

ΚΑΦΚΑΛΑΣ FASHION GROUP ΑΒΕΕ

Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ Της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2 0 1 3- 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28843/01/Β/93/201 - Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 1256601000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ.	Ποσά προηγ.
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία		χρήσεως 2013	χρήσεως 2012
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	10.862,68	10.862,65	0,03	10.740,97	10.740,97	0,00			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	218.311,53	0,00	218.311,53	218.311,53	0,00	218.311,53	(50.000 μετοχές των 12,40 ευρώ)		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	611.780,60	322.894,40	288.886,20	611.780,60	292.305,37	319.475,23	1. Καταβλημένο	620.000,00	500.000,00
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	720,00	719,93	0,07	720,00	719,93	0,07	III. Διαφορές αναπροσαρμογής & Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
5. Μεταφορικά μέσα	70.727,22	70.693,94	33,28	70.727,22	70.597,00	130,22	2. Διαφορές απο αναπρ/γή αξίας λοιπων περιουσ. Στοιχ.	0,00	61.100,02
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	45.202,78	42.878,45	2.324,33	44.384,87	39.978,11	4.406,76	3. Επιχορ. επενδ. παγίου ενεργητικού	41.358,00	41.358,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	946.742,13	437.186,72	509.555,41	945.924,22	403.600,41	542.323,81		41.358,00	102.458,02
III. Συμ/χες & άλλες μακροπρ. χρηματ/κές απαιτήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			2.265,00			2.265,00	1. Τακτικό αποθεματικό	47.600,00	47.600,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			511.820,41			544.588,81	4. Εκτακτα αποθεματικά	14.117,66	14.117,66
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	46.901,76	46.901,76
I. Αποθέματα								108.619,42	108.619,42
1. Εμπορεύματα			421.291,53			519.224,49	Καταθέσεις μετόχων ή εταιρών	0,00	55.000,00
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή Υποπροϊόντα & υπολείμματα			136.070,20			203.764,38	V. Αποτελέσματα εις νέον		
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά			96.454,09			71.308,41	Υπόλοιπο Ζημιών εις νέο περιόδου	-248.577,41	-253.338,04
-Ανταλ/κά & είδη συσκευασίας			10.648,57			8.613,77			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			664.464,39			802.911,05			
II. Απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	521.400,01	512.739,40
1. Πελάτες	635.271,02			533.183,00			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον : Προβλέψεις	0,00	635.271,02		0,00	533.183,00		I. Μακροπροθεσμες υποχρεώσεις		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							8. Λοιπές μακροπροθεσμες υποχρ/σεις	1.549.468,65	1.749.000,00
- Χαρτοφυλακίου	11.777,13					0,00	II. Βραχυπρ/σμες υποχρεώσεις		
- Στις Τράπεζες για είσπραξη	24.940,81	36.717,94		61.002,75	61.002,75		1. Προμηθευτές	27.961,89	33.529,95
3 -Σε καθυστέρηση		63.793,76		64.687,10	64.687,10		2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	12.942,21	5.458,09
3α. Εισπρακτέες επιταγές (μεταχρονολογ.)		262.221,16		369.440,15	369.440,15		3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρ	112.967,61	37.534,42
3β. Εισπρακτέες επιταγές σε καθυστέρηση		93.440,67		91.128,67	91.128,67		4. Προκαταβολές πελατών	12.313,52	24.846,20
10.Επισφαλείς-Επίδοκο Πελάτες & Χρεώστες	79.842,96			79.842,96			5. Υποχρ. από φόρους-τέλη	27.142,12	34.553,73
Μείον : Προβλέψεις (44.11)	13.395,85	66.447,11		13.395,85	66.447,11		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.100,96	9.298,06
11. Χρεώστες διάφοροι		45.270,04			20.469,42		7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	200.000,00	200.000,00
Σύνολο απαιτήσεων		1.203.161,70			1.206.358,20		10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	1.109,76
IV. Διαθέσιμα							11. Πιστωτές διάφοροι	2.038,23	18.931,01
1. Ταμείο	3.078,06				378,29		Σύνολο βραχ/σμων υποχρεώσεων (ΓII)	402.466,54	365.261,22
3. Καταθέσεις όψεως	93.011,61				86.384,27		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	1.951.935,19	2.114.261,22
Σύνολο διαθέσιμων	96.089,67				86.762,56		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σύνολο κυκλοφορ. ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)	1.963.715,76			2.096.031,81			2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.201,00	13.620,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)	2.475.536,20			2.640.620,62			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	2.475.536,20	2.640.620,62

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επι των παγίων περιουσιακών στοιχείων υφίστανται υποθήκες ύψους 2.400.000 ευρώ σε εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.378.679,06		1.329.652,18	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	903.313,24		843.160,05	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	475.365,82		486.492,13	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως	8.887,68		15.090,70	
Σύνολο	484.253,50		501.582,83	
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	95.750,36		121.007,20	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	299.571,39	395.321,74	471.655,53	592.662,73
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		88.931,76		-91.079,90
ΠΛΕΟΝ 4. Πιστωτικοί τόκοι & συν. έσοδα	563,58		552,51	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	86.144,30	-85.580,72	101.626,74	-101.074,23
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		3.351,04		-192.154,138
II. Εκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	3.538,48		8.242,46	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		12.273,81	
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	3.538,48	0,00	20.516,27
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.128,89		2.514,35	
4. Προβλέψεις γιά έκτ. κινδύνους	0,00	2.128,89	6.821,50	9.335,85
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		4.760,63		-180.973,71
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	33.707,99		29.492,94	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	33.707,99	0,00	29.492,94	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ	4.760,63		-180.973,71	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτ/τα(ζημίες) χρήσεως	4.760,63	-180.973,71
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσ.	-253.338,04	-72.364,33
Σύνολο	-248.577,41	-253.338,04
Ζημίες εις νέο	-248.577,41	-253.338,04
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-248.577,41	-253.338,04
	-248.577,41	-253.338,04

Αθήνα, 30.04.2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΑΥΛΟΣ Ν. ΚΑΥΚΑΛΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π. ΚΑΥΚΑΛΑΣ
ΑΔΤ Τ 006909 ΑΔΤ Ρ 321268

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
ΛΕΒΑΝΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΤ. ΑΙ 657464 ΑΡ. ΑΔ. 9586 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΑΦΚΑΛΑΣ FASHION GROUP ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΑΦΚΑΛΑΣ FASHION GROUP ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθώμαστε 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικής 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 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. Στα κονδύλια των απαιτήσεων «πελάτες», «γραμμάτια εισπρακτέα σε καθυστέρηση» και «επιταγές σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων συνολικού ποσού ευρώ 230.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί επιπλέον πρόβλεψη, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, ύψους κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 170.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 170.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 30.000 και 140.000 αντίστοιχα. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 40.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 40.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 40.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.000 ευρώ. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 - 2012, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 αντιστοίχησή 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, 6 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Χρ. ΠΡΑΤΙΚΑΚΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 16771
KRP AUDITORS A.E.
ΙΛΙΣΙΩΝ 4, Τ.Κ. 145 64, ΚΗΦΙΣΙΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 165

