«ROMA PIZZA ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΚΕΣ, ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.Β.Ε.»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013-19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 32217/61/Β/94/16
(ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσης	Αποσ/σεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσ/σεις	Αναπ/στη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	154.406,07	154.405,45	0,62	154.406,07	153.636,73	769,34
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	596.951,14	0,00	596.951,14	596.951,14	0,00	596.951,14
3.Κτίρια & Τεχνικά Έργα	1.084.061,91	570.208,06	513.853,85	1.099.408,09	543.755,24	555.652,85
4.Μηχανήματα - Τεχ.Εγκατ. & λοιπός εξοπλ.	298.314,28	288.970,83	9.343,45	306.520,02	295.960,94	10.559,08
5.Μεταφορικά μέσα	202.402,83	202.402,75	0,08	202.402,83	202.402,75	0,08
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	367.685,10	354.243,53	13.441,57	382.770,00	364.565,75	18.204,25
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2.549.415,26	1.415.825,17	1.133.590,09	2.588.052,08	1.406.684,68	1.181.367,40
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις						
1.Συμ/χες σε συνδεδεμ. Επιχειρήσεις			1.207.536,87			1.214.820,80
7.Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			23.957,41			25.131,29
			1.231.494,28			1.239.952,09
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.365.084,37			2.421.319,49
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			122.921,20			118.823,90
2.Προϊόντα ετοιμα & ημιτελή			1.700,01			906,24
4.Πρώτες & Βοηθ.Υλες-Υλικά Συσκ-Αναλ. Υλ..Ανταλ.& Είδη Συσκ.			7.175,57			9.562,99
			131.796,78			129.293,13
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			1.745.884,35			1.598.922,46
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			56.634,43			38.763,24
3α.Επιταγές εισπρακτέες			27.677,26			11.925,07
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			15.456,13			20.472,36
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ.επιχειρ.			10.202,40			6.897,44
10.Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες & χρεώστες			37.785,15			37.785,15
11.Χρεώστες διάφοροι			8.631,52			5.933,52
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβ.&πιστώσεων			733,68			733,68
			1.903.004,92			1.721.432,92
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			54.324,09			28.797,65
2.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			32.113,59			13.444,23
			86.437,68			42.241,88
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.121.239,38			1.892.967,93
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			644,00			644,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**4.486.968,37**			**4.315.700,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,08			1,10
2. Χρεωστικοί λογ/σμοι εγγυήσεων & εμπραγμ.ασφαλειών			250.000,00			250.000,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			16.291,51			16.291,51
			266.291,59			266.292,61

ΣΗΜ.Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε με 31/12/2012

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
(3.278.895 μετ. Χ 1 EURO)		
1.Καταβλημένο	3.278.895,00	3.278.895,00
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσ/γής - Επιχορ. Επενδ.Πάγιου Ενεργητικού		
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού		0,00
ΙV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	141.919,31	141.919,31
1α.Αποθεματικό μείωσης μετοχ.κεφ.συμμετοχων	-152.780,00	-152.780,00
3.Ειδικά αποθεματικά	3.638,12	3.638,12
	-7.222,57	-7.222,57
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-350.376,63
Υπόλοιπα(ζημιών-κερδών)προηγούμενων χρήσεων	-499.426,70	-251.645,62
Σύνολο	-499.426,70	-602.022,25
Σύνολο Ιδίων Κεφαλ. (Ι+ΙΙ+ΙV+V)	2.772.245,73	2.669.650,18
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια τραπεζών	46.330,75	50.854,16
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	826.759,57	708.913,23
2α.Επιταγές πληρωτέες	108.710,85	90.211,73
3.Τραπεζες λογ.βραχυπ.υποχρεώσεων	203.771,72	203.580,95
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	129.066,95	123.725,50
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	90.548,90	149.197,49
10.Μερίσματα πληρωτέα	0,00	209.080,44
11.Πιστωτές Διάφοροι	307.022,03	106.519,01
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.665.880,02	1.591.228,35
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.511,87	3.968,07
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**4.486.968,37**	**4.315.700,76**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλοτρ.περ.στοιχείων	0,08	1,10
2. Χρεωστικοί λογ/σμοι εγγ. & εμπρ.ασφαλειών	250.000,00	250.000,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	16.291,51	16.291,51
	266.291,59	266.292,61

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		1.579.626,19		1.581.322,15
Μείον: Κόστος πωλήσεων		-1.032.227,44		-1.236.208,55
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		547.398,75		345.113,60
Πλέον:Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως		51.295,32		59.755,32
Σύνολο		598.694,07		404.868,92
Μείον: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	443.421,88		586.940,17	
3.Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	48.600,79	492.022,67	71.717,18	658.657,35
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		106.671,40		-253.788,43
ΠΛΕΟΝ:1.Έσοδα συμμετοχών		3.304,96	6.897,44	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		159,23	148,09	7.045,53
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετ/σεως		110.135,59		-246.742,90
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ:Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα κέρδη	14,87		84,56	0,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα	-7.554,91	-7.540,04	-4.987,28	-4.902,72
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	42.964,21		66.752,82	0,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	-42.964,21	0,00	-66.752,82	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες-κέρδη) χρήσης		102.595,55		-251.645,62

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Κέρδη χρήσης	102.595,55	0,00
Ζημίες προηγουμένων χρήσεων	-602.022,25	-467.769,57
μείον υπεραξία αναπροσαρμογής ακινήτων ν 2065	0,00	117.392,94
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-499.426,70	-350.376,63
Ζημίες χρήσης	0,00	-251.645,62
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-499.426,70	-602.022,25

Λάκκωμα Χαλκιδικής, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΖΑΓΚΑΝΑΣ (ΑΗ 150592)	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΖΑΓΚΑΝΑ (ΑΗ 507967)	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΑΕΡΑΚΗΣ (Χ 733780) ΑΡ.ΑΔ ΟΕΕ 5518 Α΄ ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
«ROMA PIZZA ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΚΕΣ, ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.Β.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας «ROMA PIZZA ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΚΕΣ, ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.Β.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεσμάτων, τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη 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 καθίστανται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των Οικονομικών Καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την διενέργεια αυτών των εκτιμίσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τον 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 παρουσίασης 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. Στον λογαριασμό "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού ευρώ 1.207.536,87 απεικονίζεται και η αξία κτήσης εταιρικών μεριδίων προσωπικών εταιριών ποσού ευρώ 91.036,67, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Λόγω του γεγονότος ότι οι εν λόγω εταιρίες τηρούν τα βιβλία τους κατά την απλογραφική λογιστική μέθοδο δεν κατέστη δυνατό να προσδιοριστεί η τρέχουσα αξία τους. Κατά συνέπεια, τηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση των συμμετοχών και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 124.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 124.000,00 ευρώ περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 124.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 9.300,00 ευρώ περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση 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 «ROMA PIZZA ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΚΕΣ, ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.Β.Ε.» 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 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, 12 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 26461
ΣΟΛ α.ε.ο.ε.
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα