

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 18171/80/Β/88/130

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	185.943,76	137.674,89	48.268,87	175.273,76	112.853,82	62.419,94	Ι. Μετοχικά Κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(133.012 μετοχές των 29,34 ευρώ)		
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							1. Καταβλημένο κεφάλαιο	3.902.572,08	3.902.572,08
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.360.217,53	0,00	1.360.217,53	1.360.217,53	0,00	1.360.217,53	III. Διαφορές αναπροσαρμογής -		
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	19.402.728,48	6.962.824,35	12.439.904,13	18.908.871,38	5.964.195,58	12.944.675,80	Επικυρηγμένες επενδύσεις		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	463.133,48	398.189,93	64.943,55	455.797,40	338.929,28	116.868,12	3. Επικυρηγμένες επενδύσεις	4.417.381,22	4.396.765,87
5. Μεταφορικά μέσα	108.157,96	49.438,14	58.719,82	84.484,90	38.903,90	45.581,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.746.068,49	4.702.264,36	1.043.804,13	5.503.749,98	4.098.613,62	1.405.136,36	1. Τακτικό αποθεματικό	102.733,25	102.733,25
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.187.128,33	1.187.128,33
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ)	30.630.305,94	12.112.716,78	18.517.589,16	29.863.121,19	10.440.642,38	19.422.478,81	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	9.266.544,86	9.323.828,13
III. Συμμετοχές & άλλες μακρο/μες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			29.700,00			0,00	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.375,00			1.375,00	1. Ομολογιακά δάνεια	3.694.499,02	4.263.042,30
7. Λοιπές μακρο/μες απαιτήσεις			8.432,35			7.331,88	2. Δάνεια Τραπεζών	1.264.766,38	1.488.403,24
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			39.507,35			8.706,88		4.959.265,40	5.751.445,54
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			18.557.096,51			19.431.185,69	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ι. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	138.348,95	152.581,58
1. Εμπορεύματα			9.455,83			10.890,27	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	891.516,03	1.302.792,36
4. Αναλώσιμα - Τρόφιμα - Ποτά			30.369,27			31.046,84	3. Τράπεζες λογ. βραχ/μων υποχρεώσεων	2.501.705,55	2.364.845,69
II. Απαιτήσεις			39.825,10			41.937,11	4. Προκαταβολές πελατών	601.764,88	778.904,31
1. Πελάτες			71.474,77			105.443,91	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	24.089,14	14.594,78
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			22.647,00			3.766,41	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	74.135,05	137.875,79
4α. Επισφαλείς επίδοχοι πελάτες & χρεώστες			237.300,46			239.922,46	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.114.606,53	1.106.711,50
11. Χρεώστες διάφοροι			523.442,46			790.687,50	11. Πιστωτές διάφοροι	76.342,67	39.633,31
IV. Διαθέσιμα			854.864,69			1.139.820,28	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.422.508,80	5.897.939,32
1. Ταμείο			2.635,72			4.313,50		10.381.774,20	11.649.384,86
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			158.865,74			357.053,11	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			1.056.191,25			1.543.124,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	32.835,15	80.708,26
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	19.681.154,21	21.053.921,25
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			19.597,58			17.191,62	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			19.681.154,21			21.053.921,25	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	163.703,71
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			163.703,71			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	Χρήση 2012	Χρήση 2011	Χρήση 2012	Χρήση 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.537.766,83	6.576.133,72	6.537.766,83	6.576.133,72
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.385.169,74	5.469.337,59	5.385.169,74	5.469.337,59
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.152.597,09	1.106.796,13	1.152.597,09	1.106.796,13
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20.087,10	63.870,56	20.087,10	63.870,56
Σύνολο	1.172.684,19	1.170.666,69	1.172.684,19	1.170.666,69
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	635.524,44	556.864,63	635.524,44	556.864,63
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	95.004,77	102.794,69	95.004,77	102.794,69
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	442.154,98	511.007,37	442.154,98	511.007,37
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	12,81	12,64	12,81	12,64
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	517.803,01	630.863,79	517.803,01	630.863,79
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-75.635,22	-119.843,78	-75.635,22	-119.843,78
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	21.660,65	0,45	21.660,65	0,45
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.666,61	0,00	2.666,61	0,00
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.359,89	9.301,02	3.359,89	9.301,02
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδ.	19.749,14	0,00	19.749,14	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-74.416,99	-129.144,35	-74.416,99	-129.144,35
Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.697.482,41	1.648.637,87	1.697.482,41	1.648.637,87
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	1.697.482,41	0,00	1.697.482,41	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	-74.416,99	-129.144,35	-74.416,99	-129.144,35

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2012	Χρήση 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημία) χρήσεως	-74.416,99	-129.144,35
+ Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσεων	-265.371,40	13.828,67
(-) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	-146.574,09
Σύνολο	-339.788,39	-261.889,77
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.481,63	3.481,63
Ζημιές εις νέον	-343.270,02	-265.371,40

ΛΙΝΔΟΣ ΡΟΔΟΥ, 15 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΡΟΔΙΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΤΘΑΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ-Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσκληση. **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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των Απαιτήσεων "Πελάτες" και "Επισφαλείς επίδοχοι πελάτες και χρεώστες" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 243 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 243 χιλ. 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 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 35 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 35 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 35 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 7 χιλ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχόντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 22 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΝΙΚΟΣ Κ. ΤΣΑΜΠΑΖΗΣ

ΑΜ/ΣΟΕΛ 17111



ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΑ

Α.Μ.Σ.ΟΕΑ 111

Πατισίων 81 & Ξεόδου 8 - Αθήνα 104 34