προηγούμενης χρήσης, ήτοι ποσοστό 41,2% επί των πωλήσεων.
Μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, διάθεσης, χρηματοπιστωτικών, αποσβέσεων και έκτακτων αποτελεσμάτων πλέον εσόδων από τραπεζικούς τόκους η Εταιρεία παρουσίασε κέρδη Ευρώ 5.575.476,45 έναντι των κερδών ύψους Ευρώ 6.092.139,92 της προηγούμενης χρήσης.

Το διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στη Γενική Συνέλευση τη μη διανομή μερίσματος από τα καθαρά κέρδη της κλειόμενης χρήσης , προ αφαίρεσης του φόρου. Τα εν λόγω κέρδη η διοίκηση της εταιρείας σκοπεύει να τα χρησιμοποιήσει για την περαιτέρω ανάπτυξη του δικτύου.

Κατά τη λήξη της κλειόμενης χρήσης η Εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα, χρηματοοικονομικά μέσα ή διαθέσιμα σε συνάλλαγμα.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα έχοντας ικανά ταμειακά διαθέσιμα καθώς και διαθέτοντας επαρκή πιστωτικά όρια με χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς και εταιρείες του ομίλου.

Λόγω της φύσης της δραστηριότητας της εταιρείας, εκ της οποίας προέρχονται τα έσοδα της, δεν προκύπτει ουσιώδης συγκέντρωση πιστωτικών κινδύνων τέτοιων οι οποίοι να θέτουν υπό αμφισβήτηση την ταμειακή ρευστότητα της εταιρείας. Η μόνη συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου απορρέει από το γεγονός ότι Ευρώ 7.8εκ των διαθεσίμων της εταιρείας είναι κατατεθειμένα σε μια τράπεζα του εσωτερικού, όμως η διοίκηση της εταιρείας κρίνει ότι η συγκέντρωση αυτή δεν δημιουργεί κινδύνους για την εταιρεία. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας καλύπτονται πλήρως από τα ταμειακά διαθέσιμα και το κεφάλαιο κίνησης.

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο καθότι δραστηριοποιείται στην Ευρώπη και συνεπώς το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της διεξάγεται σε Ευρώ.

Παρατίθενται οι βασικοί οικονομικοί δείκτες που αφορούν την οικονομική διάρθρωση και αποδοτικότητα της Εταιρείας:

	Ποσά χρήσης 2015		Ποσά χρήσης 2014	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	8.245.510,17	4,33%	7.682.296,73	6,35%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	144.090.581,66		120.999.939,07	
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.				
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	5.575.476,45	15,23%	6.092.139,92	18,64%
Ίδια κεφάλαια	36.600.527,46		32.691.383,98	
Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.				
Κυκλοφορούν ενεργητικό	26.426.883,64	135,52%	19.212.469,32	121,26%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.500.634,57		15.843.875,94	
Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.				
Κυκλοφορούν ενεργητικό	26.426.883,64	44,61%	19.212.469,32	37,61%
Σύνολο ενεργητικού	59.236.694,29		51.089.847,71	
Πάγιο ενεργητικό	31.688.469,88	53,49%	30.542.289,80	59,78%
Σύνολο ενεργητικού	59.236.694,29		51.089.847,71	
Οι παραπάνω δείκτες απεικονίζουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.				
Ίδια κεφάλαια	36.600.527,46	187,69%	32.691.383,98	206,33%
Σύνολο υποχρεώσεων	19.500.634,57		15.843.875,94	
Ο παραπάνω δείκτης παρουσιάζει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.				
Σύνολο υποχρεώσεων	19.500.634,57	32,92%	15.843.875,94	31,01%
Σύνολο παθητικού	59.236.694,29		51.089.847,71	
Ίδια κεφάλαια	36.600.527,46	61,79%	32.691.383,98	63,99%
Σύνολο παθητικού	59.236.694,29		51.089.847,71	
Οι παραπάνω δείκτες παρουσιάζουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας				

Η Εταιρεία κατά την 30/11/2015 διατηρούσε τα κάτωθι, μισθωμένα, υποκαταστήματα:

1 Σταδίου 49-49Β, ΑΘΗΝΑ.
2 Κηφισίας 41-45, ΑΘΗΝΑ .
3 Αιόλου 89, ΑΘΗΝΑ .
4 Πειραιώς 180, ΤΑΥΡΟΣ.
5 Ρούζβελτ 4, ΛΑΡΙΣΑ .
6 4χλμ Λ.Καραμανλη, ΛΑΡΙΣΑ.
7 Τσιμισκή 40, ΘΕΣ/ΚΗ.
8 Πλάτωνος 5, ΧΑΛΑΝΔΡΙ
9 Εθ. Μακαρίου 28, ΡΟΔΟΣ.
10 Λ.Βουλιαγμένης 276, ΑΓ.ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ.
11 Λ. Κηφισού 96-98, Αιγάλεω.
12 Εθ. Αντίστασης & Γ. Παπανδρέου, ΚΟΜΟΤΗΝΗ.
13 Χαριλάου Τρικούπη 32, Ιωάννινα.
14 Α. Παπανδρέου 35, Μαρούσι.
15 Λ. Κηφισίας 41-45, Αθήνα.
16 Ερμού 54 & Καπνικαρέας 10, Αθήνα.
17 Λ. Ηρακλείου 269, Αθήνα.
18 Θέση Γυαλού, Σπάτα
19 Ελ. Βενιζέλου 147, Καλλιθέα.
20 Σκουφά 18, Κολωνάκι
21 Φίλωνος, Νοταρά και Β.Γεωργίου Α 2 , Πειραιάς
22 4° χλμ ΕΟ Ξάνθης – Λαγούς, Ξάνθη
23 Μεταξά 11 Γλυφάδα
24 Τσιμισκή και Κομνηνών Θεσσ/κη
25 Αγ. Νικολάου 25 Πατρα
26 Θέση επισκοπή Σερβιαννων Ιωάννινα
27 Ερμού 164 και Σπυρίδη Βόλος
28 11ο ΧΛΜ.Θεσ/νίκης-Μουδανιών, Θεσ/νίκη
29 Α.Μιχαλακοπούλου 63 Πάτρα
30 Πλ.Βασ. Γεωργίου 8, Καλαμάτα
31 Τζανακάκη 3-5 , Χανιά
32 Ερμού 11 και Βουλής , Αθήνα

