

ΑΦΟΙ ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗ ΑΕΒΕ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) Α.Μ.Α.Ε 11639/70/Β/86/351

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσθη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσθη αξία

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

1. Εξόδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαθ/σεως	3.839,00	1.305,26	2.533,74	3.839,00	921,36	2.917,64
---	----------	----------	----------	----------	--------	----------

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	173.286,54	0,00	173.286,54	173.286,54	0,00	173.286,54
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	3.014.112,29	2.056.458,25	957.654,04	3.014.112,29	1.970.928,41	1.043.183,88
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαθ/σεις - λ. μηχαν. εξοπλ.	2.914.368,58	2.286.051,75	628.316,83	2.914.368,58	2.075.831,85	838.536,73
5. Μεταφορικά μέσα	545.175,25	517.478,57	27.696,68	533.175,25	508.250,04	24.925,21
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	412.134,04	361.768,11	50.365,93	405.487,38	342.866,55	62.620,83
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>7.059.076,70</u>	<u>5.221.756,68</u>	<u>1.837.320,02</u>	<u>7.040.430,04</u>	<u>4.897.876,85</u>	<u>2.142.553,19</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακρο/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρο/σμες απαιτήσεις			39.350,47			39.350,47

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII)

	<u>1.876.670,49</u>		<u>2.181.903,66</u>
--	----------------------------	--	----------------------------

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			165.371,82			232.118,61
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			676.455,91			2.026.007,66
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			273.239,94			383.646,53
5. Προκ/λές για αγορά αποθεμάτων			<u>1.660.915,86</u>			<u>1.668.340,64</u>
			<u>2.775.983,53</u>			<u>4.310.113,44</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.626.453,09			4.180.501,43
2. Γραμμάτια εισπρακτέα:						
- Χαρτοφυλάκιου			241.000,00			0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
- Χαρτοφυλάκιου			1.083.567,06			1.949.122,62
- Στις Τράπεζες για εισπραξη			948.172,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>2.977.254,50</u>			<u>2.957.668,66</u>
			<u>7.876.446,65</u>			<u>9.087.292,71</u>
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			<u>12.880,00</u>			<u>12.880,00</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			32.114,20			24.220,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>492.092,49</u>			<u>307.341,38</u>
			<u>524.206,69</u>			<u>331.561,38</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI + ΔII + ΔIII + ΔIV)

	<u>11.189.516,87</u>		<u>13.741.847,53</u>
--	-----------------------------	--	-----------------------------

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	<u>9.450,00</u>		<u>0,00</u>
-----------------------------	------------------------	--	--------------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + Ε)

	<u>13.078.171,10</u>		<u>15.926.668,83</u>
--	-----------------------------	--	-----------------------------

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
------------------------------	--------------------------------

I. Κεφάλαιο μετοχικό (60.422 μετοχές των 30 ευρώ.)			
1. Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	<u>1.812.660,00</u>		<u>1.812.660,00</u>

II. Διαφορές Αναπη/γής - Επιχ/σεις επενδύσεων

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00		35.572,04
3. Επιχ/σεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	<u>1.014.929,52</u>		<u>1.062.135,54</u>
	<u>1.014.929,52</u>		<u>1.097.707,58</u>

IV. Αποθεματικά κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό	17.727,90		17.727,90
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	<u>122.143,58</u>		<u>122.143,58</u>
	<u>139.871,48</u>		<u>139.871,48</u>

V. Αποτελέσματα εις νέον

Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	<u>-321.621,34</u>		<u>-379.739,76</u>
--------------------------	--------------------	--	--------------------

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI + ΑII + ΑIV + AV)

	<u>2.645.839,66</u>		<u>2.670.499,30</u>
--	----------------------------	--	----------------------------

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Ομολογιακά δάνεια	<u>2.580.000,00</u>		<u>2.860.000,00</u>

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές	475.123,56		1.962.712,95
2α. Επιταγές πληρωτέες	4.256.944,52		5.386.215,55
3. Τράπεζες πληρωτέες	669.482,99		648.867,41
4. Προκαταβολές πελατών	126.645,21		19.470,72
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	212.980,33		62.810,64
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	46.608,54		39.280,93
7. Μακρο/σμες υποχρ/σεις πλ. Στην επόμενη χρήση	280.000,00		280.000,00
11. Γιστωτικές διαφορές	<u>1.697.454,36</u>		<u>1.913.703,91</u>
	<u>7.765.239,51</u>		<u>10.313.062,11</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓI + ΓII)

	<u>10.345.239,51</u>		<u>13.173.062,11</u>
--	-----------------------------	--	-----------------------------

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	80.904,48		80.904,48
2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	<u>6.187,45</u>		<u>2.202,94</u>
	<u>87.091,93</u>		<u>83.107,42</u>

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A + Γ + Δ)

	<u>13.078.171,10</u>		<u>15.926.668,83</u>
--	-----------------------------	--	-----------------------------

Σημειώσεις: 1) Τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012 βάσει του Ν. 2065/92.

