

# ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.

Μ.Α.Ε 12149/80/Β/86/112

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

- Εξοδα ιδρύσ. & Α' εγκαταστ.
- Τόκοι δανείων κατασκ. περιόδου
- Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 34η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 71518020000			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία		
1. Εξοδα ιδρύσ. & Α' εγκαταστ.	116.346,37	116.346,37	0,00	116.346,37	116.346,37	0,00		
3. 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	73.834,19	6.812,23	80.646,42	70.587,98	10.058,44		
	299.573,96	292.761,72	6.812,24	299.573,96	289.515,51	10.058,45		

## Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις:

- Γηπέδα - Οικόπεδα
- Κτίρια και Τεχνικά Έργα
- Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκαταστ. και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός
- Μεταφορικά Μέσα
- Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός
- Ακίνητοπ. υπό εκτέλ. & προκατ.

Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)

III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες

χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα:

- Εμπορεύματα
- Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά και είδη συσκευασίας
- Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων

II. Απαιτήσεις:

- Πελάτες
- Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)
- Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση
- Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες
- Μειον προβλέψεις
- Χρεώστες διάφοροι
- Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων

III. Χρεόγραφα

3. Λοιπά χρεόγραφα

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

3. Καταθέσεις όψεως και πρόθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Εξοδα επόμενων χρήσεων

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων

και εμπράγματων ασφαλειών

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις για ποσό α) CHF 3.326.400 & EYPΩ 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 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειομ. χρής. 2013	Ποσά κλειομ. χρής. 2012	Ποσά προηγ. χρής. 2012
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.967.628,09	5.723.198,66	5.723.198,66
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων	6.321.533,19	4.905.856,12	4.905.856,12
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	646.094,90	817.342,54	817.342,54
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	70.124,60	100.078,84	100.078,84
Σύνολο	716.219,50	917.421,38	917.421,38
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	200.487,94	198.530,95	198.530,95
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	232.351,58	432.839,52	109.472,12
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		283.379,98	609.418,31
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	32.788,11		13.290,42
Μειόν:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	215.400,26	-182.612,15	259.242,25
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (κέρδη)		100.767,83	363.466,48
II. Πλέον: Εκτακτα αποτελέσματα			
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	40.959,67		0,00
ΜΕΙΟΝ			
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	8.067,82	380,88	
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	11.469,74	19.537,56	21.422,11
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)		122.189,94	89.419,87
ΠΛΕΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	970.229,74		1.112.826,37
Μειόν: Οι από αυτές ενσωματ/νες στο λειτ/κό κόστος	970.229,74	0,00	1.112.826,37
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		122.189,94	89.419,87

Ρόδος 10 Μαΐου 2014

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος του λογιστηρίου

ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΗΝΕΤΤΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 954264

ΚΩΝ/ΝΟΣ Ι. ΜΗΝΕΤΤΟΣ  
Α.Δ.Τ. Χ 826543

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΑΝΤΑΛΗΣ - ΧΑΤΖΗΑΠΟΣΤΟΛΗΣ  
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 ΤΟΥΡ. & ΞΕΝΟΔ. & ΝΑΥΤΙΑ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

#### 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 έλεγχό 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 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 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 από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 885.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 820.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 820.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 40.000 και 780.000 αντίστοιχα. **2)** 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 σε 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. **3)** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 164.000 για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τη χρήση 2013, με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης ισόποσα αυξημένα.

#### 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 ΤΟΥΡ. & ΞΕΝΟΔ. & ΝΑΥΤΙΑ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» κατά την 31η 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.

#### 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 προσήκοντα μέτρα ώστε να αρθούν προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού. **2.** Στο κονδύλι του Παθητικού Γ/III/11 «Πιστωτές Διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 999.678,45 το οποίο αφορά υποχρέωση προς μετόχους της εταιρείας. Περισσότερες πληροφορίες αναφέρουμε στο Προσάρτημα.

#### 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 31/5/2014

ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΣΟΛ

ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.σ.α.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΠΑΤΟΥΝΑΣ

Αρ Μ ΣΟΕΑ: 21151