ΑΦΟΙ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "ΑΦΟΙ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΙ Α.Β.Ε.Τ.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Μ.Α.Ε.152211/01ΝΤ/Β/87/777
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	238.980,62	234.730,45	2.250,17	234.480,62	234.480,45	0,17
	238.980,62	234.730,45	2.250,17	234.480,62	234.480,45	0,17
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχ. ιδιοκτησίας	6.500.863,71	1.706.454,79	4.794.508,92	6.500.863,71	1.056.358,42	5.444.505,29
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-οικόπεδα	488.750,55	0,00	488.750,55	1.669.185,06	0,00	1.669.185,06
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.866.809,32	9.411.797,81	455.011,51	10.642.033,92	10.157.536,04	484.497,88
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις	436.985,57	415.454,09	21.531,48	436.325,78	410.059,65	26.266,13
5. Μεταφορικά μέσα	151.386,45	141.513,76	9.872,69	151.386,45	137.983,22	13.403,23
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.387.985,81	2.313.278,77	74.707,04	2.372.777,23	2.278.845,76	93.931,47
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ. κτήσης παγίων στοιχείων	551.912,91		551.912,91	544.640,09		544.640,09
	13.863.830,61	12.282.044,43	1.601.786,18	15.816.348,52	12.984.424,67	2.831.923,85
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1+Γ11)	20.364.794,32	13.958.499,22	6.396.295,10	22.317.312,23	14.040.783,09	8.276.529,14
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			132.426,97			132.726,97
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ11+Γ111)			6.528.722,07			8.409.256,11
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα		26.301,14			337.050,56	
2. Έτοιμα και Ημιτελή		92.106,53			643.749,60	
4. Πρώτες ύλες-Υλικά Συσκευασίας		134.569,72			1.106.370,56	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		655.379,28	908.356,67		655.643,55	2.742.814,61
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	3.812.922,87			3.655.838,96		
Μείον: Προβλέψεις	-474.773,98	3.338.148,89		-474.773,98	3.181.064,98	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		1.397,00			1.397,00	
3α Επιταγές Εισπρακτέες		81.241,78			39.615,40	
3β Επιταγές σε τράπεζες		0,00			49.500,00	
3γ Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες		501.826,00			501.826,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		1.415.948,63			404.000,00	
12. Λογαριασμοί προκατ. & πιστώσεων		21.049,46	5.359.611,76		176,62	4.177.580,20
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		94.296,14			51.848,08	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		24.920,49	119.216,63		93.821,19	145.669,27
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			6.387.185,06			7.066.064,08
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			12.918.157,30			15.475.320,36
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			7.549.743,21			7.549.743,21

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (158.662 μετοχές των 21,15 €)		
1. Καταβλημένο	3.355.701,30	3.355.701,30
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων	196.739,09	196.739,09
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	536.134,60	536.134,60
	732.873,69	732.873,69
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	21.586,00	21.586,00
2. Αποθεματικά κεφάλαια Ν.3220/04	2.845.043,49	2.845.043,49
	2.866.629,49	2.866.629,49
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	0,00
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων εις νέο	-3.773.641,25	-4.309.417,69
	-3.773.641,25	-4.309.417,69
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	3.181.563,23	2.645.786,79
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	71.797,41	71.797,41
2. Λοιπές προβλέψεις	514.614,62	514.514,62
	586.312,03	586.312,03
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	0,00	663.836,30
2. Δάνεια Τραπεζών	2.569.779,84	2.825.545,53
	2.569.779,84	3.489.381,83
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.434.676,56	1.172.534,85
2. Επιταγές πληρωτέες	541.607,83	736.698,56
3. Τράπεζες λήξεως υποχρεώσεων	2.333.814,15	4.666.363,59
4. Προκαταβολές πελατών	56.120,72	56.631,39
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	593.110,71	927.280,39
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	547.962,28	927.763,97
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.000.000,00	0,00
	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	60.027,06	44.716,28
	6.559.619,31	8.536.009,05
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1+Γ11)	9.149.399,15	12.025.390,88
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	682,89	217.830,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	12.918.157,30	15.475.320,36
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	7.549.743,21	7.549.743,21