Σύμφωνα με τα προαναφερθέντα η προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας διαγράφεται θετική και παράλληλα αναμένεται η εισαγωγή και η διάθεση νέων ειδών που πιστεύουμε ότι θα τύχουν μεγάλης αποδοχής από το καταναλωτικό κοινό, ενώ εντείνονται οι προσπάθειες για την επέκταση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και σε άλλους τομείς.

Όλα τα παραπάνω μας καθιστούν αισιόδοξους για τις προοπτικές ανάπτυξης και την δυνατότητα της περαιτέρω αύξησης του κύκλου εργασιών της Εταιρείας και των αναμενόμενων κερδών της.

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της παρούσας χρήσεως όπως τον συνοδεύοντα αυτόν Λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως, εφαρμόσθηκαν οι ακόλουθες βασικές λογιστικές αρχές.

1. Αποτίμηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και αποσβέσεις αυτών.
   Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως αυτών (ιστορικό κόστος). Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο και έχουν υπολογισθεί σύμφωνα με τους νόμιμους συντελεστές.

2. Αποτίμηση αποθεμάτων.
   Τα αποθέματα των εμπορευμάτων έχουν αποτιμηθεί στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης αυτών (ιστορικό κόστος) και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας κατά την ημέρα κλεισίματος του Ισολογισμού. Για τον υπολογισμό της αξίας κτήσης των αποθεμάτων εφαρμόσθηκε η μέθοδος της τιμής λιανικής (retail method) η οποία ακολουθείται πάγια.

3. Αποτίμηση απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε ξένα νομίσματα.
   Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένα νομίσματα έχουν αποτιμηθεί με βάση τις σε ευρώ, επίσημης τρέχουσας τιμής των ξένων νομισμάτων, κατά την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού. Οι δε προκύψασες συναλλαγματικές διαφορές έχουν καταχωρηθεί στα αποτελέσματα χρήσης.

4. Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες.
   Οι υποχρεώσεις των οποίων η προθεσμία εξόφλησής των, από την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων όλες δε οι λοιπές έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων. Τα ίδια κριτήρια ισχύουν και για τις απαιτήσεις.

5. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού.
   Σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημιώσεις αποχωρούντος προσωπικού σε ποσοστό 40% του συνολικού ποσού της υπολογισθείσας κατά τη λήξη της χρήσης προβλεπόμενης αποζημίωσης.

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Από το Β' τρίμηνο του 2015, οι εξελίξεις σε οικονομικό, πολιτικό και κοινωνικό επίπεδο στο εσωτερικό της χώρας, καθώς και οι συνεχείς συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο σχετικά με την αξιολόγηση της πορείας του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας, διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον ρευστό. Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα και ανάπτυξη, εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και αποφάσεις θεσμικών οργάνων τόσο στο εσωτερικό όσο και το εξωτερικό της χώρας.

Κατά το πρώτο τετράμηνο του 2016 συνεχίζουν να βρίσκονται σε ισχύ οι περιορισμοί στη διακίνηση κεφαλαίων σε τραπεζικές συναλλαγές και πληρωμές εκτός Ελλάδος καθώς και σε αναλήψεις μετρητών.
Επί του παρόντος δεν μπορεί να εκτιμηθεί η επίδραση επί της Εταιρείας των τυχών δυσμενών εξελίξεων στην Ελληνική οικονομία, παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς την κατάσταση με στόχο τη διασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας, πάντα με τη σύμφωνη γνώμη του Ομίλου.

Περισσότερα οικονομικά στοιχεία και επεξηγήσεις για τις ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και τη περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας παρατίθενται και στο προσάρτημα το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο των οικονομικών καταστάσεων.

Τα αποτελέσματα της χρήσεως λήξης 30/11/2015 όπως εμφανίζονται στον Ισολογισμό έχουν ως εξής:

		Ποσά χρήσης 2015
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		144.090.581,86
Μείον: Κόστος πωλήσεων		-84.691.206,31
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		**59.399.375,35**
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		56.727,50
Σύνολο		59.456.102,85
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	-7.363.208,83	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-45.332.910,98	-52.696.119,81
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		6.759.983,04
Πλέον : 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.292,89	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-531.765,76	-514.472,87
Ολικά αποτελέσματα Κέρδη εκμεταλλεύσεως		**6.245.510,17**
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ ή (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	8.369,98	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	
Μείον:		
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	-23.343,22	
2. Έκτακτες Ζημίες	-655.060,48	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	-670.033,72
		5.575.476,45
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα Κέρδη		
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.494.906,35	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος	-3.494.906,35	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη Χρήσεως προ φόρων		**5.575.476,45**

Μετά από τα παραπάνω κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης λήξης 30/11/2015
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης λήξης 30/11/2015 σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό.
3. Να διορίσετε έναν (1) τακτικό και έναν (1) αναπληρωματικό ορκωτό ελεγκτή για τη τρέχουσα χρήση 2016.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2016
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Karl - Johan Erling Goran Persson	Jyrki Peter Tervonen	Αγγελική Στασινοπούλου
ΔΙ 85772932	ΔΙ PG9341103	Α.Δ.Τ. ΑΗ 559789
		Α.ΑΔ.ΟΕΕ- 37045

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στο πιστοποιητικό που χορήγησα με ημερομηνία 06 Μαΐου 2016.

