

ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.

Μ.Α.Ε 12149/80/Β/86/112

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 71518020000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Ποσά κλειομ. χρής. 2012
1. Εξοδα ιδρύσ. & Α' εγκαταστ.	116.346,37	116.346,37	0,00	116.346,37	116.346,37	0,00	Ποσά προηγ. χρής. 2011
2. Τόκοι δανείων κατασκ. περιόδου	102.581,17	102.581,16	0,01	102.581,17	102.581,16	0,01	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	80.646,42	70.587,98	10.058,44	80.646,42	63.123,74	17.522,68	
	<u>299.573,96</u>	<u>289.515,51</u>	<u>10.058,45</u>	<u>299.573,96</u>	<u>282.051,27</u>	<u>17.522,69</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενομήματα Ακινήτοποιήσεις:							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.772.398,03	0,00	1.772.398,03	1.592.850,40	0,00	1.592.850,40	
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	20.799.140,70	15.938.709,45	4.860.431,25	20.342.533,35	15.189.778,61	5.152.754,74	
4. Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκαταστ.							
και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	2.146.528,58	1.761.227,65	385.300,93	2.034.151,85	1.634.260,17	399.891,68	
5. Μεταφορικά Μέσα	83.443,59	77.474,88	5.968,71	83.443,59	74.386,36	9.057,23	
6. Επιπλά και λοιπός Εξοπλισμός	4.299.823,65	3.800.720,45	499.103,20	4.058.020,91	3.574.345,16	483.675,75	
7. Ακινήτοπ. υπό εκτέλ. & προκατ.	122.472,02	0,00	122.472,02	414.716,50	0,00	414.716,50	
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)	<u>29.223.806,57</u>	<u>21.578.132,43</u>	<u>7.645.674,14</u>	<u>28.525.716,60</u>	<u>20.472.770,30</u>	<u>8.052.946,30</u>	
III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.700,26			8.700,26	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>7.654.374,40</u>			<u>8.061.646,56</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα:							
1. Εμπροσθέντα			4.974,48			0,00	
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά και είδη συσκευασίας			32.850,77			42.259,89	
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων			42.605,78			48.695,34	
			<u>80.431,03</u>			<u>90.955,23</u>	
II. Απαιτήσεις:							
1. Πελάτες			470.947,22			445.421,52	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)			100.161,68			51.431,57	
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες Μείον προβλέψεις		447.367,44			447.367,44		
11. Χρεώστες διάφοροι		28.170,16	419.197,28		0,00	447.367,44	
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			360.197,44			387.957,44	
			<u>1.531.650,95</u>			<u>1.588.416,39</u>	
III. Χρεόγραφα							
3. Λοιπά χρεόγραφα			6.894,00			6.894,00	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			8.085,66			4.804,92	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			562.534,61			529.810,82	
			<u>570.620,27</u>			<u>534.615,74</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>2.189.596,25</u>			<u>2.220.881,36</u>	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			21.688,55			22.386,74	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>9.875.717,65</u>			<u>10.322.437,35</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			74.197,08			56.197,08	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.458.238,74			1.361.355,56	
			<u>2.532.435,82</u>			<u>1.417.552,64</u>	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις για ποσό α) CHF 3.326.400 & EYPD 4.600.000,00.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή των γηπέδων και κτιρίων έγινε στη χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.

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

	Ποσά κλειομ. χρής. 2012	Ποσά προηγ. χρής. 2011
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.723.198,66	5.244.369,55
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων	4.905.856,12	4.774.582,35
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	817.342,54	469.787,20
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	100.078,84	1.183.834,43
Σύνολο	917.421,38	1.653.621,63
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	198.530,95	187.218,26
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	109.472,12	308.003,07
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	609.418,31	1.313.696,91
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα Μείον:	13.290,42	14.236,35
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	259.242,25	285.827,73
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (κέρδη)	363.466,48	1.042.105,53
II. Εκτακτα αποτελέσματα ΜΕΙΟΝ		
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	380,88	451,58
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	273.665,73	1.233,99
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)	89.419,87	1.040.419,96
ΠΛΕΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.112.826,37	1.157.041,74
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ/νες στο λειπ/κό κόστος	1.112.826,37	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	89.419,87	1.040.419,96

Ρόδος 20 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρής. 2012	Ποσά προηγ. χρής. 2011
Καθαρά αποτελ. (κέρδη) χρήσεως	89.419,87	1.040.419,96
(-): Υπόλοιπο αποι/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.901.715,60	-2.869.043,61
Σύνολο	-1.812.295,73	-1.828.623,65
Πλέον: 1. Φόρος εισοδήματος	28.058,46	73.091,95
Ζημίες εις νέο	<u>-1.840.354,19</u>	<u>-1.901.715,60</u>

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΗΝΕΤΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 954264

ΚΩΝ/ΝΟΣ Ι. ΜΗΝΕΤΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 826543

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΑΝΤΑΛΗΣ - ΧΑΤΖΗΠΟΣΤΟΛΗΣ
ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 139/99

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ & ΞΕΝΟΔ. & ΝΑΥΤΙΛ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε τη 31η Δεκεμβρίου 2012, καθώς και το σχετικό πρόσδεμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση έχει την ευθύνη 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 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 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 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 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, 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από «Πελάτες», «Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)», «Επισφαλείς - Επίδικους πελάτες», «Χρεώστες διάφορους» και «Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση εισπραχθέντων συνολικού ποσού € 830.000 περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας, εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη € 28.170,16 για την καλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών, υπολείπεται κατά ποσό € 780.000 του ποσού που έπρεπε να σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται μεγαλύτερα κατά € 780.000, τα κέρδη της παρούσας χρήσεως μεγαλύτερα κατά € 30.000 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων μεγαλύτερα κατά € 750.000. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, σε προηγούμενες χρήσεις δεν είχαν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των Κτιρίων συνολικού ποσού € 81.000, με συνέπεια η αξία των κτιρίων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα όπως και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν με μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 200.000 για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τη χρήση 2011 και την κλειόμενη χρήση 2012, με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 100.000 αντίστοιχα.

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 «ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ & ΞΕΝΟΔ. & ΝΑΥΤΙΛ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέματα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1. Λαμβανομένων υπόψη των ανωτέρω παρατηρήσεών μας, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί μικρότερο του 1/2 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, με συνέπεια να συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 του Κ.Ν 2190/1920. Η εταιρεία θα πρέπει να λάβει άμεσα όλα τα προσηκόντα μέτρα ώστε να αρθούν προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού. 2. Στο κονδύλι του Παθητικού Γ/II/11 «Πιστωτές Διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό € 999.678,45 το οποίο αφορά υποχρέωση προς μετόχους της εταιρείας. Περισσότερες πληροφορίες αναφέρουμε στο Πρόσδεμα. 3. Για το ποσό του κονδυλίου του Ενεργητικού Δ/II/12 «Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων» πληροφορίες αναφέρουμε στο Πρόσδεμα.

Άλλο θέμα Οι Οικονομικές Καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης έχουν ελεγχθεί από άλλο ελεγκτή, ο οποίος χορήγησε την 31/5/2012 έκθεση ελέγχου με γνώμη με επιφύλαξη.

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.

ΑΘΗΝΑ 31/5/2013

ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΚΟΙΤΕΤΕΣ
Cowe Horwath

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΠΑΤΟΥΝΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΑ: 21151