

ΕΛΠΙΔΑ Α.Ε.Τ.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 11054/59/Β/86/26 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. : 121564599000

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Λεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Λεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
3.Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου	635.847,43	-	635.847,43	635.847,43	-	635.847,43		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	850.219,11	454.668,56	395.550,55	850.219,11	454.668,56	395.550,55		
	<u>1.486.066,54</u>	<u>454.668,56</u>	<u>1.031.397,98</u>	<u>1.486.066,54</u>	<u>454.668,56</u>	<u>1.031.397,98</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	95.923,44	33.963,96	61.959,48	95.923,44	33.963,96	61.959,48		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.954.088,85	-	1.954.088,85	1.525.904,76	-	1.525.904,76		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	10.017.636,53	1.273.435,42	8.744.201,11	10.013.795,90	1.268.289,22	8.745.506,68		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.981.633,48	680.990,81	1.300.642,67	1.950.133,48	656.630,93	1.293.502,55		
5. Μεταφορικά μέσα	655.201,99	477.853,50	177.348,49	658.101,99	443.768,65	214.333,34		
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.455.812,52	2.067.410,23	388.402,29	2.434.569,59	1.732.688,27	701.881,32		
7. Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση	347,73	-	347,73	2.087,97	-	2.087,97		
	<u>17.064.721,10</u>	<u>4.499.689,96</u>	<u>12.565.031,14</u>	<u>16.584.593,69</u>	<u>4.101.377,07</u>	<u>12.483.216,62</u>		
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ)	<u>17.160.644,54</u>	<u>4.533.653,92</u>	<u>12.626.990,62</u>	<u>16.680.517,13</u>	<u>4.135.341,03</u>	<u>12.545.176,10</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			270,98			479,42		
4. Πρότες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - και είδη συσκευασίας			35.030,25			47.307,05		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			6.346,89			-		
			<u>41.648,12</u>			<u>47.786,47</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		203.575,02			135.959,10			
Μείον: Προβλέψεις		-	203.575,02		-	135.959,10		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/μένες) -Χαρτοφυλάκιου			5.347,00					
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			-			320,00		
10. Επισφαλείς Επίδοκο Πελάτες & Χρεώστες		6.899,88			6.899,88			
Μείον: Προβλέψεις		6.861,88	38,00		6.861,88	38,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			11.198,77			14.526,38		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.173,88			1.760,82		
			<u>221.332,67</u>			<u>152.604,30</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			32.397,22			21.773,11		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			24.631,19			16.991,88		
			<u>57.028,41</u>			<u>38.764,99</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>320.009,20</u>			<u>239.155,76</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			23.318,96			24.045,08		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			-			704,00		
			<u>23.318,96</u>			<u>24.749,08</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>14.001.716,76</u>			<u>13.840.478,92</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		15.937,16			-	15.937,16		
4. Διάφοροι λο/σμοι πληροφοριών χρεωστικοί		3.146.162,95			1.314.874,95	3.146.162,95		
			<u>3.162.100,11</u>			<u>1.314.874,95</u>		
Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Περισσότερα αναφέρονται στο Προσάρτημα. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992								

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	2012	2011	2012	2011		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	1.707.931,26		2.110.234,87			
Μείον: Κόστος πωλήσεων	415.869,79		329.420,81			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.292.061,47		1.780.814,06			
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	35.059,53		15.325,78			
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	357.268,19		315.345,70			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.004.957,66	1.362.225,85	1.608.459,76	1.923.805,46		
Μαρικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	20,04		14,15			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	192.930,97	-192.910,93	170.726,68	-170.712,53		
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-228.015,78		-298.378,15			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5,73		3.958,03			
2. Έκτακτα κέρδη	3.762,80		3.999,99			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	8.579,83		-			
	12.348,36		7.958,02			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	877,94		407,84			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	877,94	2.970,69	3.378,53	4.579,49	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)	-216.545,36		-298.378,15			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	401.812,23		412.798,12			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	401.812,23	-	412.798,12	-		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-216.545,36</u>		<u>-298.378,66</u>			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΑΣ ΝΙΚ. ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 327335

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΑΣ ΑΝ. ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 376044

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΟΣΚΟΦΙΔΟΥ Π. ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 850267 / ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 86384/ Α Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΛΠΙΔΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΠΙΔΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των ελεγκτικών διαδικασιών 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 ότι υπάρχει παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.Ν.2190/20 και Ε.Γ.Λ.Σ.) στις εξής περιπτώσεις: 1) Στην κλειόμενη και σε προηγούμενες χρήσεις δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εγκατάστασης, των ασωμάτων και των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων ύψους 3.557.618,12 € με αποτέλεσμα τα ανωτέρα κονδύλια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.191.724,64 €, 48.710,78 € και 2.317.182,70 € αντίστοιχα. Συνέπεια των παραπάνω είναι τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά 915.792,83 € και 917.644,03 € αντίστοιχα και η Καθαρή Θέση αυξημένη κατά 3.557.618,12€. 2) Τα εισπρακτέα απαιτήσεις ύψους 55.873,42 € δεν έχουν σχηματισθεί επαρκείς προβλέψεις για την περίπτωση μη εισπραχθείς μέρους αυτών με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υπόσχημα αυξημένα. 3) Στην κλειόμενη και στην προηγούμενη χρήση δεν μεταφέρθηκαν στα «Έκτακτα Έσοδα» ποσό 390.000,00 € περίπου κάθε φορά, από αναλογία επιχορήγησης παγίων επενδύσεων λόγω σχετικής ορολογικής πρόβλεψης του Ν.3299/2004, με συνέπεια τα Αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται υπόσχημα μειωμένα. 4) Δεν έχουν λογισθεί προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία αξίας 62.533,15 € με συνέπεια οι Προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 62.533,15 €, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 62.533,15 € και τα Αποτελέσματα Χρήσεως μειωμένα κατά 23.671,00 €. 5) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσοζήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως και 2012.

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 «ΕΛΠΙΔΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η 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^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν.2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.