ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Α.Ε.

11ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 24558/01ΑΤ/Β/91/010(08) - Γ.Ε.ΜΗ. 746201000 - ΕΔΡΑ: ΜΑΡΟΥΣΙ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. *Ενσώματες ακινητοποιήσεις*						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1 704 096,06	0,00	1 704 096,06	1 704 096,06	0,00	1 704 096,06
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3 491 044,50	1 088 620,68	2 402 423,82	3 490 780,82	906 444,65	2 584 336,17
5. Μεταφορικά μέσα	248 834,35	123 588,52	125 245,83	154 657,35	101 641,12	53 016,23
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1 550 225,45	1 504 628,87	45 596,58	1 517 565,13	1 437 568,95	79 996,18
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	6 994 200,36	2 716 838,07	4 277 362,29	6 867 099,36	2 445 654,72	4 421 444,64
III. *Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις*						
2. Συμμετοχές σε επενδυτικούς φορείς		9 300 663,66			9 176 965,38	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		30 486,21	9 331 149,87		70 505,98	9 247 471,36
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			13 608 512,16			13 668 916,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. *Απαιτήσεις*						
1. Πελάτες		0,00			28 204,52	
6. Απαιτήσεις από συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις		1 787 113,91			2 485 323,96	
11α Προκαταβληθείς φόρος εισοδήματος		414 316,78			299 451,75	
11β Χρεώστες διάφοροι		936 210,20	3 137 640,89		966 571,04	3 779 551,27
III. *Χρεόγραφα*						
1. Μετοχές			9 999,52			164 516,56
IV. *Διαθέσιμα*						
1. Ταμείο		15 814,83			19 353,49	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		3 468 716,50	3 484 531,33		4 061 792,36	4 081 145,85
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			6 632 171,74			8 025 213,68
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			42 194,83			48 174,09
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			20 282 878,73			21 742 303,77
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			31 141,89			31 141,89

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Προηγούμενης Χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. *Μετοχικό κεφάλαιο* (22 200 μετοχές των Ευρώ 20,00 εκάστη)		
1. Καταβεβλημένο	444 000,00	1 487 400,00
IV. *Αποθεματικά κεφάλαια*		
1. Τακτικό αποθεματικό	495 800,00	495 800,00
5. Φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο αποθεματικά	882 138,78	1 622 138,78
5α. Φορολογηθέντα αποθεματικά	30 918,49	30 918,49
Αποθεματικά εσόδων από μερίσματα	388 496,96	388 496,96
	1 797 354,23	2 537 354,23
V. *Αποτελέσματα εις νέο*		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	13 720 601,79	11 160 046,59
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	15 961 956,02	15 184 800,82
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Αποζημίωση αφυπηρέτησης προσωπικού	36 214,50	62 416,29
3. Ετεροχρονισμένες φορολογικές υποχρεώσεις	13 337,32	1 711 843,51
	49 551,82	1 774 259,80
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. *Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις*		
1. Ομολογιακά δάνεια	2 340 000,00	2 600 000,00
II. *Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις*		
1. Προμηθευτές	250 173,27	244 113,61
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	497 721,80	117 759,58
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	20 167,13	29 424,47
7. Μακροπρ/μες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	260 000,00	260 000,00
9. Υποχρεώσεις προς συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχ.	46 666,68	1 397 766,82
10. Μερίσματα πληρωτέα	740 000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	75 120,65	89 428,01
	1 889 849,53	2 138 492,49
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4 229 849,53	4 738 492,49
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	41 521,36	44 750,66
	41 521,36	44 750,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	20 282 878,73	21 742 303,77
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	31 141,89	31 141,89

Ενοποιημένος Λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσεως
από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2012

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις υπηρεσιών)			5 378 941,96			5 617 521,78
Μείον: Κόστος πωλήσεων			(2 567 055,08)			(3 419 462,92)
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως			2 811 886,88			2 198 058,86
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			3 895,00			25 340,74
			2 815 781,88			2 223 399,60
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			(1 158 497,13)			(1 487 087,84)
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1 657 284,75			736 311,76
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών		631,73			106 285,31	
2. Κέρδη πώλησης συμμετοχών & χρεογράφων		141 208,68			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		110 575,27			84 397,81	
		252 415,68			190 683,12	
Μείον: 1. Ζημίες αποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων	(657 864,54)			(2 061 204,59)		
2. Ζημίες πώλησης συμμετοχών & χρεογράφων	(2 445,06)			(393 915,72)		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(78 615,14)	(738 924,74)	(486 509,06)	(85 063,14)	(2 540 183,45)	(2 349 500,33)
Ολικά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1 170 775,69			(1 613 188,57)
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (η μείον) : Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		111 001,04			102 485,62	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			571,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		11 151,05			63 756,95	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων		26 201,79			18 427,13	
		148 353,88			185 240,70	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	(177 972,15)			(53 768,23)		
2. Έκτακτες ζημίες	(99,03)	(178 071,18)	(29 717,30)	(369,68)	(54 137,91)	131 102,79
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)			1 141 058,39			(1 482 085,78)
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		(273 831,23)			(314 224,40)	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		273 831,23	0,00		314 224,40	0,00
Καθαρά κέρδη χρήσεως προ φόρων			1 141 058,39			(1 482 085,78)
Φόρος εισοδήματος κλειομένης χρήσεως			(279 009,38)			(199 058,66)
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι			0,00			(285,00)
Ετεροχρονισμένος φόρος εισοδήματος (ελάφρυνση)			1 698 506,19			572 679,97
Κέρδη μετά από φόρους			2 560 555,20			(1 108 749,47)

ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ:

ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΕ
GLOBAL FINANCE INTERNATIONAL LTD, Κύπρος
BS PARTNERS LTD, Γκέρνσυ
GCI II PARTNERS LTD, Γκέρνσυ
GLOBAL FINANCE GROWTH FUND MANAGEMENT BV, Ολλανδία
GLOBAL GROWTH FUND CO-MANAGER LTD, Γκέρνσυ
GLOBAL FINANCE REAL ESTATE LTD, Τζέρσεϋ
SOUTH EASTERN EUROPE PARTNERS LTD, Τζέρσεϋ

Το συνημμένο προσάρτημα αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Μαρούσι, 25 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Η Διευθύντρια των Οικονομικών Υπηρεσιών
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Β. ΚΑΡΑΜΟΥΖΗΣ	ΑΓΓΕΛΟΣ Ν. ΠΛΑΚΟΠΗΤΑΣ	ΕΛΕΝΗ Κ. ΚΟΥΡΚΟΥΛΑ
ΑΔΤ ΑΒ 336562	ΑΔΤ ΑΒ 570723	ΑΔΤ Μ250435
		Αρ. Αδείας ΟΕΕ Α΄τάξης 9252

Προς τους Μετόχους
της ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών 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 ενοποιημένων 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 παρουσίασης των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Α.Ε. και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι τα έσοδα του Ομίλου προέρχονται κυρίως από την παροχή υπηρεσιών προς επενδυτικούς φορείς, μέρος των οποίων συναρτάται από τη μελλοντική ρευστοποιήσιμη αξία των επενδύσεων των φορέων αυτών, η οποία δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθεί με εύλογη βεβαιότητα. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Χαλάνδρι, 25 Απριλίου 2013

HLB ΕΛΛΑΣ ΑΕ
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Κηφισίας 184Α
Χαλάνδρι 152 31
ΑΜ ΣΟΕΛ 161

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 30441

ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Α.Ε.
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Τακτικό αποθεματικό	Φορολογηθέντα κατ'ειδικό τρόπο αποθεματικά	Φορολογηθέντα αποθεματικά	Αποθεματικά εσόδων από μερίσματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010	1 487 400,00	495 800,00	122 138,78	30 918,49	388 496,96	13 768 796,06	16 293 550,29
Κέρδος 2011, μετά από φόρους	-	-	1 500 000,00	-	-	(2 608 749,47)	(1 108 749,47)
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011	1 487 400,00	495 800,00	1 622 138,78	30 918,49	388 496,96	11 160 046,59	15 184 800,82
Κέρδος 2012, μετά από φόρους	-	-	-	-	-	2 560 555,20	2 560 555,20
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου	(1 043 400,00)	-	-	-	-	-	(1 043 400,00)
Προτεινόμενο μέρισμα	-	-	(740 000,00)	-	-	-	(740 000,00)
Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012	444 000,00	495 800,00	882 138,78	30 918,49	388 496,96	13 720 601,79	15 961 956,02

ΓΚΛΟΜΠΑΛ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Α.Ε.
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
της χρήσεως από 1η Ιανουαρίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2012
(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

	2012	2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	5 811 137,46	6 982 022,06
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	(5 103 652,75)	(4 540 460,65)
Ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	707 484,71	2 441 561,41
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	291 482,47	(895 886,72)
Καθαρές ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	998 967,18	1 545 674,69
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση συμμετοχών σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	(781 562,82)	(499 172,00)
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων	(129 748,88)	(54 766,84)
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	-
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άυλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	611 655,53	2 695 607,31
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	111 207,00	350 433,67
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(188 449,17)	2 492 102,14
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές λόγω μείωσης μετοχικού κεφαλαίου	(1 043 400,00)	-
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(338 615,14)	(345 063,14)
Πληρωμές μερισμάτων	-	(2 886 000,00)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(1 382 015,14)	(3 231 063,14)
Καθαρή αύξηση/μείωση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως	(571 497,13)	806 713,69
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	4 081 145,85	3 231 188,27
Επίδραση των μεταβολών των συναλλαγματικών ισοτιμιών	(25 117,39)	43 243,89
Ταμειακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	3 484 531,33	4 081 145,85