

ΚΑΖΙΝΟ ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) ΑΡ.ΜΑΕ 6019106/Β/86/150**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά 31/12/2004 σε Ευρώ			Ποσά 31/12/2003 σε Ευρώ		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΒΕΒΕΣ	ΑΝΑΠΟΒΕΒΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΒΕΒΕΣ	ΑΝΑΠΟΒΕΒΗ ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα πρώτης εγκατάστασης	2.035,70	1.220,05	815,65			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	731.829,85	341.256,51	390.573,34	112.205,50	105.964,84	6.240,66
	<u>733.865,55</u>	<u>342.476,56</u>	<u>391.388,99</u>	<u>112.205,50</u>	<u>105.964,84</u>	<u>6.240,66</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	3.000.000,00	442.288,65	2.557.711,35			
II. Ενσώματες ακινήσεις						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα						
2. Φυτείες						
3. Κτίρια ή Τεχνικά έργα	2.246.039,81	21.695,10	2.224.344,71			
4. Μηχ/να - Τεχνικές εγκαταστάσεις	16.829.223,97	4.317.239,25	12.511.984,72			
5. Μεταφορικά Μέσα	5.716,38	930,33	4.786,05			
6. Επιστά & λοιπές εξοπλισμοί	2.561.422,34	639.974,96	1.921.447,38	13.506,70	10.835,43	2.671,27
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση ή προκ/ές	65.142,88		65.142,88			
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII)	<u>21.707.545,38</u>	<u>4.979.839,64</u>	<u>16.727.705,74</u>	<u>13.506,70</u>	<u>10.835,43</u>	<u>2.671,27</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτ.						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
			2.710,82			1.760,82
			<u>2.710,82</u>			<u>1.760,82</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>19.288.127,91</u>			<u>4.432,09</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.122,02			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη						
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα Υλικά - Ανταλλάκ & Είδη Συσκευασίας			216.110,56			
5. Προκ/ές για αγορές αποθεμάτων			0,00			
			<u>218.232,58</u>			
II. Απαιτήσεις						
1. Πάσης			4.128.524,28			
2Γ. ραμμάτια Εισπρακτά						
3α. Επταετής εισπρακτέες			42.782,36			
3β. Επταετής σε καθυστέρηση						
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση						
10. Επισφαλείς-Επιδοκιμ. πελάτες & χρεώστες Μέσων. Προβλέψεις						
11. Χρεώστες, Φόροι			683.316,83			1.519,95
12. Λοιμολογ. διαγραφές προκ/ών & πιστώσεων			440.376,06			
			<u>5.294.999,53</u>			
III. Χρεογράφα						
1. Μετοχές			3.669.008,29			3.669.008,29
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις			3.339.894,89			3.339.894,89
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΟΓΡΑΦΩΝ (ΔIII)			<u>329.113,40</u>			<u>394.008,80</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			497.940,75			19.716,02
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.496.860,53			60.352,49
3. Καταθέσεις οψεως & προθεσμίας			4.994.801,28			80.068,51
			<u>10.837.146,79</u>			<u>475.592,26</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>486.270,01</u>			<u>486.270,01</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1. Έξοδα εποχικών χρήσεων			7.806,42			
2. Έσοδα εποχικών εσπρακτά			0,00			0,00
			<u>7.806,42</u>			<u>0,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>30.524.470,11</u>			<u>486.270,01</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
1. Αλλάγια περιουσιακά στοιχεία			20,00			
3. Απαιτήσεις από αμοιροτροβαρές συμβάσεις			104.534,06			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			6.903.429,00			463.540,00
			<u>7.007.983,06</u>			<u>463.540,00</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 31/12/2004		Ποσά 31/12/2003 σε Ευρώ	
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο Μετοχής(54.500.000 μετοχέςΧ0,3 ευρώ)				
1. Καταβλημένο	16.350.000,00		4.162.500,00	
2. Οφειλόμενο				
	<u>16.350.000,00</u>		<u>4.162.500,00</u>	
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο	2.863.083,67		444.333,67	
	<u>19.213.083,67</u>		<u>4.606.833,67</u>	
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό Αποθεματικό	188.827,90		188.827,90	
Μείον: Ζημία από υποτίμηση χρεωγράφων	64.895,40		64.895,40	
	<u>123.932,50</u>		<u>123.932,50</u>	
3. Ειδικά Αποθεματικά	6.919,74		6.919,74	
3α. Αποθεματικά από δωρεάν διάθεση μετοχών	12.332,80		12.332,80	
	<u>143.184,04</u>		<u>208.079,44</u>	
V. Αποσβέσεις εως νέο				
Υπόλοιπο ζημιών εως νέο	-5.819.289,95		-4.568.592,79	
	<u>-5.819.289,95</u>		<u>-4.568.592,79</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)	<u>13.536.977,76</u>		<u>246.320,32</u>	
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποτίμηση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.502,57		1.502,57	
2. Λοιπές προβλέψεις	809.382,36		44.924,70	
	<u>810.884,93</u>		<u>46.427,27</u>	
Β. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00		0,00	
Γ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμήθειες	3.586.053,00		45.600,05	
2. Γραμμάτια πληρωτέα	574.955,16			
2α. Επταετής πληρωτέα	1.217.829,53		8.507,33	
4. Προκαταβολές Πελατών	33.394,91			
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	661.527,11		2.072,87	
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	468.065,39		92.080,62	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	9.103.590,00			
10. Μερίσματα πληρωτέα	40.372,73			
11. Πιστωτές Φόροι	429.646,28		45.261,55	
	<u>16.115.434,11</u>		<u>193.522,42</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	<u>16.115.434,11</u>		<u>193.522,42</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	61.173,31			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			0,00	
	<u>61.173,31</u>		<u>0,00</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>30.524.470,11</u>		<u>486.270,01</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ				
1. Διακούχια αλληλοίων περιουσιακών στοιχείων			20,00	
3. Υποχρεώσεις από αμοιροτροβαρές συμβάσεις			104.534,06	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			6.903.429,00	
			<u>7.007.983,06</u>	

