

# ΚΟΛΥΜΠΙΑ ΜΠΕΥ-ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ-ΤΑΞΙΔΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΟΣΜΗΜΑΤΩΝ & ΡΟΛΟΓΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 14653/01/Β/87/573(08) - ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
1. Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	90.531,51	80.864,73	9.666,78	80.531,51	80.198,08	333,43
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	545.146,83	471.644,61	73.502,22	545.146,83	417.129,93	128.016,90
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	570.789,72	401.573,04	169.216,68	461.289,72	382.623,04	78.666,68
	<u>1.206.468,06</u>	<u>954.082,38</u>	<u>252.385,68</u>	<u>1.086.968,06</u>	<u>879.951,05</u>	<u>207.017,01</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενσώματες Ακτινοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα Οικόπεδα	1.122.397,88	0,00	1.122.397,88	1.122.397,88	0,00	1.122.397,88
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.900.845,85	1.963.195,96	14.937.649,89	16.787.164,78	1.290.012,58	15.497.152,20
4. Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.321.192,54	714.761,28	1.606.431,26	2.330.711,71	487.468,62	1.843.243,09
5. Μεταφορικά μέσα	3.400,01	1.530,00	1.870,01	3.400,01	1.190,00	2.210,01
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.960.818,85	1.909.139,11	2.051.679,74	3.909.587,56	1.508.828,14	2.400.759,42
7. Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/τές	175.024,15	0,00	175.024,15	153.416,03	0,00	153.416,03
<b>Σύνολο Ακτινοποιήσεων (Γ II)</b>	<u>24.483.679,28</u>	<u>4.588.626,35</u>	<u>19.895.052,93</u>	<u>24.306.677,97</u>	<u>3.287.499,34</u>	<u>21.019.178,63</u>
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακροπρ. χρημ. απαιτήσεις</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			22.818,00		21.368,00	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ II+Γ III)</b>			<u>19.917.870,93</u>		<u>21.040.546,63</u>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλης-Αναλώσιμα υλικά			50.191,59		48.077,63	
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			541.809,44		87.868,48	
11. Χρεώστες διάφοροι			3.327.946,18		94.237,79	
12. Λογαριασμοί διακ/σεως προκαταβολών & πιστώσεων			169.066,38		112.689,11	
			<u>4.038.822,00</u>		<u>294.795,38</u>	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			782,79		669,18	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			21.493,32		5.345.713,13	
			<u>22.276,11</u>		<u>5.346.382,31</u>	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)</b>			<u>4.111.289,70</u>		<u>5.689.255,32</u>	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επίμενων χρήσεων			6.104,92		12.922,42	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			2.500,00		0,00	
			<u>8.604,92</u>		<u>12.922,42</u>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>24.290.151,23</u>		<u>26.949.741,38</u>	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
(210.400 μετοχές των 29,36 € έκαστη)		
1. Καταβλημένο	6.177.344,00	6.177.344,00
<b>III. Διαφορές Αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	9.300.000,00	9.300.000,00
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-257.720,73	-794.209,41
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.740.419,35	-1.946.209,94
	<u>-2.998.140,08</u>	<u>-2.740.419,35</u>
<b>VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου</b>		
1. Καταθέσεις μετόχων	376,80	376,80
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (AI+AIII+AV+AVI)</b>	<u>12.479.580,72</u>	<u>12.737.301,45</u>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
2. Δάνεια Τραπεζών	5.682.924,32	10.287.624,30
<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	1.168.791,88	172.314,68
2a. Επιταγές πληρωτέες	85.690,85	379.150,18
3. Τράπεζες Πηγ. βραχ/σμων υποχρεώσεων	0,00	526.131,04
4. Προκαταβολές πελατών	999.262,31	1.134.721,59
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	12.733,14	9.250,54
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	52.060,13	46.376,60
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	856.442,00	819.388,00
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμ. επιχειρήσεις	34.788,16	34.788,16
11. Πιστωτές διάφοροι	2.896.257,36	772.100,85
	<u>6.106.025,83</u>	<u>3.894.221,64</u>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ I+Γ II)</b>	<u>11.788.950,15</u>	<u>14.181.845,94</u>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	21.620,36	30.593,99
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)</b>	<u>24.290.151,23</u>	<u>26.949.741,38</u>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:** 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού 6.612.508 ευρώ για εξασφάλιση Τραπεζικών υποχρεώσεων .  
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην κλειόμενη χρήση 2008 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1 - 31.12.2013)	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012	
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>				
Κύκλος εργασιών (Παροχής υπηρεσιών)	5.243.128,39		4.577.613,91	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	4.906.655,22		4.331.703,40	
<b>Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>	336.473,17		245.910,51	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	52.000,20		54.348,01	
<b>Σύνολο</b>	388.473,37		300.258,52	
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	158.217,48		146.839,41	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	136.545,00	294.762,48	127.626,11	274.465,52
<b>Μερικά αποτ/τα κέρδη εκμεταλλεύσεως</b>		93.710,89		25.793,00
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	615,01		276,47	
<b>Μείον:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	319.394,38	318.779,37	715.829,94	715.553,47
<b>Οδικά αποτ/τα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως</b>		-225.068,48		-689.760,49
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>				
Πλέον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	138,88		432,30	
2. Εκτακτα κέρδη	6.406,10		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	26.662,49		20.113,95	
4. Έσοδα από προβλ. προηγ. χρήσεων	0,00		1.587,18	
	<u>33.207,47</u>		<u>22.133,43</u>	
<b>Μείον:</b> 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	29.245,22		103.622,16	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	20.333,62	49.578,84	-16.371,37	19.586,72
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)</b>		-241.439,85		-790.835,92
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.381.664,44		1.388.137,46	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λοιπ. κόστος	1.381.664,44	0,00	1.388.137,46	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<u>-241.439,85</u>		<u>-790.835,92</u>

