

Τουριστικά Επιχειρήσεις «ΕΣΠΕΡΙΑ» Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 43η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 71287420000

Μ.Α.Ε 12059/80/Β/86/22
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	192.634,84	192.634,84	0,00	192.634,84	192.634,84	0,00	Ποσά κλειομ. χρήσ. 2013
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Ποσά προηγ. χρήσ. 2012
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις:							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	19.844.395,33	0,00	19.844.395,33	19.844.395,33	0,00	19.844.395,33	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	80.620.277,87	48.959.284,54	31.660.993,33	79.840.209,39	46.982.826,52	32.857.382,87	
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκατ./σεις και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	21.909.351,95	19.588.858,18	2.320.493,77	21.976.859,24	19.027.166,49	2.949.692,75	70.572,00
5. Μεταφορικά μέσα	3.383.311,05	2.690.031,68	693.279,37	3.372.296,33	2.851.375,75	520.920,58	40,51
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	25.755.541,07	22.365.260,34	3.390.280,73	25.743.971,51	21.671.983,68	4.071.987,83	
7. Ακινήτοποιησ. υπό εκτέλ. & προκατ.	450.897,92	0,00	450.897,92	345.460,60	0,00	345.460,60	5.377.663,40
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων	151.963.775,19	93.603.434,74	58.360.340,45	151.123.192,40	90.533.352,44	60.589.839,96	5.448.275,91
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)			58.360.340,45			60.589.839,96	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα:							
1. Εμπορεύματα			23.039,47			23.110,39	487.866,42
2. Προϊόντα έτοιμα (καταστήματα προς πώληση)			410.606,68			410.606,68	487.866,42
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			166.864,05			171.217,29	9.057.469,33
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			80.131,66			72.253,51	9.545.335,75
			680.641,86			677.187,87	
II. Απαιτήσεις:							
1. Πελάτες			547.373,75			1.090.108,30	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			0,00			21.040,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			228.081,00	
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			118.914,62			0,00	
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			55.423,17			53.235,55	
11. Χρεώστες διάφοροι			311.605,75			90.632,05	
12. Λογ. διαχ. προκ. και πιστώσεων			3.037,06			896,89	
			1.036.354,35			1.483.993,79	
III. Χρεόγραφα							
1. Μετοχές			38.758,02			24.610,70	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			2.687,45			45.218,26	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.618.410,01			1.174.611,74	
			1.621.097,46			1.219.830,00	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			3.376.851,69			3.405.622,36	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			8.823,20			14.745,00	
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (B+Γ+Δ+E)			61.746.015,34			64.010.207,32	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			0,00			10.829,05	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.271.724,18			2.271.724,18	
			2.271.724,18			2.282.553,23	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Σε ακίνητα της εταιρείας έχουν γραφεί προσημειώσεις οι οποίες μαζί με τις υποχρεώσεις που εξασφαλίζουν αναλύονται στο προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειομ. χρήσ. 2013		Ποσά προηγ. χρήσ. 2012	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	28.663.559,97		23.392.455,95	Καθαρά αποτελ. (κέρδη-ζημιές) χρήσεως	1.386.714,13		-2.681.157,07
Μείον: Κόστος πωλήσεων	22.638.241,02		22.355.638,59	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	0,00		-7.717.989,65
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) Εκμεταλλεύσεως	6.025.318,95		1.036.817,36	Μείον: Υπεραξία Ν. 2065/92	0,00		1.369.291,29
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	80.091,17		156.610,27	Σύνολο	-9.041.616,23		-9.029.855,43
Σύνολο	6.105.410,12		1.193.427,63	Πλέον:			
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.365.433,67		2.505.051,88	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-30.525,27		-1.398.474,93
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	652.208,60		457.676,72	Ζημιές εις νέο	-9.072.141,50		-10.428.330,36
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως	3.087.767,85		-1.769.300,97				
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	42.023,34		59.885,30				
Μείον:	42.023,34		59.885,30				
3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	1.017.876,47		1.088.402,78				
Ολικά αποτελ. (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως	2.111.914,72		-2.797.818,45				
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	27.096,73		26.973,75				
2. Εκτακτα κέρδη	68.566,13		148.028,27				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	10.630,08		30.003,68				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	71.362,43		0,00				
	177.655,37		205.005,70				
Μείον:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	309.361,67		966,84				
2. Εκτακτες ζημιές	334.980,46		79.510,50				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	258.513,83		7.866,98				
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη-ζημιές)	902.855,96		88.344,32				116.661,38
ΠΛΕΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	4.200.645,52		1.386.714,13				-2.681.157,07
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	4.200.645,52		0,00				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ. (κέρδη-ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.386.714,13		-2.681.157,07				

Ρόδος, 10 Φεβρουαρίου 2014

H Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής

H Προϊσταμένη Λογιστηρίου

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Αριθμ. Αδείας Α' Τάξεως 0052876

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΩΝΙΟΥ
Αριθμ. Αδείας Α' Τάξεως 0053000

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 παρουσίασης 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) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού € 278.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 278.000,00 και οι ζημιές των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται μειωμένες κατά € 278.000,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 1.076.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 1.076.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.076.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 30.000,00. 3) Κατά της εταιρείας έχουν ασκηθεί από τρίτους, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 335.000,00. Η τελική έκβαση των αγώνων αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.

Γνώμη με επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και την 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.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Εκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 24 Φεβρουαρίου 2014

Αναστάσιος Θ. Καβελλάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10721
PKF EYΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Λ. Κηφισίας 124 - 11526 Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 132