

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013 - 31/12/2013) ΑΜΑΕ 9529/62/Β/86/1364 ΓΕΜΗ 05741450400

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2013	Ποσά Προηγ/νης Χρήσης 2012
	σε Ευρώ			σε Ευρώ				σε Ευρώ	σε Ευρώ
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	112.408,72	109.195,73	3.212,99	105.975,30	101.796,91	4.178,39	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (44.000 μετοχές των 30,00 €)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο	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	2.768.247,48	0,00	2.768.247,48	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	737.934,82	737.934,82
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	3.645.072,15	1.844.619,17	1.800.452,98	3.309.692,98	1.633.094,46	1.676.598,52	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχανήματα	216.757,62	145.670,22	71.087,40	185.257,62	129.766,82	55.490,80	1. Τακτικό αποθεματικό	700.000,00	700.000,00
5. Μεταφορικά μέσα	499.411,33	456.545,51	42.865,82	538.529,96	460.142,73	78.387,23	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Επιπλα & Λοιπός εξοπλισμός	4.858.565,97	4.401.430,90	457.135,07	4.665.727,01	4.198.425,45	467.301,56	Υπόλ. κερδών χρήσης εις νέο	675.465,98	696.383,48
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	32.105,70	0,00	32.105,70	30.020,70	0,00	30.020,70	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (I+III+IV+V)	3.433.400,80	3.454.318,30
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	12.020.160,25	6.848.265,80	5.171.894,45	11.497.475,75	6.421.429,46	5.076.046,29	Β. 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	890.160,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			116.934,34			96.971,78		890.160,00	890.160,00
			116.934,34			96.971,78			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+ΓIII)			5.288.828,79			5.173.018,07			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			154.647,52			122.806,20	1. Ομολογιακά Δάνεια	666.666,62	999.999,95
3α. Πρώτες&Βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά & είδη συσκ.			495.828,36			453.296,48	2. Δάνεια Τραπεζών	1.905.375,19	1.054.440,92
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			13.684,68			40.162,60		2.572.041,81	2.054.440,87
			664.160,56			616.265,28	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	1.092.840,00	844.423,27
1. Πελάτες			9.751.769,57			7.534.854,00	2α. Επιταγές πληρωτέες	2.281.473,93	2.194.994,78
3α. Επιταγές Εισπρακτές (μεταχρ.)			4.052,70			22.657,29	3. Τράπεζες λογ/σμοί, βραχ. υποχρ.	3.643.188,59	3.163.854,68
10. Επισφαλείς-επίδοχοι πελάτες&χρεωστές	146.915,01					146.638,15	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	458.967,92	681.373,36
Μειών : Προβλέψεις	146.638,15	276,86				146.638,15	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	715.702,55	604.598,38
11. Χρεωστές διάφοροι			897.977,76			395.968,31	7. Μακρ/μες υποχρ/σεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.043.838,20	762.800,93
12. Λογ/σμοί διαχειρ. Προκαταβολών&πιστώσεων			66.470,58			8.017.196,80	10. Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	700.000,00
			10.720.547,47			8.017.196,80	11. Πιστωτές διάφοροι	668.900,72	415.199,00
III. Χρεώγραφα			31.412,55			1.318,20		10.004.911,91	9.367.244,40
IV. Διαθέσιμα							ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ I + Γ II)	12.576.953,72	11.421.685,27
1. Ταμείο			143.981,44			165.793,67	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			267.694,72			2.048.039,97	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	271.851,00	309.991,61
			411.676,16			2.213.833,64	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	17.172.365,52	16.076.155,18
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+II+III+ΔIV)			11.827.796,74			10.848.613,92	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγμ. ασφ.	5.972.637,42	5.904.727,30
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			52.527,00			50.344,80			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.172.365,52			16.076.155,18			
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγ. & εμπράγμ. ασφ.			5.972.637,42			5.904.727,30			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013(1/1 - 31/12/2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2013		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 2012		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 2013	Ποσά Προηγ/νης Χρήσης 2012
	σε Ευρώ		σε Ευρώ			σε Ευρώ	σε Ευρώ
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		26.141.718,72		26.587.830,71	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	232.426,51	1.406.241,10
Μειών :Κοστος Πωλήσεων		14.666.509,34		13.900.631,22	(+) Υπόλ. αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεω	696.383,48	436.358,80
Μικτά Αποτελ/τα (κέρδη) εκμετάλλευσης		11.475.209,38		12.687.199,49	(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		40.907,19		478.325,16	Σύνολο	928.809,99	1.842.599,90
Σύνολο		11.516.116,57		13.165.524,65	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	153.344,01	396.216,42
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.307.054,84		3.421.786,11		Κέρδη προς διάθεση	775.465,98	1.446.383,48
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.532.000,05	10.839.054,89	7.735.927,69	11.157.713,80			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		677.061,68		2.007.810,85			
Πλέον: 2. Έσοδα Χρεογράφων		135,00		36,00	H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		182.658,97		276.352,06	1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	50.000,00
Μειών: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογρ.		0,00		0,00	2. Πρώτο μέρημα	100.000,00	700.000,00
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		646.382,72		733.373,83	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	675.465,98	696.383,48
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		213.472,93		1.550.825,08		775.465,98	1.446.383,48
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	57.426,49		1.188,01				
2. Έκτακτα κέρδη	4.592,42	62.018,91	0,00	1.188,01			
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		39.764,08		145.771,99			
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		3.301,25		145.771,99			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		232.426,51		-144.583,98			
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		485.092,67		589.775,90			
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ. στο Λειτουργ. κόστος		485.092,67		589.775,90			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		232.426,51		1.406.241,10			

Θεσσαλονίκη, 30/04/2014

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

ΚΑΜΠΑΓΡΗΓΟΡΗΣ 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 2013, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων τον 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 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 της Ελεγκτικής. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου 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 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 προσαυξήσεων 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 ακριβή και την οικονομική θέση της ΑΦΟΙ ΚΟΜΠΑΤΣΙΑΡΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ - ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΑ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω Ο