

ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
 Γ.Ε.ΜΗ 44166010000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 49876 / 01ΝΤ / Β / 01 / 164(2010))

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Τρέχουσα χρήση 2013			Προηγούμενη χρήση 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Τρέχουσα χρήση 2013	Προηγούμενη χρήση 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4 Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	203.600,00	203.599,96	0,04	203.600,00	203.599,96	0,04	I. Κεφάλαιο (μετοχικό)		
	<u>203.600,00</u>	<u>203.599,96</u>	<u>0,04</u>	<u>203.600,00</u>	<u>203.599,96</u>	<u>0,04</u>	1 Καταβλημένο (467.877 ονομαστικές μετοχές επί 5,87 ευρώ η μία)	2.746.437,99	2.746.437,99
								<u>2.746.437,99</u>	<u>2.746.437,99</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο		
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-295.085,52	-1.478.067,57
5 Λοιπές ασώμετες ακινητοποιήσεις	4.471.283,32	4.438.282,92	33.000,40	4.471.283,32	4.283.534,81	187.748,51	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-5.354.438,72	-3.876.371,15
	<u>4.471.283,32</u>	<u>4.438.282,92</u>	<u>33.000,40</u>	<u>4.471.283,32</u>	<u>4.283.534,81</u>	<u>187.748,51</u>		<u>-5.649.524,24</u>	<u>-5.354.438,72</u>
II. Ενσωματές ακινητοποιήσεις							VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	489.980,54	78.783,87	411.196,67	479.230,54	61.243,10	417.987,44	1 Καταθέσεις μετόχων	0,00	296.705,00
4 Μηχικά τεχν. εγρ./δίκ. & λοιπός εξοπλ.	1.257.119,99	814.319,25	442.800,74	1.171.037,70	824.604,40	346.433,30		<u>0,00</u>	<u>296.705,00</u>
6 Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	1.140.905,25	857.478,46	283.426,79	1.137.091,03	774.047,25	363.043,78			
	<u>2.888.005,78</u>	<u>1.750.581,58</u>	<u>1.137.424,20</u>	<u>2.787.359,27</u>	<u>1.659.894,75</u>	<u>1.127.464,52</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI + ΓII)	<u>7.359.289,10</u>	<u>6.188.864,50</u>	<u>1.170.424,60</u>	<u>7.258.642,59</u>	<u>5.943.429,56</u>	<u>1.315.213,03</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + AV + AVI)	<u>-2.903.086,25</u>	<u>-2.311.295,73</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ. απαιτ.							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			56.412,58			56.742,58	1 Προβλεψεις για αποζημιώσεις προσωπικού	0,00	252.566,42
			<u>56.412,58</u>			<u>56.742,58</u>		<u>0,00</u>	<u>252.566,42</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI + ΓII + ΓIII)			<u>1.226.837,18</u>			<u>1.371.955,61</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.833,39	3.833,39
I. Αποθεματα								<u>3.833,39</u>	<u>3.833,39</u>
1 Εμπορεύματα			14.191,05			11.237,42	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών			0,00			248.818,44	1 Προμηθευτές	980.106,88	536.000,08
			<u>14.191,05</u>			<u>260.055,86</u>	2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	69.625,00	89.681,92
II. Απαιτήσεις							4 Προκαταβολές πελατών	1.266,99	1.289,06
11 Χρεώστες διαφορών			1.500.684,65			77.379,60	5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	4.283.331,09	2.822.342,55
12 Λογαριασμοί διαχείρισης προκλ/ών & πιστώσεων			1.360,50			29.156,00	6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	615.811,12	421.591,02
			<u>1.502.045,15</u>			<u>106.535,60</u>	11 Πιστωτές διαφορών	293.679,01	229.894,21
								<u>6.243.820,09</u>	<u>4.100.798,83</u>
IV. Διαθεσίμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	<u>6.247.653,48</u>	<u>4.104.632,22</u>
1 Ταμείο			349.344,17			247.392,84			
3 Καταθέσεις όψεως και πρόθεσμίας			13.331,68			2.258,75	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>362.675,85</u>			<u>249.651,59</u>	2 Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	2.820,46	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			<u>1.878.912,05</u>			<u>616.243,05</u>		<u>2.820,46</u>	<u>0,00</u>
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + E)	3.347.387,69	2.045.902,91
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1 Έσοδα επομένων χρήσεων			241.638,42			57.704,21			
			<u>241.638,42</u>			<u>57.704,21</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A + B + Γ + Δ)	3.347.387,69	2.045.902,91

