

ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ BAY RESORT AND SPA ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 64449/92/Β/07/18 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 33021733000

Στοιχεία Επιχείρησης		Διοικητικό Συμβούλιο	
Αρμόδια Υπηρεσία :	ΠΕ Κέρκυρας Δ/ση Ανάπτυξης Τμήμα Ανωτάτων Υπηρεσιών	Βούλγαρης Γεώργιος-Μιλτιάδης-Σέργιος του Σπυριδώνα	Πρόεδρος
Νόμιμοι ελεγκτές:	Τσαμπάζης Νικόλαος ΑΜ ΣΟΕΛ 17111	Βούλγαρης Σπυριδών-Χαράλαμπος του Σέργιου	Αντιπρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος
Ελεγκτική εταιρία:	ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.	Βούλγαρης Στέφανος - Κωνσταντίνος του Σπυριδώνα	Μέλος
Τύπος έκθεσης ελέγχου:	Γνώμη με επιφύλαξη		

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Υπόδειγμα Β.1.1.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2016	2015
Ποσά σε ευρώ (€)			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	20.708.713,23	21.309.519,98
Μηχανολογικός Εξοπλισμός	6.1	128.481,51	128.461,95
Λοιπός Εξοπλισμός	6.1	411.564,08	459.974,44
Σύνολο		21.248.758,82	21.897.956,37
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.2	37.940,71	48.981,95
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.3	69.394,12	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	7.2	7.230,94	7.230,94
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1	399.932,50	399.932,50
		407.163,44	407.163,44
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		21.763.257,09	22.354.101,76
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	7.3.1	690,50	772,30
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	7.3.1	-55.281,17	60.562,67
Σύνολο		55.971,67	61.334,97
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.3.2	327.632,88	376.977,89
Λοιπές απαιτήσεις	7.3.3	377.022,85	355.532,32
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7.3.4	100.000,20	100.000,20
Προπληρωμένα έξοδα	7.3.5	25.978,50	26.206,60
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.3.6	2.512.540,65	1.755.038,60
Σύνολο		3.343.175,08	2.613.755,61
Σύνολο κυκλοφορούντων		3.399.146,75	2.675.090,58
Σύνολο ενεργητικού		25.162.403,84	25.029.192,34

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2016	2015
Ποσά σε ευρώ (€)			
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	1.010.000,00	1.010.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	142.969,94	142.969,94
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	4.353.120,04	4.356.315,60
Αποτελέσματα εις νέο		-529.087,10	-1.744.283,99
Σύνολο		4.977.002,88	3.765.001,55
Σύνολο καθαρής θέσης		4.977.002,88	3.765.001,55
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	373.614,10	373.614,10
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	18.187.524,01	19.171.714,50
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	10.2.1	986.200,00	939.200,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.2	167.487,47	239.667,37
Φόροι εισοδήματος	10.2.3	198.644,65	260.902,43
Λοιποί φόροι και τέλη	10.2.3	26.050,34	39.475,04
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	10.2.4	109.013,85	101.942,17
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.5	89.582,71	81.946,52
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	10.2.6	47.283,83	55.728,66
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.624.262,85	1.718.862,19
Σύνολο υποχρεώσεων		19.811.786,86	20.890.576,69
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		25.162.403,84	25.029.192,34

Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις Υπόδειγμα Β.3.

Ποσά σε ευρώ (€)	Κεφάλαια	Αποθεματικά		Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
		Αφορ. νόμων	Εις κατ/κού		
Υπόλοιπο 01.01.2015	1.010.000,00	4.502.475,44	-2.387.792,39		3.124.683,05
Μεταβολές λογ/κών πολιτικών και διόρθωση λαθών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	-3.189,90	0,00	0,00	-3.189,90
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	643.508,40	643.508,40	
Υπόλοιπο 31.12.2015	1.010.000,00	4.499.285,54	-1.744.283,99		3.765.001,55
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	-3.195,56	0,00	0,00	-3.195,56
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	1.215.196,89	1.215.196,89	
Υπόλοιπο 31.12.2016	1.010.000,00	4.496.089,98	-529.087,10		4.977.002,88

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις Υπόδειγμα Β.2.1

Ποσά σε ευρώ (€)	Σημείωση	2016	2015
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14	8.302.391,19	7.851.733,89
Κόστος πωλήσεων	16	-5.800.093,63	-6.146.734,75
Μικτό αποτέλεσμα		2.502.297,56	1.704.999,14
Λοιπά συνήθη έσοδα	14	19.568,87	19.705,06
		2.521.866,43	1.724.704,20
Έξοδα διοίκησης	16	-384.101,62	-358.711,30
Έξοδα διάθεσης	16	-164.121,16	-141.078,25
Λοιπά έσοδα και ζημιές	16	-17.818,75	-14.139,99
Λοιπά έσοδα και κέρδη	14	10.662,81	15.623,26
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		1.966.487,71	1.226.397,92
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	14	77.868,50	35.065,15
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	16	-271.490,53	-283.745,58
Αποτέλεσμα προ φόρων		1.772.865,68	977.717,49
Φόροι εισοδήματος		-557.668,79	-334.209,09
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		1.215.196,89	643.508,40

ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ ΚΕΡΚΥΡΑΣ, 20 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2017

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **ΣΕΡΓΙΟΣ ΒΟΥΛΓΑΡΗΣ** Α.Δ.Τ. Χ 383428

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/νων ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ **ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΒΟΥΛΓΑΡΗΣ** Α.Δ.Τ. ΑΗ 255156

Ο ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ **ΣΠΥΡΙΔΩΝ Α. ΚΡΟΚΩΔΗΣ** Α.Δ.Τ. Χ 381035

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ BAY RESORT AND SPA ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΡΗΣΕΙΣ Α.Ε."

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ BAY RESORT AND SPA ΞΕΝ/ΚΕΣ ΕΜΠ/ΚΕΣ ΤΟΥΡ/ΚΕΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη όψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ BAY RESORT AND SPA ΞΕΝ/ΚΕΣ ΕΜΠ/ΚΕΣ ΤΟΥΡ/ΚΕΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ Α.Ε.", κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων: Λαμβάνοντας υπόψη ότι η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31/12/2016. β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία "ΚΟΝΤΟΚΑΛΙ BAY RESORT AND SPA ΞΕΝ/ΚΕΣ ΕΜΠ/ΚΕΣ ΤΟΥΡ/ΚΕΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ Α.Ε." και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.