

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ "MARBELLA ΑΕ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 44η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΓΕ.ΜΗ.: 33129533000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 12621/92/Β/86/6

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλεισμ. χρήσης 2013	Ποσά Προηγ. χρήσης 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	168,035.19	143,128.97	24,906.22	149,934.18	126,561.34	23,372.84	I. Κεφάλαιο Μετοχικό (924.491 μετοχές X 14.67 €)	13,562,282.97	13,562,282.97
	168,035.19	143,128.97	24,906.22	149,934.18	126,561.34	23,372.84	1. Καταβλημένο	13,562,282.97	13,562,282.97
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	107,015.24	107,015.24
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	6,952,177.79	0.00	6,952,177.79	6,952,177.79	0.00	6,952,177.79	2. Διαφορά αναπροσαρμογής	682,639.14	682,639.14
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	31,727,549.61	18,422,758.65	13,304,790.96	29,290,619.74	17,298,538.48	11,992,081.26	3. Επιχ/σεις επενδύσεων πάγιο ενεργού	793,245.11	793,245.11
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ. εξοπλισμός	1,190,904.24	1,067,347.69	123,556.55	1,130,849.68	1,049,235.44	81,614.24	5. Αφορολ/τα αποθ/κά ειδ. διατάξεων	1,359,475.00	1,359,475.00
5. Μεταφορικά μέσα	71,562.96	34,918.76	36,644.20	58,497.96	31,286.16	27,211.80		2,942,374.49	2,942,374.49
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	4,093,345.62	2,652,411.62	1,440,934.00	3,600,552.10	2,446,781.78	1,153,770.32	V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Ακινήτ/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	38,691.86	0.00	38,691.86	96,388.29	0.00	96,388.29	Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-1,631,663.88	-1,774,832.67
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	44,074,232.08	22,177,436.72	21,896,795.36	41,129,085.56	20,825,841.86	20,303,243.70	Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-1,631,663.88	-1,774,832.67
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			45,000.00			45,000.00	1. Καταθέσεις Μετόχων	14,850.63	14,850.63
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			17,076.78			17,619.78	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+ΑV)	14,887,844.21	14,744,675.42
			62,076.78			62,619.78	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓI+ΓII+ΓIII)			21,958,872.14			20,365,863.48	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	207,371.14	187,187.43
			21,958,872.14			20,365,863.48		207,371.14	187,187.43
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-αναλώσιμα υλικά ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			27,997.80			25,802.78	1. Προμηθευτές	460,113.79	277,562.42
			27,997.80			25,802.78	2α. Επιταγές πληρωτέες	680,079.95	640,952.78
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	6,657,983.21	5,170,705.22
1. Πελάτες			176,859.66			140,837.85	4. Προκαταβολές Πελατών	10,861.09	5,726.42
3α. Επιταγές εισπρακτέες			70,656.20			38,329.72	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	62,695.47	82,960.14
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			32,913.00			32,913.00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	127,952.02	122,539.09
8. Δεσμευμένοι λ/σμοί καταθέσεων			10,600.00			121,695.65	7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Πληρωτέες στην επομένη χρήση	0.00	60,086.00
10. Επισφαλείς -επίδοχοι πελάτες χρεώστες			61,319.22			-30,873.67	11. Πιστωτές διάφοροι	605,413.79	572,104.97
Μείον: Προβλέψεις			61,319.22			-30,873.67		8,605,099.32	6,932,637.04
11. Χρεώστες διάφοροι			821,545.16			816,522.40	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	8,605,099.32	6,932,637.04
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			209.96			13,483.25			
			1,174,103.20			1,132,908.20	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
IV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	11,955.95	1,363.58
1. Ταμείο			636.26			452.27			
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			522,691.84			315,863.38			
			523,328.10			316,315.65			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1,725,429.10			1,475,026.63			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	23,712,270.62	21,865,863.47
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			3,063.16			1,600.52	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
			3,063.16			1,600.52	2. Πιστωτικοί λογ. εγγυήσεων και εμπρ. ασφ	89,857.92	401,089.35
								89,857.92	401,089.35
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			23,712,270.62			21,865,863.47			
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			89,857.92			401,089.35			
			89,857.92			401,089.35			

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην χρήση 2012 σύμφωνα με το Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών	7,744,246.55	5,992,850.17	
Μείον: Κόστος υπηρεσιών	6,915,922.28	6,801,810.86	
Μικτά αποτ/τα εκμ/σεως	828,324.27	-808,960.69	
Πλέον: Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως	19,476.35	68,717.19	
Σύνολο	847,800.62	-740,243.50	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	821,174.17	741,122.29	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	177,709.95	123,824.79	
Μερικά αποτ/τα εκμ/σεως	-151,083.50	-1,605,190.58	
Πλέον:			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6,365.83	16,294.53	
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	123,809.73	125,376.24	
Ολικά αποτ/τα εκμ/σεως	-268,627.40	-1,714,272.29	
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	555,530.38	1,022.35	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	13,782.68	27,397.50	
3. Έκτακτα κέρδη	20.00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.00	
	569,333.06	28,419.85	
Μείον:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	43,318.82	35,446.24	
2. Έκτακτες ζημιές	0.00	0.00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30,999.70	7,422.77	
4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους	16,704.69	0.00	
	91,023.21	42,869.01	
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα	209,782.45	-1,728,721.45	
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1,389,179.41	1,913,819.91	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1,389,179.41	0.00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	209,782.45	-1,728,721.45	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά Κλεισμ. χρήσης 2013	Ποσά Προηγ. χρήσης 2012	
Καθαρά αποτ/τα χρήσεως (κέρδη - ζημιές χρήσης)	209,782.45	-1,728,721.45	
Υπόλοιπο ζημιών - κερδών προηγ. χρήσεως	-1,774,832.67	0.00	
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0.00	0.00	
	-1,565,050.22	-1,728,721.45	
Μείον: 2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτουργικό κόστος φόροι Ζημιές εις νέον	66,613.66	46,111.22	
	-1,631,663.88	-1,774,832.67	

Στρογγυλή Κέρκυρα, 10 Απριλίου 2014

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΠΥΡ. ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 512031

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΚΤΕΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 794421

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΣΠΥΡ. ΛΑΒΡΑΝΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 775597 - ΑΡ.ΑΔ. Α'ΤΑΞΗΣ 52823

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «MARBELLA Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας MARBELLA ΑΕ (εφεξής «η Εταιρεία»), οι οποίες 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 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 ουσιαδή 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 ουσιαδή 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 ουσιαδούς 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.

Πτεύουμε 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010 και ως εκ, τούτου δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαφίσεων που πιθανά να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη. Από τον έλεγχό μας δεν έγινε δυνατό να αποκτιούμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας MARBELLA ΑΕ κατά την 31 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.

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.

ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΕ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Ζαλόγγου 4, 153 43 Αγία Παρασκευή
Α.Μ. ΣΟΕΛ 162

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σπηρίους Δημ. Σώκος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 17011

