

ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
Γ.Ε.ΜΗ 44166010000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 49876 / 01ΝΤ / Β / 01 / 164(2010))

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Τρέχουσα χρήση 2014			Προηγούμενη χρήση 2013		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4 Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	203.600,00	203.599,96	0,04	203.600,00	203.599,96	0,04
	<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>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις						
5 Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	4.471.283,32	4.468.715,91	2.567,41	4.471.283,32	4.438.282,92	33.000,40
	<u>4.471.283,32</u>	<u>4.468.715,91</u>	<u>2.567,41</u>	<u>4.471.283,32</u>	<u>4.438.282,92</u>	<u>33.000,40</u>
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	489.980,54	96.754,65	393.225,89	489.980,54	78.783,87	411.196,67
4 Μηχ/τα τεχν. εν/σεις & λοιπός εξοπλ.	1.435.819,92	881.523,38	554.296,54	1.257.119,99	814.319,25	442.800,74
6 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.144.075,27	939.805,62	204.269,65	1.140.905,25	857.478,46	283.426,79
	<u>3.069.875,73</u>	<u>1.918.083,65</u>	<u>1.151.792,08</u>	<u>2.880.005,78</u>	<u>1.750.581,58</u>	<u>1.137.424,20</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI + ΓII)	<u>7.541.159,05</u>	<u>6.386.799,56</u>	<u>1.154.359,49</u>	<u>7.359.289,10</u>	<u>6.188.864,50</u>	<u>1.170.424,60</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτ.						
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			55.512,58			56.412,58
			<u>55.512,58</u>			<u>56.412,58</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI + ΓII + ΓIII)			<u>1.209.872,07</u>			<u>1.226.837,18</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα			15.531,91			14.191,05
			<u>15.531,91</u>			<u>14.191,05</u>
II. Απαιτήσεις						
11 Χρεωστικές διαφορές			1.160.776,30			1.500.684,65
12 Λογισμικοί διαχειρίσιμα προκ/λών & πιστώσεων			0,00			1.360,50
			<u>1.160.776,30</u>			<u>1.502.045,15</u>
IV. Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			162.556,90			349.344,17
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			579,35			13.331,68
			<u>163.136,25</u>			<u>362.675,85</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			<u>1.339.444,46</u>			<u>1.878.912,05</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Εξόδα επομένων χρήσεων			419.611,66			241.638,42
			<u>419.611,66</u>			<u>241.638,42</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			<u>2.968.928,23</u>			<u>3.347.387,69</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Τρέχουσα χρήση 2014	Προηγούμενη χρήση 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο (μετοχικό)		
1 Καταβλημένα (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>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-466.364,63	-295.085,52
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-5.649.524,24	-5.354.438,72
	<u>-6.115.888,87</u>	<u>-5.649.524,24</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑV)	<u>-3.369.450,88</u>	<u>-2.903.086,25</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.276,10	3.833,39
	<u>2.276,10</u>	<u>3.833,39</u>
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	1.004.355,07	920.106,88
2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	9.375,00	66.625,00
4 Προκαταβολές πελατών	1.607,99	1.266,99
5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	3.854.526,10	4.283.331,09
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	903.384,19	615.811,12
11 Πιστωτικές διαφορές	562.074,02	293.679,51
	<u>6.335.322,37</u>	<u>6.243.820,03</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	<u>6.337.598,47</u>	<u>6.247.653,48</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2 Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	780,64	2.820,95
	<u>780,64</u>	<u>2.820,95</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	<u>2.968.928,23</u>	<u>3.347.387,69</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Τρέχουσα χρήση 2014		Προηγούμενη χρήση 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κυκλος εργασιών (πωλησιών)	4.363.712,39		4.551.166,77	
Μείον: Κόστος πωλησιών	3.583.510,08		3.780.713,68	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>780.202,31</u>		<u>770.453,09</u>	
Πλέον: 1 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	214.081,50		180.517,50	
Σύνολο	<u>994.283,81</u>		<u>950.970,59</u>	
Μείον: 1 Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	239.770,77		243.645,25	
3 Εξόδα λειτουργίας διαθέσιμα	671.774,98	911.545,75	892.168,51	1.135.813,76
Μέρικα αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>82.738,06</u>		<u>-184.843,17</u>
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):				
Πλέον:				
4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00		21,38	
Μείον:				
3 Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	4.610,79	-4.610,79	5.829,01	-5.807,63
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>78.127,27</u>		<u>-190.650,80</u>
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) Εκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον:				
1 Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	4.442,61		3.138,17	
2 Εκτακτα Κέρδη	0,00		3.600,00	
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.000,05	8.442,66	160.110,05	166.848,22
Μείον:				
1 Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	23.867,19		39.165,43	
3 Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	529.067,37	552.934,56	232.117,51	271.282,94
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		<u>-466.364,63</u>		<u>-295.085,52</u>
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	197.935,06		308.051,02	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στα λοιπ. κόστ.	197.935,06	0,00	308.051,02	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-466.364,63</u>		<u>-295.085,52</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Τρέχουσα χρήση 2014	Προηγούμενη χρήση 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	-466.364,63	-295.085,52
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-5.649.524,24	-5.354.438,72
Ζημιές εις νέο	<u>-6.115.888,87</u>	<u>-5.649.524,24</u>

Αθήνα, 15 Σεπτεμβρίου 2015
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

 ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ε. ΠΗΛΑΔΑΚΗΣ
 ΑΔΤ ΑΚ 040104
ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

 ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΠΗΛΑΔΑΚΗΣ
 ΑΔΤ Ρ 539419
Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

 ΠΑΛΑΙΟΔΗΜΤΡΙΟΥ ΣΑΒΒΟΥΛΑ
 ΑΔΤ ΑΙ 578951 - Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0018908 Α.Τ.Α.Σ.Σ.

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

Εκθεση 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 2014, 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 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 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 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. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κιτά 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό € 49.000 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 προσαυχέσεων 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 τις χρήσεις 2013 και 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 9 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρισκείται 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 εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΑΖΙΝΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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. Επιστούμε 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 σμαλής συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

Αθήνα 25 Σεπτεμβρίου 2015

TMS
 TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
 Λουκιανού 6, 10675, Αθήνα
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 166

 Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θεόδωρος Ζερβός
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Γ. ΖΕΡΒΟΣ
 ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 17591