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				
	Τρέχουσα χρήση 2013		Προηγούμενη χρήση 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.551.166,77		3.993.341,09
Μείον: Κόστος πωληθέντων		<u>3.780.713,68</u>		<u>3.922.824,09</u>
Μίκτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>770.453,09</u>		<u>70.517,00</u>
Πλέον: 1 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		180.517,50		200.579,00
Σύνολο		<u>950.970,59</u>		<u>271.096,00</u>
Μείον: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	243.645,25		331.869,35	
3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	892.168,51	1.135.813,76	1.310.641,28	1.642.510,63
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):		<u>-184.843,17</u>		<u>-1.371.414,63</u>
Πλέον:				
4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		21,38		405,10
Μείον:				
2 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	5.829,01		5.490,27	-5.085,17
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>-190.650,80</u>		<u>-1.376.499,80</u>
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον:				
1 Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	3.138,17		2.445,65	
2 Έκτακτα Κέρδη	3.600,00		17,90	
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	160.110,05	166.848,22	0,00	2.463,55
Μείον:				
1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	39.165,43		40.482,87	
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	232.117,51	271.282,94	-104.434,72	63.548,45
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		<u>-295.085,52</u>		<u>-1.478.067,57</u>
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		308.051,02		624.112,47
Μείον Ου από αυτές ενσωματωμένες στο λογ. κόστος		<u>308.051,02</u>		<u>624.112,47</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-295.085,52</u>		<u>-1.478.067,57</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Τρέχουσα χρήση 2013	Προηγούμενη χρήση 2012	
Καθάρα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	-295.085,52	-1.478.067,57	
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-5.354.438,72	-3.876.371,15	
Ζημιές εις νέο	-5.649.524,24	-5.354.438,72	

Αθήνα, 7 Σεπτεμβρίου 2015
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ε. ΠΗΛΛΑΔΑΚΗΣ
 ΑΔΤ ΑΚ 040104
 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΕΜΜΑΝΟΥΛΑ ΠΗΛΛΑΔΑΚΗΣ
 ΑΔΤ Ρ 539419
 Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΠΑΛΑΙΟΔΗΜΟΥ ΣΑΒΒΟΥΛΑ
 ΑΔΤ ΑΙ 578951 - Α Μ ΑΔΕΙΑΣ Ο.Β.Ε. 0018908 ΑΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε."

Εκθέσω επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε 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 και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 επιλεγμένες 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία 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 την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό € 46.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Για τις χρήσεις 2011 και 2012, ο φορολογικός έλεγχος διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της και η εταιρεία έλαβε την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης βάσει της οποίας δεν προέκυψαν επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. 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 εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε." κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Έμφαση θέματος. Επιστόμω την προσοχή σας στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος στην οποία γίνεται κυρίως αναφορά στο γεγονός ότι τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είναι αρνητικά και συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/20, συνεπώς επιβάλλεται η εταιρεία να λάβει τα απαραίτητα μέτρα, ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων αυτών. Το γεγονός αυτό υποδηλώνει την ύπαρξη αμφιβολίας ως προς τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει την δραστηριότητά της. Στην ίδια παράγραφο αναφέρονται τα μέτρα που έχουν ληφθεί ή σχεδιάσει από τη διοίκηση για τη διασφάλιση της ομαλής συνέχισης της δραστηριότητάς της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Άλλο θέμα. Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε." για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη και έμφαση θεμάτων την 06 Ιουνίου 2013 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. Βάση για γνώμη με επιφύλαξη είχαν αποτελέσει τα εξής θέματα: α) Μη σχηματισμός πρόβλεψης για φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις αναφορικά με ληξιπρόθεσμες οφειλές από φόρους και τέλη, β) μη επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της χρήσης με πρόστιμα και προσαυξήσεις ρυθμιζόμενων οφειλών από φόρους και τέλη και προς ασφαλιστικούς οργανισμούς. Τα θέματα έμφασης αναφέρονταν α) στην δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και β) στην αλλαγή λογιστικού πλαισίου σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων από ΔΠΧΑ στη χρήση 2011 σε Ελληνικό Λογιστικό Πλαίσιο στη χρήση 2012. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.