

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ι. ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 14355/80/Β/86/357

ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδο-Οικόπεδα	1.280.765,44		1.280.765,44	1.171.545,12	1.171.545,12
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	18.159.917,68	11.444.258,06	6.715.659,62	16.157.233,42	10.778.038,25
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός	2.897.029,71	1.920.617,43	976.412,28	1.921.836,73	1.920.220,96
5. Μεταφορικά μέσα	302.370,98	252.492,43	49.878,55	279.670,83	244.294,93
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.335.039,82	4.929.426,13	405.613,69	5.060.875,10	4.588.573,29
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00		0,00	3.002.583,10	3.002.583,10
	<u>27.975.123,63</u>	<u>18.546.794,05</u>	<u>9.428.329,58</u>	<u>27.593.744,30</u>	<u>17.531.127,43</u>

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			3.220.800,00		3.220.800,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.159,94		8.159,94
			<u>3.228.959,94</u>		<u>3.228.959,94</u>

Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(Γ+Π+III)

12.657.289,52 13.291.576,81

A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

4. Πρώτες & βοηθητικές -ύλες-αναλώσιμα υλικά ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			17.763,83		31.321,59
--	--	--	-----------	--	-----------

II. Απαιτήσεις

1. Πελάτες		366.003,82		355.663,64	
Μείον : Προβλέψεις		<u>17.300,00</u>	348.703,82	<u>0,00</u>	355.663,64
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) στο Χαρτοφυλάκιο			7.902,91		17.192,15
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			5.333,00		5.333,00
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			6.190.000,00		6.230.000,00
11. Χρεώστες διάφοροι			25.812,79		121.482,11
			<u>6.577.752,52</u>		<u>6.729.670,90</u>

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο			13.274,28		60.213,38
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			490.743,84		1.451.091,36
			<u>504.018,12</u>		<u>1.511.304,74</u>

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV)

7.099.534,47 8.272.297,23

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)

19.756.823,99 21.563.874,04

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<u>3.959.564,20</u>		<u>3.959.564,20</u>
------------------------------	--	--	---------------------	--	---------------------

Σημειώσεις :

- Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις συνολικού ποσού 15.880.000 ευρώ για εξασφάλιση Τραπεζικών υποχρεώσεων .
- Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Μετοχικό Κεφάλαιο

(319.080 μετοχές των 29,00 € έκαστη)

1. Καταβλημένο	<u>9.253.320,00</u>	<u>9.253.320,00</u>
----------------	---------------------	---------------------

III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	<u>1.899.861,74</u>	<u>1.910.238,31</u>
--	---------------------	---------------------

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό	10.171,89	10.171,89
4. Έκτακτα αποθεματικά	<u>59.619,52</u>	<u>59.619,52</u>
	<u>69.791,41</u>	<u>69.791,41</u>

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-337.713,18	0,00
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	<u>-1.163.712,71</u>	<u>-1.272.933,03</u>
	<u>-1.501.425,89</u>	<u>-1.272.933,03</u>

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΔI+ΔIII+ΔIV+ΔV)

9.721.547,26 9.960.416,69

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Ομολογιακά δάνεια	<u>5.450.010,00</u>	<u>5.450.010,00</u>
----------------------	---------------------	---------------------

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές	151.986,34	123.810,38
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	242.393,13	611.617,32
3. Τράπεζες λβραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.210.000,00	3.210.000,00
4. Προκαταβολές πελατών	569.334,75	1.552.041,26
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	170.326,42	199.573,61
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	36.226,09	44.714,76
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	205.000,00	410.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	<u>0,00</u>	<u>1.690,02</u>
	<u>4.585.266,73</u>	<u>6.153.447,35</u>

Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)

10.035.276,73 11.603.457,35

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)

19.756.823,99 21.563.874,04

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<u>3.959.564,20</u>	<u>3.959.564,20</u>
------------------------------	---------------------	---------------------