Αθήνα, 06 Μαΐου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Χαράλαμπος Πηλιτσίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ
ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8Β ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΘΗΝΑ
Α Μ ΣΟΕΛ 107

ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ: ΥΠΟΒΟΛΗ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01.12.2014 – 30.11.2015

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01.12.2014 – 30.11.2015.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα τις οικονομικές καταστάσεις, τις σημειώσεις επί αυτών καθώς και τα Συνοπτικά Οικονομικά Στοιχεία και Πληροφορίες της χρήσης 01.12.2014 – 30.11.2015, τα οποία διανεμήθηκαν σε όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και έλαβαν γνώση, όπως επισυνάπτονται στο παρόν. Τέλος το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτεί την Διευθύντρια λογιστηρίου, κα Αγγελική Στασινοπούλου, να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την κατά νόμο δημοσίευση των ως άνω οικονομικών καταστάσεων.

Ο Πρόεδρος Ο Αντιπρόεδρος Το μέλος

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών
Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας
«H&M HENNES & MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ»

Αθήνα, 11.01.2018

.....

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Δ. ΤΣΟΥΚΑΛΑΣ

Η AND M HENNES AND MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2015 -9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 30 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2015) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 61575 / 01/ Β / 06 /453

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ποσά 30/11/ 2015 Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ποσά 30/11/ 2014 Αναπόσβ.αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	427.357,51	225.209,16	202.148,35	622.878,00	425.469,06	197.408,94
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	23.011,24	18.485,41	4.525,83	36.711,24	22.756,43	13.954,81
	450.368,75	**243.694,57**	**206.674,18**	**659.589,24**	**448.225,49**	**211.363,75**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Παραχ/σεις&Δικαιώματα βιομ/κης ιδιοκτησίας	5.225.000,00	5.105.000,00	120.000,00	8.975.000,00	8.795.000,00	180.000,00
	5.225.000,00	5.105.000,00	120.000,00	8.975.000,00	8.795.000,00	180.000,00
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	27.872.486,52	7.137.365,25	20.735.121,27	26.371.359,74	5.992.163,54	20.379.196,20
4.Μηχ/τα-τεχν.εγκ/σεις&λοιπός μηχ/κος εξοπλισμ	20,00	19,99	0,01	20,00	19,99	0,01
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	18.697.293,81	8.196.125,94	10.501.167,87	16.523.243,98	6.871.580,68	9.651.663,30
	46.569.800,33	15.333.511,18	31.236.289,15	42.894.623,72	12.863.764,21	30.030.859,51
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	51.794.800,33	20.438.511,18	31.356.289,15	51.869.623,72	21.658.764,21	30.210.859,51
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			332.180,73			331.430,29
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**31.688.469,88**			**30.542.289,80**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			13.265.127,55			11.373.451,25
			13.265.127,55			11.373.451,25
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			2.132,11			129.413,17
11.Χρεώστες διάφοροι			2.298.374,69			2.653.543,92
			2.300.506,80			2.782.957,09
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			2.000.881,08			2.217.569,13
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8.860.368,21			2.838.491,85
			10.861.249,29			5.056.060,98
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**26.426.883,64**			**19.212.469,32**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			41.366,56			24.425,78
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			66.182,50
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί			873.300,03			1.033.116,56
			914.666,59			**1.123.724,84**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**59.236.694,29**			**51.089.847,71**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/11/ 2015	Ποσά 30/11/ 2014
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο (21.300 μετοχές των 100 € έκαστη)	2.130.000,00	2.130.000,00
ΙΙ.Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	26.430.000,00	26.430.000,00
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	424.146,37	218.649,24
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως	3.703.646,35	4.076.185,82
Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	3.912.734,74	-163.451,08
Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	7.616.381,09	3.912.734,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	**36.600.527,46**	**32.691.383,98**
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζ/ση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	944.440,08	772.557,53
	944.440,08	**772.557,53**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	16.426.999,79	12.233.664,48
4.Προκαταβολές πελατών	63.815,35	138.418,31
5.Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη	2.573.495,30	2.873.984,82
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	422.177,49	589.832,52
11.Πιστωτές διάφοροι	14.146,64	7.975,81
	19.500.634,57	15.843.875,94
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**19.500.634,57**	**15.843.875,94**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	57.403,46	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	2.133.688,71	1.782.030,26
	2.191.092,17	**1.782.030,26**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**59.236.694,29**	**51.089.847,71**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΟΣ

