ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 51300/72/Β/02/06 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	223.406,72	190.087,40	33.319,32	223.406,72	145.406,05	78.000,67
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	512.099,67	305.442,86	206.656,81	472.587,64	204.880,39	267.707,25
	735.506,39	495.530,26	239.976,13	695.994,36	350.286,44	345.707,92
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.583.130,91	0,00	5.583.130,91	5.583.130,91	0,00	5.583.130,91
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	33.283.722,59	24.618.427,40	8.665.295,19	33.070.719,12	24.053.358,26	9.017.360,86
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός μηχαν.εξοπλ.	2.616.993,94	2.120.239,65	496.754,29	2.589.605,79	1.960.948,24	628.657,55
5. Μεταφορικά μέσα	92.320,47	87.127,47	5.193,00	92.320,47	83.877,96	8.442,51
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.493.644,45	6.880.229,71	1.613.414,74	8.420.293,36	6.132.627,83	2.287.665,53
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.066.445,47	0,00	3.066.445,47	1.039.835,12	0,00	1.039.835,12
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	53.136.257,83	33.706.024,23	19.430.233,60	50.795.904,77	32.230.812,29	18.565.092,48
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			1.918.334,72			1.918.334,72
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			93.176,82			93.176,82
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			17.988,00			12.560,00
			2.029.499,54			2.024.071,54
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			21.459.733,14			20.589.164,02
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.776,64			4.779,12
4. Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			110.932,31			137.655,01
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			8.506,25
			113.708,95			150.940,38
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			4.771.031,36			2.119.716,42
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			1.653.670,27			6.543.017,96
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			7.731.635,98			1.458.888,61
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		103.483,01			103.483,01	
Μείον: Προβλέψεις		96.410,02	7.072,99		46.214,43	57.268,58
11. Χρεώστες διάφοροι			7.384.550,01			10.048.052,44
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.258.343,78			1.250.127,31
			22.806.304,39			21.477.071,32
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες			22.250.000,00			22.250.000,00
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.755,64			1.695,34
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			138.173,94			895.009,31
			139.929,58			896.704,65
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			45.309.942,92			44.774.716,35
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			18.572,29			19.304,40
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			67.028.224,48			65.728.892,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			60.181.610,00			60.181.610,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,29			0,29
			60.181.610,29			60.181.610,29

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (130.275 μετ. των € 75,86)			
1. Καταβλημένο		9.882.661,50	9.882.661,50
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων			
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων		174.881,74	174.881,74
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων		1.114,49	1.114,49
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού		3.992,50	3.992,50
		179.988,73	179.988,73
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια			
1. Τακτικό αποθεματικό	540.434,30		
Μείον: Ζημία από πώληση συμμετοχών & χρεογρ. προς συμψηφισμό	-666.680,72	-126.246,42	-126.246,42
4. Έκτακτα αποθεματικά		2.277,02	2.277,02
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων		9.033.282,34	9.033.282,34
		8.909.312,94	8.909.312,94
V. Αποτελέσματα εις νέο			
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο		-630.739,13	-432.454,38
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων		-432.454,38	0,00
		-1.063.193,51	-432.454,38
VΙ. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου			
1. Καταθέσεις μετόχων		0,00	5.520.000,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVΙ)		17.908.769,66	24.059.508,79
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Ομολογιακά δάνεια		33.092.874,00	33.269.224,00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		688.118,13	975.519,45
		33.780.992,13	34.244.743,45
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές		3.449.011,74	791.105,47
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)		3.370.025,55	1.081.028,94
4. Προκαταβολές πελατών		3.951.429,42	2.887.511,53
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		362.964,77	217.975,10
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		275.575,97	136.918,61
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		1.720.046,21	1.623.585,06
11. Πιστωτές διάφοροι		1.815.483,08	300.564,07
		14.944.536,74	7.038.688,78
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)		48.725.528,87	41.283.432,23
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		393.925,95	385.951,67
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)		67.028.224,48	65.728.892,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		60.181.610,00	60.181.610,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		0,29	0,29
		60.181.610,29	60.181.610,29