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			3.755.575,47			4.702.019,90
Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.964.929,41			3.163.593,65
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			790.646,06			1.538.426,25
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			48.990,00			205,20
Σύνολο			839.636,06			1.538.631,45
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.111.222,15			294.229,30	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		289.411,63	1.400.633,78		1.047.282,07	1.341.511,37
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως			-560.997,72			197.120,08
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			1.802,46			11.522,85
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			648.995,51			842.293,54
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως			-1.208.190,77			-633.650,61
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.037.537,05			141.285,13		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00	4.037.537,05		101.461,86	242.746,99	
Μείον:						
II. 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.976.999,31			145.525,04		
3. Έκτακτες Ζημίες	0,00			0,00		
5. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	318.670,63	2.295.669,94	1.743.967,21	0,00	145.525,04	97.221,95
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			535.776,44			-536.428,66
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		723.190,72			440.707,73	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στα λειτουργικά κόστος		723.190,72	0,00		440.707,73	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ			535.776,44			-536.428,66

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	535.776,44	-536.428,66
(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων	-4.309.417,69	-3.772.988,93
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Ζημίες εις νέον	-3.773.641,25	-4.309.417,69

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. :Τ 159683

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 030789

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΤΑΥΡΟΥΛΙΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 013736
ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ 66167
Α΄ ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας«ΑΦΟΙ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές «καταστάσεις τηςΑνώνυμης Εταιρείας«ΑΦΟΙ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του ΕλεγκτήΗ 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 διαβεβαίωσης 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών «κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 «αι κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με ΕπιφύλαξηΑπό τον έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1.Στις απαιτήσεις από προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων, πελατών και επιταγών εισπρακτέων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού € 1.500,000,00 περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των «καθυστερημένων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού € 474.773,98 υπολείπεται «κατά € 700.000,00 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €700.000,00 2.Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πελάτες ποσού € 2.200.000,00 περίπου και προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων ποσού € 125.000,00 περίπου και υποχρεώσεις προς προμηθευτές ποσού € 800.000,00 περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων αυτών. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. 4 . Για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο ποσού € 150.000, περίπου και τους Ασφαλιστικούς Οργανισμούς ποσού 547.962,28 € κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσημα και προσαυξήσεις ποσού € 70.000,00 περίπου με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές, τα αποτελέσματα χρήσης (ζημίες) και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ιαδόσα μειωμένα. Γνώμη με επιφύλαξη.Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων υπ΄αριθμ. 1 και 4 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων υπ΄αριθ. 2 και 3 που μνημονεύοντα στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Θέματα Έμφασηςχωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η εταιρεία αντιμετωπίζει ιδιαίτερα προβλήματα ρευστότητας λόγω σημαντικών συσσωρευμένων λειτουργικών ζημιών και η αποτελεσματική αντιμετώπιση τους κρίνεται καθοριστικός παράγοντας για την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας στο μέλλον. Η Διοίκηση περιγράφει στο Προσάρτημα παράγραφος 13 όλες τις ενέργειες που έχει κάνει έως σήμερα με σκοπό την αντιμετώπιση των πιο πάνω προβλημάτων και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρίας. Αναφορά επί λλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων1.Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία δεν αποδέχθηκε τα φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.3.Στα λογαριασμό του Ενεργητικού «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνονται προκαταβολές ποσού € 1.400.000,00 που έχουν λάβει τα μέλη του Δ.Σ. κατά παράβαση του Ν 2190/20 άρθρο 23α προς διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της εταιρείας.

Αθήνα 5 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

Βασίλειος Παν. Τσαπατσάρης
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 14951
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125