		Ποσά χρήσης 1 Δεκεμβρίου 2014 - 30 Νοεμβρίου 2015		Ποσά χρήσης 1 Δεκεμβρίου 2013 - 30 Νοεμβρίου 2014
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		144.090.581,66		120.999.939,07
Μείον: Κόστος πωλήσεων		-84.691.206,31		-65.786.618,25
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		**59.399.375,35**		**55.213.320,82**
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		56.727,50		228.206,18
Σύνολο		59.456.102,85		55.441.527,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	-7.363.208,83		-5.191.267,79	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-45.332.910,98	-52.696.119,81	-42.260.879,02	-47.452.146,81
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		6.759.983,04		7.989.380,19
Πλέον : 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.292,89		26.816,15	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-531.765,76	-514.472,87	-333.899,61	-307.083,46
Ολικά αποτελέσματα Κέρδη εκμεταλλεύσεως		**6.245.510,17**		**7.682.296,73**
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ ή (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	8.369,98		428.106,95	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		117.853,89	
Μείον:				
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	-23.343,22		-356.157,97	
2. Έκτακτες Ζημίες	-655.060,48		-1.741.718,74	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	-670.033,72	-38.240,94	-1.590.156,81
		5.575.476,45		6.092.139,92
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα Κέρδη				
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.494.906,35		3.415.727,95	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος	-3.494.906,35	-	-3.415.727,95	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη Χρήσεως προ φόρων		**5.575.476,45**		**6.092.139,92**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά χρήσης 2015	Ποσά χρήσης 2014
Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη χρήσεως	5.575.476,45	6.092.139,92
(+)ή(-) Υπόλ. αποτελεσμάτων-ζημιών-προηγ. χρήσεων	4.131.383,98	-163.451,08
Σύνολο	9.706.860,43	5.928.688,84
ΠΛΕΟΝ :1. Φόρος εισοδήματος	-1.644.832,97	-1.778.054,86
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-21.500,00	-19.250,00
Κέρδη προς διάθεση εις νέο	**8.040.527,46**	**4.131.383,98**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	205.497,13	218.649,24
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	7.835.030,33	3.912.734,74
	8.040.527,46	**4.131.383,98**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Karl - Johan Erling Goran Persson
ΔΙ. 85772932

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Jyrki Peter Tervonen
ΔΙ. PG9341103

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Σταυρινοπούλου Αγγελική
Α.Δ.Τ. ΑΗ 559789
Α.ΑΔ.ΟΕΕ- 37045

ΑΘΗΝΑ, 31 Μαρτίου 2016

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας H&M Hennes & Mauritz Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Ειδών Ένδυσης και Υποδήσεως

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας H&M Hennes & Mauritz Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Ειδών Ένδυσης και Υποδήσεως οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Νοεμβρίου 2015, 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 δικλίδες 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2009 και 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας H&M Hennes & Mauritz Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Ειδών Ένδυσης και Υποδήσεως κατά την 30η Νοεμβρίου 2015 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.

Η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για μη διανομή μερίσματος υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με την απαιτούμενη από το Ν. 2190/1920 απαρτία και πλειοψηφία.

Αθήνα, 6 Μαΐου 2016

Χαράλαμπος Πηλιτσίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ
ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8Β ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΘΗΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107

EY
Building a better working world

H AND M HENNES AND MAURITZ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
Της 30ης Νοεμβρίου 2015
(AP.M.A.E 61575/01/B/06/453)

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

(α) **Άρθρο 42α' §3:** κ.ν.2190/20. Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού.

- Δεν έγινε.

(β) **Άρθρο 42β' §1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού " αποτελέσματα χρήσεως".

- Δεν έγινε.

(γ) **Άρθρο 42β' §2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) **Άρθρο 42β' §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' §4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

- Δεν χρειάσθηκε να γίνουν.

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

Κονδύλι ποσού €2.486.652,97στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως 30/11/2014 μεταφέρθηκε από τα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας στα Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως για σκοπούς συγκρισιμότητας.

2. Αποτίμηση Περιουσιακών Στοιχείων

(α) **Άρθρο 43α' §1-α':** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους κατά περίπτωση η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση λογισμού προβλέψεως λόγω υποτιμήσεως της αξίας.

3) Συμμετοχές και χρεόγραφα
-Δεν υπάρχουν.

4) Συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις (ΕΠΕ, ΟΕ,ΕΕ,)
-Δεν υπάρχουν.

5) Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισηγμένοι στο χρηματιστήριο.
- Δεν υπάρχουν.

6) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.).
-Αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

7) Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα.
- Δεν υπάρχουν.

8) Υπολείμματα και τα υποπροϊόντα.
- Δεν υπάρχουν.

9) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο των τιμών λιανικής (retail method) η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) **Άρθρο 43α' §1-α:** Βάσεις μετατροπής σε Ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

1) Απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. εκτός υποχρεώσεων για κτήση παγίων στοιχείων.

- Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

2) Υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων.

- Δεν υπάρχουν.

3) Διαθέσιμα σε Ξ.Ν.

- Δεν υπάρχουν.

4) Περιουσιακά στοιχεία Ισολογισμού και αποτελέσματα Υποκαταστήματος εξωτερικού.

- Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

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

- Δεν έγινε.

(δ) **Άρθρο 43 §7-β':** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού στη τιμή κτήσης ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

- Δεν έγινε.

(ε) **Άρθρο 43 §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.

(στ) **Άρθρο 43 §9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού 'Διαφορές αναπροσαρμογής'.

- Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση. Η εταιρεία δεν έχει στη κατοχή της ακίνητα

(ζ) **Άρθρο 43α' §1-ιζ:** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

- Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(η) **Άρθρο 43α' §1-ιθ:** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε αξία διαφορετική της εύλογης.

- Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

3. Πάγιο Ενεργητικό και Έξοδα Εγκαταστάσεως

(α) **Άρθρο 42ε' §8:** Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

H AND M HENNES AND MAURITZ A.E
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ
ΧΡΗΣΕΩΣ Λήξης 30/11/2015

ΕΙΔΟΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
	Υπόλοιπο Λήξης	Προσθήκες	Καταστροφές & Διαγραφές	Υπόλοιπο Λήξης	Συσωρ. Αποσβέσεις	Αποσβέσεις Χρήσης	Καταστροφές & Διαγραφές	Συσωρ. Αποσβέσεις	ΥΠΟΛΟΙΠΟ Αναπόσβεστη Αξία
	30/11/2014	2015	2015	30/11/2015	30/11/2014	2015	2015	30/11/2015	30/11/2015
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	622.878,00	31.679,51	227.200,00	**427.357,51**	425.469,06	26.940,10	227.200,00	**225.209,16**	**202.148,35**
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	36.711,24	0,00	13.700,00	**23.011,24**	22.756,43	5.090,65	9.361,67	**18.485,41**	**4.525,83**
	659.589,24	**31.679,51**	**240.900,00**	**450.368,75**	**448.225,49**	**32.030,75**	**236.561,67**	**243.694,57**	**206.674,18**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις									
2.Παραχ/σεις&Δικαιώματα βιομ/κης ιδιοκτησίας	8.975.000,00	0,00	3.750.000,00	**5.225.000,00**	8.795.000,00	60.000,00	3.750.000,00	**5.105.000,00**	**120.000,00**
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	26.371.359,75	2.545.376,22	1.044.249,45	**27.872.486,52**	5.992.163,55	1.693.442,43	548.240,73	**7.137.365,25**	**20.735.121,27**
4.Μηχ/τα-τεχν.εγκ/σεις&λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	20,00	0,00	0,00	**20,00**	19,99	0,00	0,00	**19,99**	**0,01**
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	16.523.243,98	2.700.907,58	526.857,75	**18.697.293,81**	6.871.580,67	1.696.689,59	372.144,32	**8.196.125,94**	**10.501.167,87**
	51.869.623,73	**5.246.283,80**	**5.321.107,20**	**51.794.800,33**	**21.658.764,21**	**3.450.132,02**	**4.670.385,05**	**20.438.511,18**	**31.356.289,15**
ΣΥΝΟΛΑ	**52.529.212,97**	**5.277.963,31**	**5.562.007,20**	**52.245.169,08**	**22.106.989,70**	**3.482.162,77**	**4.906.946,72**	**20.682.205,75**	**31.562.963,33**

Οι καταστροφές και οι διαγραφές της χρήσης αφορούν κατά κύριο λόγο ενσώματες ακινητοποιήσεις σε καταστήματα της εταιρείας τα οποία έκλεισαν μέσα στη χρήση.

(β) **Άρθρο 43 παρ.5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

- Δεν έγιναν.

(γ) **Άρθρο 43 παρ.5-ε':** Πρόβλεψη για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

- Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) **Άρθρο 43 παρ.3-ε':** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν την χρήση.
- Βλέπε ανωτέρω πίνακα. Οι προσθήκες αφορούν έξοδα εγκαταστάσεως για το άνοιγμα των νέων καταστημάτων.

(ε) **Άρθρο 43 παρ.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 παγίων στοιχείων.

- Δεν υπάρχουν συναλλαγματικές διαφορές.

(στ) **Άρθρο 43 §4 εδάφ. α' και β':** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων 'Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως', 'Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας' και 'Υπεραξία επιχειρήσεων (GOODWILL)'

- Βλέπε ανωτέρω πίνακα.

4. Συμμετοχές

(α) **Άρθρο 43α' παρ.1β:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό άνω του 10%.

- Δεν υπάρχουν.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχ/σεων στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

- Δεν υπάρχουν.

(γ) **Άρθρο 43α' παρ. 1-ιε':** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

- Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσει ο όμιλος H&M Group (H&M) μέσω της μητρικής εταιρείας «H&M Hennes & Mauritz Holding B.V.», με έδρα στο Άμστερνταμ.

5. Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία

(α) **Άρθρο 43α' παρ.1-ια':** Η έκταση επηρεασμού των αποτελεσμάτων χρήσης, σε περίπτωση που στη μέθοδο αποτίμησης, την οποία εφάρμοσε η εταιρεία, έγινε παρέκκλιση από τις αρχές του άρθρου 43 για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(β) **Άρθρο 43α' παρ. 1-ι':** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται, καθώς και η φορολογική τους μεταχείριση.

- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) **Άρθρο 43α' §1-δ':** Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολική Αξία
Ανώνυμες Μετοχές	21.300	100,00	2.130.000,00

(β) **Άρθρο 43α' §1-γ':** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) **Άρθρο 43α' §1-ε' και 42ε' §10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σε αυτούς δικαιώματα.

- Δεν υπάρχουν.

(δ) **Άρθρο 43α' §1-ιστ':** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

- Δεν αποκτήθηκαν.

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) **Άρθρο 42ε' §14 εδάφ. δ':** Ανάλυση του λογαριασμού 'Λοιπές προβλέψεις' αν το ποσό του είναι σημαντικό.