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014  
ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  
Act Net Ltd AAOEE 162

ΠΕΤΡΟΣ ΘΕΟΔΟΥΛΟΥ  
Α.Δ.Τ. Ε 006751

ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ ΝΙΚΟΛΑΪΔΟΥ  
Α.Δ.Τ. Ν 145402

ΧΡΗΣΤΑΚΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ 227418 - ΑΑΟΕΕ 15423 / Α' ΤΑΞΗΣ

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΚΟΛΥΜΠΙΑ ΜΠΕΥ-ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ-ΤΑΞΙΔΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΟΣΜΗΜΑΤΩΝ & ΡΟΛΟΓΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας "ΚΟΛΥΜΠΙΑ ΜΠΕΥ-ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑ-ΤΑΞΙΔΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΟΣΜΗΜΑΤΩΝ & ΡΟΛΟΓΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" οι οποίες αποπερατώνονται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ήλθε 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 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 συνοδικής παρουσίσεως 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 3α του ΚΝ 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ. στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των "εξόδων εγκαταστάσεως" με βάση το νέο συνταξιοδοτικό απόβασμα που καθορίζεται από τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 2238/1994 και είναι μικρότερες από αυτές που έπρεπε να είχαν διενεργηθεί κατά ποσό ευρώ 74.131,34. Από την απία αυτή η αναπόσβεστη αξία των "εξόδων εγκαταστάσεως" τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό ευρώ 74.131,34. 2) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού "Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές" περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 87.312,06 που αφορά δοθείσες προκαταβολές σε προηγούμενη χρήση, για την αγορά παγίων στοιχείων, η οποία δεν έχει τακτοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης εκθέσεως. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ενδεχόμενων ζημιών από τη μη τακτοποίηση της εν λόγω προκαταβολής. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να είχε σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των ενσώματων ακτινοποιήσεων και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 87.312,06. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 75.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 75.000 ευρώ και τα "Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 75.000. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση που ήλθε 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: 1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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. 2) Στο υπόλοιπο των λογαριασμών "Χρεώστες διάφοροι" και "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων" περιλαμβάνεται και προκαταβολή ποσού ευρώ 171.046,38 που έχει δοθεί σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας και το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Ηράκλειο, 6 Ιουνίου 2014  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

 **Grant Thornton**  
Ορκωτοί Ελεγκτές Συμβούλοι Επιχειρήσεων  
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο  
ΑΜ ΣΟΕΛ 127

**ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Ν. ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ**  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13101