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και των κτιρίων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2008 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992. 2. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται τα κάτωθι εμπράγματα βάρη: α) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού € 41.950.000,00 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2011 ανερχόταν στο ποσό των € 34.335.011,20 και β) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 18.181.610,00, για εξασφάλιση δανείων συγγενών επιχειρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			11.625.223,56			10.812.262,59
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.090.927,63			4.845.873,72
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.534.295,93			5.966.388,87
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			169.656,53			348.306,34
Σύνολο			5.703.952,46			6.314.695,21
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.005.024,61			902.702,52	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		3.383.975,70	4.389.000,31		4.195.157,68	5.097.860,20
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.314.952,15			1.216.835,01
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών		0,00			16.255,16	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		476,61			2.490,54	
		476,61			18.745,70	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.905.738,12	1.905.261,51		1.416.771,90	1.398.026,20
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-590.309,36			-181.191,19
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		77.342,34			10.843,84	
2. Έκτακτα κέρδη		2.889,78			210.612,27	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		4.203,34			2.080,87	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00			98.937,44	
		84.435,46			322.474,42	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	22.668,27			212.807,08		
2. Έκτακτες ζημίες	120,00			3.263,39		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.891,78			9.690,90		
4. Προβλέψεις για κιδύνους & έξοδα	50.195,59	92.875,64	-8.440,18	46.214,43	271.975,80	50.498,62
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-598.749,54			-130.692,57
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.623.254,45			1.666.506,95	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουρ. κόστος		1.623.254,45	0,00		1.666.506,95	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-598.749,54			-130.692,57

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-598.749,54	-130.692,57
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-432.454,38	0,00
(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	-210.688,73
Σύνολο	-1.031.203,92	-341.381,30
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	33.718,52
1α. Έκτακτη εισφορά αρθ. 5 Ν. 3845/2010	0,00	23.492,31
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	31.989,59	33.862,25
Ζημίες εις νέο	-1.063.193,51	-432.454,38

Ρέθυμνο,25 Μαΐου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ	ΜΙΧΑΗΛ Ι. ΚΟΥΤΕΛΙΔΑΚΗΣ	ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΦΑΝΟΥΡΓΑΚΗΣ	ΗΛΙΑΣ ΝΟΥΧΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 063784	Α.Δ.Τ. ΑΕ 970021	Α.Δ.Τ. Χ 962508	Α.Δ.Τ. Ρ 955793
			Αρ.Αδείας Ο.Ε. Α' Τάξης 12235

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας **«ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Οι λογαριασμοί του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ.1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» και Γ.ΙΙΙ.2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» συνολικού ποσού € 2.011.511,54 αντιπροσωπεύουν την αξία κτήσεως μετοχών τριών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χ.Α., μια εκ των οποίων ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Εάν η αποτίμηση των ανωτέρω συμμετοχών γινόταν σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ. 6 του Κ.Ν.2190/1920, η αξία κτήσεώς τους θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 928.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη υποτιμήσεως σε βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης και προηγούμενων χρήσεων με συνέπεια, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 928.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 142.000,00 και € 169.000,00, αντίστοιχα.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, για τη ζημία που θα προκύψει από τη μη είσπραξη καθυστερημένων απαιτήσεων που περιλαμβάνονται στα κονδύλια του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.7 «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές», και Δ.ΙΙ. «Απαιτήσεις» συνολικού ποσού € 645.000,00, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια της 31.12.2011, να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), στην κλειόμενη και σε προηγούμενες χρήσεις, δεν λογίσθηκαν σε όφελος των αποτελεσμάτων, δουλευμένοι τόκοι από κατεχόμενα χρεόγραφα της εταιρείας συνολικού ποσού € 2.950.000,00 με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Χρεόγραφα της 31.12.2011 να εμφανίζονται μειωμένα κατά € 2.950.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται μειωμένα κατά € 957.000,00 και € 701.000,00 αντίστοιχα.
4. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας, σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, πρόβλεψης ανέρχεται σε € 595.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 595.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια της 31.12.2011 να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 90.000,00.
5. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως έχουν επιβαρυνθεί με δαπάνες της κλειόμενης χρήσεως ποσού € 550.000,00 με συνέπεια τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης, να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 550.000,00 και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα.
6. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Επιπλέον, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 του Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από € 10.000,00 έως € 100.000,00.

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 Ανώνυμης Εταιρείας **«ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία»**, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, 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.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. Μεταξύ των Απαιτήσεων της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις ποσού € 11,5 εκατ. οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/1920.
2. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα,6 Ιουνίου 2012

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Χ. ΛΥΜΠΕΡΑΙΟΣ
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε. Α. 13811
ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.