- Σχηματίστηκε κατά την διάρκεια της χρήσης πρόσθετη πρόβλεψη ποσού €171.882,55 για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία και το συνολικό υπόλοιπο του λογαριασμού διαμορφώνεται στο ποσό των €944.440,08 (βλ. παράγραφο 12 – αποτελέσματα χρήσης)

(β) **Άρθρο 43α' §1-ζ':** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

- Δεν υπάρχουν.

(γ) **Άρθρο 43α' §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.

Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρίας για τις χρήσεις 2009 και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν και δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Για τη χρήση 2011-2015η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράγραφος 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος για την χρήση 2015 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2015.

(δ) **Άρθρο 43α' §1-στ':** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

- Δεν υπάρχουν.

(ε) **Άρθρο 43α' §1-στ':** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

- Δεν υπάρχουν.

8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί

(α) **Άρθρο 42ε' §12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών 'Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα', 'Εξοδα επομένων χρήσεων', 'Εξοδα χρήσεως δουλευμένα' και 'Εσοδα επομένων χρήσεων'.

1) Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	ποσά σε ευρώ
ΔΩΡΟ ΧΡΙΣΤΟΥΓΕΝΝΩΝ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟ	875.296,90
ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ	276.547,72
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	141.917,98
ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	123.865,00
ΕΝΟΙΚΙΑ	492.071,11
ΕΞΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	223.990,00
	2.133.688,71

2) Εξοδα επομένων χρήσεων	ποσά σε ευρώ
ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΤΡΙΤΩΝ	41.366,56
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ITS	873.300,03
	914.666,59

3) Εσοδα επόμενων χρήσεων	
ΕΣΟΔΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	57.403,46
	57.403,46

9. Λογαριασμοί Τάξεως

(α) **Άρθρο 42ε' §11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10
- Δεν υπάρχουν.

10. Χορηγηθείσες Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες

(α) **Άρθρο 42ε' §9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.
Εγγυητικές επιστολές προς προμηθευτές και τρίτους.
- Δεν υπάρχουν.

11. Αμοιβές, Προκαταβολές και Πιστώσεις σε Οργανα Διοικήσεως

α) **Άρθρο 43α' §1-ιγ':** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
- Αμοιβές έμμισθου προσωπικού στο διευθυντικό στέλεχος κ. Fantaccino Dominique για τη κλειόμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ € 290.852,07.

β) **Άρθρο 43α' §1-ιγ':** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
- Δεν υπάρχουν.

γ) **Άρθρο 43α' §1-ιδ':** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).
- Δεν υπάρχουν

12. Αποτελέσματα Χρήσεως

α) **Άρθρο 43α' §1-η':** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές (ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδαφ. α').

1. Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Ποσά σε ευρώ
Λιανικές πωλήσεις	142.155.608,07
Χονδρικές πωλήσεις εσωτερικού	67.650,81
	142.223.258,88

3. Πωλήσεις Υπηρεσιών	
Πωλήσεις υπηρεσιών στην Ευρωπαϊκή Ένωση	1.867.322,78
	1.867.322,78

Γενικό Σύνολο	144.090.581,66

β) **Άρθρο 43α' §1-θ':** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού 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.

	Άτομα
1) Μέσος όρος προσωπικού - άτομα	897
2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
-Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό	763

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:	**Ποσά σε Ευρώ**
-Διοικητικού προσωπικού:	
Μισθοί	12.407.986,80
Εργοδοτικές εισφορές	2.920.080,37
Αποζημίωση απολύσεως	-
Μερικό Σύνολο	15.328.067,17
-Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία (επιβάρυνση χρήσης)	171.882,55
Σύνολο	15.499.949,72

γ) **Αρθρο 42ε' §15-β':** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών <έκτακτα και ανόργανα έξοδα> και <έκτακτα και ανόργανα έσοδα>).

1) Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	Ποσά σε ευρώ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	6.851,81
ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ (ΧΡΕΩΣΤΙΚΕΣ)	1.790,43
ΤΑΜΕΙΑΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	14.700,98
	23.343,22

1) Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	Ποσά σε ευρώ
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	8.369,98
	8.369,98

δ) **Άρθρο 43 παρ. 1-ιγ':** Ανάλυση των έκτακτων ζημιών και κερδών (δηλαδή των λογαριασμών <έκτακτες ζημίες> και έκτακτα κέρδη>)

ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	496.008,72
ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ	159.051,76
	655.060,48

Οι ζημιές αφορούν αναπόσβεστες αξίες παγίων για καταστήματα της εταιρείας τα οποία έκλεισαν μέσα στη χρήση.

ε) **Αρθρο 42ε' §15-β':** «ανάλυση χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».
- Δεν υπάρχουν.

§. 13. Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη.

Άρθρο 43α παρ. 1-ζα: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, της φύσης της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλων πληροφοριακών στοιχείων για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας, εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς. Τα πληροφοριακά στοιχεία για τις μεμονωμένες συναλλαγές μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους, εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεόμενου μέρους στην οικονομική θέση της εταιρείας.

Οι συναλλαγές έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς. Οι κυριότερες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη είναι τα κάτωθι:

ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΟ ΜΕΡΟΣ	**ΑΓΟΡΑ / ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**
H & M Hennes & Mauritz GBC AB (GR)	87.431.217,18
H & M Hennes & Mauritz EOOD (BG)	2.498.661,96
	ΠΩΛΗΣΗ / ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ
H & M Hennes & Mauritz GBC AB (SE)	1.411.026,23
H & M Hennes & Mauritz GBC AB (GR)	710.000,00
H & M Hennes & Mauritz EOOD (BG)	606.322,00

§. 14. Λοιπές Πληροφορίες

α) **Άρθρο 43α παρ.1-ζα**: Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της εταιρείας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών στην εταιρεία, υπό την προϋπόθεση ότι οι κίνδυνοι ή τα οφέλη που προκύπτουν από αυτούς τους διακανονισμούς είναι ουσιώδεις και κατά το βαθμό που η δημοσιοποίηση αυτών των κινδύνων ή οφελών είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

- Δεν συντρέχει περίπτωση.