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)		3.722.923,88		4.567.157,62
Μείον: Κόστος πωληθέντων		<u>3.288.682,48</u>		<u>4.140.901,39</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		434.241,40		426.256,23
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.963,00		20.083,31
Σύνολο		436.204,40		446.339,54
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	233.256,59		251.761,13	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	69.153,98	302.410,57	108.463,84	360.224,97
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		133.793,83		86.114,57
ΠΑΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	49.402,54		8.395,21	
Μείον:				
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	511.570,63	-462.168,09	570.504,50	-562.109,29
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		<u>-328.374,26</u>		<u>-475.994,72</u>
II. ΠΑΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		33.265,97		210.481,12
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		9.100,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		68.359,59		22.345,03
		<u>101.625,56</u>		<u>241.926,15</u>
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	64.332,12		4.714,60	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		87.502,88	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	17.300,00	81.632,12	19.993,44	0,00
9.212,748				149.708,67
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		<u>-308.380,82</u>		<u>-326.286,05</u>
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.015.666,62		1.405.305,66	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>1.015.666,62</u>	<u>0,00</u>	<u>1.405.305,66</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>-308.380,82</u>		<u>-326.286,05</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-308.380,82	-326.286,05
Μείον :		
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	109.220,32	1.230.931,24
Διαφορές φορολογικού έλεγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	-371.566,25
Πλέον: Αποθεματικά προς διάθεση	<u>109.220,32</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>-308.380,82</u>	<u>-1.185.651,04</u>
Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	15.611,50	11.578,67
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	<u>13.720,86</u>	<u>75.703,32</u>
Ζημιές εις νέο	<u>-337.713,18</u>	<u>-1.272.933,03</u>
	Κως 30 Απριλίου 2013	
	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. Χ 080140	ΥΒΟΝΗ ΠΑΤΕΡΑΚΗ Α.Δ.Τ. Β 921522
	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	
	ΗΛΙΑΣ ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ Σ 831584 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 42681 Α ΤΑΞΗΣ	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ι. ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ι. ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτηρη.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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 οφείλεται 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των 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 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 προέκυψε τα εξής: 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 3.220.800 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο , της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές . Η εύλογη αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό ευρώ 2.308.358,74. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓ'ΑΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υπερίσχισης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 912.441,26 , με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 11γ του πρόσρτηρητος των οικονομικών καταστάσεων υφίστανται με 31 Δεκεμβρίου 2012 προκαταβολές σε όργανα διοικήσεως της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 6.190.000 που περιλαμβάνονται στο υπόλοιπο των λογαριασμών ισολογισμού «Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως» που εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920 . Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια ως προς την ανακτησιμότητα της παραπάνω απαιτήσεως , διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το θέμα αυτό. 3) Στο λογαριασμό «Γ.Π.5 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη» περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμοι δημοτικοί φόροι-τέλη ποσού ευρώ 66.475,14 περίπου. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για προσαυξήσεως που θα καταλογιστούν κατά την πληρωμή τους το ύψος των οποίων υπολογίζεται σε ευρώ 42.000 περίπου , με αποτέλεσμα οι «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» και η καθαρή θέση της εταιρείας να είναι και κατά το ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓ'ΑΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 173.600 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 173.600 περίπου και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ισόποσα αυξημένα. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Εξ εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσρθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 4 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 5, 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 ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ι. ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της εξέλιξη 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.

Έμφαση Θεμάτων

Επιστόμην την προσοχή σας στα εξής : 1) Στον λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις » απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών συγγενούς ανώνυμης εταιρείας, μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο η οποία ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και οι οποίες αποκτήθηκαν κατά παράβαση των διατάξεων του άρθρου 17 παράγραφος 2 του κν2190/1920 περί απαγορεύσεως απόκτησης μετοχών μεταξύ των συνδεδεμένων εταιρειών. 2) Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 11ε του πρόσρτηρητος των οικονομικών καταστάσεων η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συγχώνεσης με άλλη ανώνυμη εταιρεία με σκοπό την σύσταση νέας εταιρείας . Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων