

ΑΦΟΙ ΚΟΜΠΑΤΣΙΑΡΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ - ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 - 31/12/2012) ΑΜΑΕ 9529/62/Β/86/1364 ΓΕΜΗ 057414504000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2012 σε Ευρώ	Ποσά Προηγ/νης Χρήσης 2011 σε Ευρώ
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσπ/στη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσπ/στη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	105.975,30	101.796,91	4.178,39	104.308,69	97.975,14	6.333,55	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (44.000 μετοχές των 30,00 €)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβληθέν	1.320.000,00	1.320.000,00
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							III. Διαφορές Αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.768.247,48	0,00	2.768.247,48	2.672.105,38	0,00	2.672.105,38	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	737.934,82	641.792,72
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	3.309.692,98	1.633.094,46	1.676.598,52	2.898.103,01	1.408.069,08	1.490.033,93	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχανήματα	185.257,62	129.766,82	55.490,80	183.952,62	105.873,41	78.079,21	1. Τακτικό αποθεματικό	700.000,00	650.000,00
5. Μεταφορικά μέσα	538.529,96	460.142,73	78.387,23	517.529,96	440.236,86	77.293,10	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	4.665.727,01	4.198.425,45	467.301,56	4.125.435,61	3.922.878,39	202.557,22	Υπόλ. κερδών χρήσης εις νέο	696.383,48	436.358,80
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	30.020,70	0,00	30.020,70	18.412,80	0,00	18.412,80	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (I+II+III+IV+V)	3.454.318,30	3.048.151,52
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	11.497.475,75	6.421.429,46	5.076.046,29	10.415.539,38	5.877.057,74	4.538.481,64	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Προβλεψεις για αποζημίωση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	890.160,00	855.300,00
2. Συμμ/χές σε λοιπες επιχ/σεις			0,00			40.000,00	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	714.401,71
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			96.971,78			64.133,60		890.160,00	1.569.701,71
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+ΓIII)			5.173.018,07			104.133,60	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						4.642.615,24	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Ομολογιακά Δανεια	999.999,95	1.333.333,29
1. Εμπορεύματα			122.806,20			83.847,91	2. Δάνεια Τραπεζών	1.054.440,92	1.403.506,63
4. Πρώτες & Βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά & είδη συσκ.			453.296,48			447.204,97		2.054.440,87	2.736.839,92
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			40.162,60			1.343,95	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			616.265,28			532.396,83	1. Προμηθευτές	844.423,27	770.208,51
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	2.194.994,78	2.245.490,62
1. Πελάτες							3. Τράπεζες λογ/σμοί, βραχ. υποχρ.	3.163.854,68	4.692.951,71
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρ.)			7.534.854,00			10.557.556,76	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	681.373,36	790.193,91
10. Επισφαλείς-επίδοκοι πελάτες & χρεώστες		146.638,15				91.128,03	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	604.598,38	1.050.301,87
Μείον: Προβλέψεις		146.638,15	0,00			48.375,64	7. Μακρ/μες υποχρ/σεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	762.800,93	777.086,06
11. Χρεώστες διάφοροι			395.968,31			42.752,39	10. Μερίσματα πληρωτέα	700.000,00	600.000,00
12. Λογ/σμοί διαχειρ. Προκαταβολών & πιστώσεων			63.717,20			44.660,63	11. Πιστωτές διάφοροι	415.199,00	539.814,95
			8.017.196,80			12.706.184,25		9.367.244,40	11.466.047,63
III. Χρέογραφα							ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ I + Γ II)	11.421.685,27	14.202.887,55
1. Μετοχές			1.318,20			1.318,20	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
IV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	309.991,61	401.429,61
1. Ταμείο			165.793,67			112.105,11	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	16.076.155,18	19.222.170,39
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.048.039,97			1.172.441,15	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
			2.213.833,64			1.284.546,26	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγμ. ασφ.	5.904.727,30	6.178.923,70
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			10.848.613,92			14.524.445,54		5.904.727,30	6.178.923,70
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			50.344,80			48.776,06			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			16.076.155,18			19.222.170,39			
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγμ. ασφ.			5.904.727,30			6.178.923,70			
Σημειώσεις:									

1. Κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης η Εταιρεία διενήργησε αναπροσαρμογή της αξίας της γης της βάσει του Ν. 2065/1992 και η υπεραξία που προέκυψε καταχωρήθηκε στον Ισολογισμό στο κονδύλι του Παθητικού Α III 2. "Διαφορές Αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012(1/1 - 31/12/2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2012 σε Ευρώ		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 2011 σε Ευρώ		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης (+) Υπόλ. αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεως (-) Διαφορές φορολόγου έλεγχου	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2012 σε Ευρώ	Ποσά Προηγ/νης Χρήσης 2011 σε Ευρώ
	Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		26.587.830,71				
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		13.900.631,22		14.621.113,32		436.358,80	492.154,22
Μικτά Αποτελ/τα (κέρδη) εκμετάλλευσης		12.687.199,49		13.235.219,03		0,00	289.938,86
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		478.325,16		50.519,16		1.842.599,90	1.429.745,91
Σύνολο		13.165.524,65		13.285.738,19		396.216,42	343.387,11
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.421.786,11		3.530.448,99			1.446.383,48	1.086.358,80
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.735.927,69	11.157.713,80	7.672.996,87	11.203.445,86			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		2.007.810,85		2.082.292,33			
Πλέον: 2. Έσοδα Χρεωγράφων	36,00		436,77				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	276.352,06		0,00			50.000,00	50.000,00
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεωγρ	0,00		16.910,06			700.000,00	600.000,00
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	733.373,83	-456.985,77	651.463,17	-667.936,46		696.383,48	436.358,80
						1.446.383,48	1.086.358,80
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		1.550.825,08		1.414.355,87			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.188,01		8.277,81				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	1.188,01	10.181,75	18.459,56			
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	145.771,99		198.516,30				
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	0,00	145.771,99	6.768,58	205.284,88	-186.825,32		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		1.406.241,10		1.227.530,55			
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		589.775,90		423.531,52			
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος		589.775,90	0,00	423.531,52	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.406.241,10		1.227.530,55			

Θεσσαλονίκη 30/4/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Δ. ΚΟΜΠΑΤΣΙΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ 135441

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΓΟΥΛΑΣ
Α.Δ.Τ ΑΙ 747489

ΚΑΜΠΑΓΡΗΓΩΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε 72851

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της

ΑΦΟΙ ΚΟΜΠΑΤΣΙΑΡΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ - ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΑΦΟΙ ΚΟΜΠΑΤΣΙΑΡΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ - ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. (η «Εταιρεία») που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 της Ελεγκτικής. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου 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 πολιτικών 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2007 έως και 2010 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

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 απεικονίζουν ακριβδίκαια την οικονομική θέση της ΑΦΟΙ ΚΟΜΠΑΤΣΙΑΡΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ - ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 37 και 43α του Κ.Ν. 2190/1920.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2013

Στρατηγού Τόμπρα 3

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.

153 42 Αγία Παρασκευή

Ελλάς

ΑΜ ΣΟΕΛ 114

στάσιος Παναγίδης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογμ

ΑΜ ΣΟΕΛ 37581