β) **Άρθρο 43α παρ. 1-ιη**: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά.

Από το Β' Τρίμηνο του 2015, οι εξελίξεις σε οικονομικό, πολιτικό και κοινωνικό επίπεδο στο εσωτερικό της χώρας, καθώς και οι συνεχείς συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο σχετικά με την αξιολόγηση της πορείας του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας, , διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον ρευστό. Η επιστροφή στην οικονομική σταθερότητα και ανάπτυξη, εξαρτάται σε μεγάλο βαθμό από τις ενέργειες και αποφάσεις θεσμικών οργάνων τόσο στο εσωτερικό όσο και το εξωτερικό της χώρας.
Κατά το πρώτο τετράμηνο του 2016 συνεχίζουν να βρίσκονται σε ισχύ οι περιορισμοί στη διακίνηση κεφαλαίων σε τραπεζικές συναλλαγές και πληρωμές εκτός Ελλάδος καθώς και σε αναλήψεις μετρητών.

Επί του παρόντος δεν μπορεί να εκτιμηθεί η επίδραση επί της Εταιρείας των τυχών δυσμενών εξελίξεων στην Ελληνική οικονομία, παρ' όλα αυτά, η Διοίκηση παρακολουθεί διαρκώς την κατάσταση με στόχο τη διασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας, πάντα με τη σύμφωνη γνώμη του Ομίλου.

Η διοίκηση της εταιρείας εντόπισε μια πιθανή διαφορά μεταξύ του ορισμού του τι συνιστά χρηματοδοτική/χρηματοοικονομική μίσθωση μεταξύ των λογιστικών προτύπων (Διεθνών και Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων) και φορολογικής νομοθεσίας, για την οποία έχει καταθέσει ερώτημα στο Υπουργείο Οικονομικών και για το οποίο δεν έχει λάβει ακόμη απάντηση. Η διοίκηση υπολόγισε το φόρο εισοδήματος για την χρήση που έληξε την 30/11/2015 επί της βάσης ότι όλες τις οι μισθώσεις είναι λειτουργικές και όχι χρηματοδοτικές συμβάσεις, και λογιστικά και φορολογικά, θεωρώντας ότι αυτή η θέση είναι ορθή, αλλά και πιο συντηρητική υπό τις περιστάσεις, λαμβάνοντας επίσης υπόψη το γεγονός ότι ακόμη και αν ληφθεί στο μέλλον απάντηση από το Υπουργείο, που να προτείνει διαφορετικό χειρισμό από τον ακολουθούμενο από την Εταιρεία, η οποιαδήποτε πιθανή διαφορά στον φόρο εισοδήματος α) θα είναι ασήμαντη για τις οικονομικές καταστάσεις και β) η τυχόν επίδρασή της θα είναι ωφέλεια για την εταιρεία (δηλαδή θα είναι μειωτική του εξόδου για φόρο εισοδήματος της χρήσης.

γ) **Άρθρο 43α παρ.1-κ** : Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.
Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2015 ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο χρέωσε τις εξής συνολικές αμοιβές:

α) για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών ευρώ	27.000,00
β) για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης ευρώ	31.000,00
Σύνολο ευρώ	**58.000,00**

Αθήνα 31 Μαρτίου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Karl - Johan Erling Goran Persson	Jyrki Peter Tervonen	Αγγελική Στασινοπούλου
ΔΙ 85772932	ΔΙ PG9341103	Α.Δ.Τ. ΑΗ 559789
		Α.ΑΔ.ΟΕΕ- 37045

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στο πιστοποιητικό που χορήγησα με ημερομηνία 06 Μαΐου 2016.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Χαράλαμπος Πηλιτσίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ
ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8Β ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΘΗΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107

Η AND M HENNES AND MAURITZ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΕΝΔΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΥΠΟΔΗΣΕΩΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2015 -9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 30 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2015) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 61575 / 01/ Β / 06 /453