ΑΛΙΜΟΣ, 28 ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΤΕΓΓΟΣ Α.Δ.Τ. Α353816/1979	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤΕΓΓΟΣ Α.Δ.Τ. Μ 347833	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΡΙΖΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Σ 332143	ΚΩΝ/ΝΑ ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ Α.Δ.Τ. Χ 523745/2003ΑΡ.ΔΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 003626

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)	Ποσά 31/12/2004 σε Ευρώ		Ποσά 31/12/2003 σε Ευρώ	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		34.858.065,25		7.541.599,39
Μείον: Συμμετοχή Ελληνικού Δημοσίου		27.316.484,86		21.634.090,60
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.682.394,26		5.682.394,26
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.267.186,13		1.267.186,13
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		6.509.143,74		6.509.143,74
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.966.049,95		92.821,07
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων		5.358.685,62		7.324.735,57
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-515.591,83		-92.821,07
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα Συμμετοχών				5.562,48
2. Έσοδα Χρεωγράφων				
3. Κέρδη πωλήσεων συμμετοχών & χρεωγράφων				572,44
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		6.459,63		6.134,92
		6.459,63		6.134,92
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεωγράφων	64.895,40			0,00
2. Έξοδα και ζημίες συμμετοχών & χρεωγράφων				559.851,73
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.221,58	69.116,98	-62.657,35	130,00
Ολοκά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-576.249,18		-646.667,88
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		476.491,16		
2. Έκτακτα Κέρδη		147.741,25		
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων				13.906,00
Σύνολο		624.232,41		13.906,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.443,47			0,00
2. Έκτακτες Ζημίες				
3. Έξοδα προηγ. Χρήσεων	8.201,07	9.644,54	614.587,87	0,00
4. Έξοδα προηγ. Χρήσεων			36.338,69	-632.761,88
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		4.575.328,25		15.131,10
Μείον: Ο από αυτές ενσωματωμένες στο καταρτισμένο κόστος		4.575.328,25		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>36.338,69</u>		<u>-15.131,10</u>

Αθήνα, 7 Μαρτίου 2005
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Μουστακός
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13971
ΕΡΝΕΤ & ΓΙΑΝΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΤΕΣ Α.Ε.



ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΑΖΙΝΟ ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Ελέγξαμε τα ανωτέρω Οικονομικά Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Πρόσθετο της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΑΖΙΝΟ ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ Α.Ε.» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών του υποκαταστήματος της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ. Ν. 2190/1920 περί «Ανώνυμων Εταιρειών» και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθήσαμε ή μάλλον απορρήφης σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Πρόσθετο περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 43α του κατ. Ν.2190/1920.

Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

- Το συνολικό τίμημα αγοράς του κλάδου "Επιχείρησης Καζίνο" επιμερίστηκε στο σχετικό συμβόλαιο μεταξύ των αποκτηθέντων ενεργητικών στοιχείων, κατά τρόπο τέτοιο ώστε, τα ενσώματα πάγια να εμφανίζονται με συμβατική αξία μεγαλύτερη της αγοραίας. Συνέπεια αυτού ήταν να ληφθούν υποχρεώσεις μεγαλύτερες κατά περίπου € 1.200 χιλ., κατά την κλειόμενη υποχρεοδοκοίμη χρήση, λόγω διαφορετικού συντελεστή απόσβεσης.
- Από την αποτελέσματα υποτιμήσεων και διαθέσιμων σε Ξ.Ν. προέκυψαν πιστωτικές και χρεωστικές συναλλαγμιακές διαφοράς ποσού € 211 χιλ., και € 97 χιλ., αντίστοιχα, το σύνολο των οποίων εμφανίστηκαν στα αποτελέσματα χρήσης. Έτσι, οι λοιπές προβλέψεις εμφανίζονται μειωμένες κατά € 511 χιλ., ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζονται ισόποσα ανεπημέριστα.
- Η Εταιρεία βασίζομένη στην απόφαση 205/1988 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσης, - με την οποία ερμηνεύονται οι διατάξεις του άρθρου 42^ο παρ. 14 του Κ.Ν. 2190/1920 - δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποτίμηση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, επειδή κανένας από το προσωπικό της δεν θα έχει συμπληρώσει τις προϋποθέσεις συνταξιοδότησης κατά την επόμενη χρήση. Εάν η Εταιρεία σχημάτιζε πρόβλεψη για αποτίμηση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των € 364 χιλ., εκ των οποίων, € 177 χιλ. θα έπρεπε να βιβλώνονται τα αποτελέσματα της περιόδου και € 187 χιλ. τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων.
- Η «ΣΙΔΗΡΩΝΙΑ ΜΗΤΗΣ ΠΟΡΤΟ ΚΑΡΡΑΣ Α.Ε.», η οποία απορροφήθηκε από την εταιρεία, έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την ημερομηνία συγχώνευσής της (20-7-2003), ενώ η εταιρεία έχει ελεγχθεί μέχρι και τη χρήση 2002 (ενώ σε εξέλιξη βρίσκεται φορολογικός έλεγχος για την χρήση 2003). Επομένως, οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2003 και 2004 δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας, απεικονίζουν μαζί με το πρόσθετο, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, την πραγματική διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2004 καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτήν την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδοτέες και δεν διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.