2) Επι των ακινήτων της εταιρείας έχουν γραφτεί υποθήκες και προσημιώσεις ευρώ 4.800.000 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων , το υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2013 ανέρχεται σε ευρώ 2.860.000,00.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΜΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών		12.262.208,59		11.499.171,35
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>10.435.026,95</u>		<u>9.793.860,98</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.827.181,64		1.705.310,37
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		107.165,85		41.616,00
Σύνολο		<u>1.934.347,49</u>		<u>1.746.926,37</u>
ΜΕΙΟΝ:				
1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	484.360,01		299.295,17	
2. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	1.110.849,49	1.595.209,50	1.153.848,07	1.453.143,24
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>339.137,99</u>		<u>293.783,13</u>
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	7.126,22		10.404,57	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	303.267,71	-296.141,49	271.751,34	-261.346,77
Ολικά αποτί/τα (κέρδη) εκμετ/σεως		<u>42.996,50</u>		<u>32.436,36</u>
II. Πλέον : Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	53.304,02		62.907,53	
2. Εκτακτα κέρδη	3,02		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>		<u>270,00</u>	
	53.307,04		63.177,53	
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	10.003,37		29.139,23	
2. Εκτακτες ζημιές	0,00		2.780,47	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.776,71	13.780,08	39.526,96	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτί/τα (κέρδη)		<u>82.523,46</u>		<u>31.257,83</u>
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	324.263,73		340.859,26	
ΜΕΙΟΝ: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>324.263,73</u>	<u>0,00</u>	<u>340.859,26</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>82.523,46</u>		<u>63.694,19</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	82.523,46	63.694,19
(+):Υπόλοιπο αποτί/των (ζημιών) προηγ/νων χρήσεων	-379.739,76	-390.488,76
(-) Διαφορές αναπροσαρμογής προς συμψηφισμό	<u>35.572,04</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:	<u>-261.644,26</u>	<u>-326.794,57</u>
1. Φόρος εισοδήματος	48.499,81	33.976,51
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	<u>11.477,27</u>	<u>18.968,68</u>
Ζημιές εις νέο	<u>-321.621,34</u>	<u>-379.739,76</u>

Ηράκλειο 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & ΔΙΕΥΘ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΡΙΝΟΣ ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΔΙΑΚΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 457032 Α.Δ.Τ. ΑΑ368981 Α.Δ.Τ. ΑΒ 958274

ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΠΙΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**ΑΦΟΙ ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.**»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΑΦΟΙ ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

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 42^{ου} έως και 43^{ου} 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 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 Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και 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 των κινδύνων 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 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 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

1) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.Ι.5 "Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων", περιλαμβάνονται ακίνητα υπόλοιπα ποσού ευρώ 1.660 χιλ., για τα οποία δεν διενεργήθηκε πρόβλεψη για πιθανή ζημία που ενδεχομένως να προκύψει από την εκκαθάριση των ποσών αυτών με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισοποσα αυξημένα σε όφελος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων. 2) 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. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 159 χιλ., με συνέπεια να μην εμφανίζονται οι προβλέψεις αυτές και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό, και τα αποτελέσματα χρήσης να είναι μεγαλύτερα κατά 1 χιλ. ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τη χρήση αυτή. Επίσης, για τη χρήση 2013, όπως και για τις προηγούμενες χρήσεις 2011 και 2012, η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαρτήσεων, που πιθανόν να προκύψουν για τις χρήσεις αυτές και δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. 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 επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΑΦΟΙ ΚΑΛΟΓΕΡΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, 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 42^{ου} έως και 43^{ου} του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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 43^{ου} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. Επίσης, στο κονδύλι του Ισολογισμού «Χρεώστες διάφοροι» (Δ.Ι.11 Ενεργητικού) περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 2.900 χιλ. το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

PKF
PKF ΕΥΡΩΠΕΪΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 30 Μαΐου 2013

Παναγιώτης Βασ. Πάπης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921