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ποσά 30/11/ 2015 Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ποσά 30/11/ 2014 Αναπόσβ.αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	427.357,51	225.209,16	202.148,35	622.878,00	425.469,06	197.408,94
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	23.011,24	18.485,41	4.525,83	36.711,24	22.756,43	13.954,81
	450.368,75	**243.694,57**	**206.674,18**	**659.589,24**	**448.225,49**	**211.363,75**
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Παραχ/σεις&Δικαιώματα βιομ/κης ιδιοκτησίας	5.225.000,00	5.105.000,00	120.000,00	8.975.000,00	8.795.000,00	180.000,00
	5.225.000,00	5.105.000,00	120.000,00	8.975.000,00	8.795.000,00	180.000,00
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	27.872.486,52	7.137.365,25	20.735.121,27	26.371.359,74	5.992.163,54	20.379.196,20
4.Μηχ/τα-τεχν.εγκ/σεις&λοιπός μηχ/κος εξοπλισμ	20,00	19,99	0,01	20,00	19,99	0,01
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	18.697.293,81	8.196.125,94	10.501.167,87	16.523.243,98	6.871.580,68	9.651.663,30
	46.569.800,33	15.333.511,18	31.236.289,15	42.894.623,72	12.863.764,21	30.030.859,51
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	51.794.800,33	20.438.511,18	31.356.289,15	51.869.623,72	21.658.764,21	30.210.859,51
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			332.180,73			331.430,29
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**31.688.469,88**			**30.542.289,80**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			13.265.127,55			11.373.451,25
			13.265.127,55			11.373.451,25
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			2.132,11			129.413,17
11.Χρεώστες διάφοροι			2.298.374,69			2.653.543,92
			2.300.506,80			2.782.957,09
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			2.000.881,08			2.217.569,13
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8.860.368,21			2.838.491,85
			10.861.249,29			5.056.060,98
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**26.426.883,64**			**19.212.469,32**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			41.366,56			24.425,78
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			66.182,50
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί			873.300,03			1.033.116,56
			914.666,59			**1.123.724,84**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**59.236.694,29**			**51.089.847,71**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/11/ 2015	Ποσά 30/11/ 2014
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο (21.300 μετοχές των 100 € έκαστη)	2.130.000,00	2.130.000,00
ΙΙ.Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	26.430.000,00	26.430.000,00
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	424.146,37	218.649,24
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως	3.703.646,35	4.076.185,82
Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	3.912.734,74	-163.451,08
Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	7.616.381,09	3.912.734,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	**36.600.527,46**	**32.691.383,98**
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζ/ση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	944.440,08	772.557,53
	944.440,08	**772.557,53**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	16.426.999,79	12.233.664,48
4.Προκαταβολές πελατών	63.815,35	138.418,31
5.Υποχρεώσεις απο φόρους-τέλη	2.573.495,30	2.873.984,82
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	422.177,49	589.832,52
11.Πιστωτές διάφοροι	14.146,64	7.975,81
	19.500.634,57	15.843.875,94
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**19.500.634,57**	**15.843.875,94**
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	57.403,46	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	2.133.688,71	1.782.030,26
	2.191.092,17	**1.782.030,26**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**59.236.694,29**	**51.089.847,71**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΟΣ

		Ποσά χρήσης 1 Δεκεμβρίου 2014 - 30 Νοεμβρίου 2015		Ποσά χρήσης 1 Δεκεμβρίου 2013 - 30 Νοεμβρίου 2014
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		144.090.581,66		120.999.939,07
Μείον: Κόστος πωλήσεων		-84.691.206,31		-65.786.618,25
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		**59.399.375,35**		**55.213.320,82**
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		56.727,50		228.206,18
Σύνολο		59.456.102,85		55.441.527,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	-7.363.208,83		-5.191.267,79	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-45.332.910,98	-52.696.119,81	-42.260.879,02	-47.452.146,81
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		6.759.983,04		7.989.380,19
Πλέον : 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.292,89		26.816,15	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-531.765,76	-514.472,87	-333.899,61	-307.083,46
Ολικά αποτελέσματα Κέρδη εκμεταλλεύσεως		**6.245.510,17**		**7.682.296,73**
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ ή (μείον): Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	8.369,98		428.106,95	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		117.853,89	
Μείον:				
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	-23.343,22		-356.157,97	
2. Έκτακτες Ζημίες	-655.060,48		-1.741.718,74	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	-670.033,72	-38.240,94	-1.590.156,81
		5.575.476,45		6.092.139,92
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα Κέρδη				
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.494.906,35		3.415.727,95	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος	-3.494.906,35	-	-3.415.727,95	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη Χρήσεως προ φόρων		**5.575.476,45**		**6.092.139,92**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά χρήσης 2015	Ποσά χρήσης 2014
Καθαρά Αποτελέσματα κέρδη χρήσεως	5.575.476,45	6.092.139,92
(+)ή(-) Υπόλ. αποτελεσμάτων-ζημιών-προηγ. χρήσεων	4.131.383,98	-163.451,08
Σύνολο	9.706.860,43	5.928.688,84
ΠΛΕΟΝ :1. Φόρος εισοδήματος	-1.644.832,97	-1.778.054,86
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-21.500,00	-19.250,00
Κέρδη προς διάθεση εις νέο	**8.040.527,46**	**4.131.383,98**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	205.497,13	218.649,24
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	7.835.030,33	3.912.734,74
	8.040.527,46	**4.131.383,98**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Karl - Johan Erling Goran Persson
ΔΙ. 85772932

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Jyrki Peter Tervonen
ΔΙ. PG9341103

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Σταυρινοπούλου Αγγελική
Α.Δ.Τ. ΑΗ 559789
Α.ΑΔ.ΟΕΕ- 37045

ΑΘΗΝΑ, 31 Μαρτίου 2016

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας H&M Hennes & Mauritz Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Ειδών Ένδυσης και Υποδήσεως

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας H&M Hennes & Mauritz Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Ειδών Ένδυσης και Υποδήσεως οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Νοεμβρίου 2015, 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 δικλίδες 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2009 και 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας H&M Hennes & Mauritz Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία Ειδών Ένδυσης και Υποδήσεως κατά την 30η Νοεμβρίου 2015 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.

Η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για μη διανομή μερίσματος υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με την απαιτούμενη από το Ν. 2190/1920 απαρτία και πλειοψηφία.

Αθήνα, 6 Μαΐου 2016

Χαράλαμπος Πηλιτσίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 22181
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ
ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8Β ΜΑΡΟΥΣΙ
151 25, ΑΘΗΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 107

EY
Building a better working world