

ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 21834950000 (Ποσά σε Ευρώ)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
		Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως		223.406,72	212.802,27	10.604,45	223.406,72	190.087,40	33.319,32		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως		512.099,67	407.862,80	104.236,87	512.099,67	305.442,86	206.656,81	9.882.661,50	9.882.661,50
		<u>735.506,39</u>	<u>620.665,07</u>	<u>114.841,32</u>	<u>735.506,39</u>	<u>495.530,26</u>	<u>239.976,13</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Δικόπεδα		5.686.628,35	0,00	5.686.628,35	5.583.130,91	0,00	5.583.130,91		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		34.155.289,77	25.206.279,28	8.949.010,49	33.283.722,59	24.618.427,40	8.665.295,19	174.881,74	174.881,74
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός μηχαν.εξοπλ.		2.883.998,15	2.273.041,78	610.956,37	2.616.993,94	2.120.239,65	496.754,29		
5. Μεταφορικά μέσα		113.174,76	93.852,70	19.322,06	92.320,47	87.127,47	5.193,00	0,00	1.114,49
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός		8.643.953,78	7.601.048,83	1.042.904,95	8.493.644,45	6.880.229,71	1.613.414,74	3.992,50	3.992,50
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές		2.373.673,52	0,00	2.373.673,52	3.066.445,47	0,00	3.066.445,47	178.874,24	179.988,73
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙΙ)		<u>53.856.718,33</u>	<u>35.174.222,59</u>	<u>18.682.495,74</u>	<u>53.136.257,83</u>	<u>33.706.024,23</u>	<u>19.430.233,60</u>		
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.918.334,72			1.918.334,72			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			93.176,82			93.176,82			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			18.388,00			17.988,00			
			<u>2.029.899,54</u>			<u>2.029.499,54</u>			
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			<u>20.712.395,28</u>			<u>21.459.733,14</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			1.645,56			2.776,64			
4. Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασιών			63.591,98			110.932,31			
			<u>65.237,54</u>			<u>113.708,95</u>			
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες		6.815.479,79			4.771.031,36				
Μείον: Προβλέψεις		40.074,64	6.775.405,15		0,00	4.771.031,36			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			231.675,55			1.653.670,27			
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			8.282.461,54			7.731.635,98			
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες		98.483,01			103.483,01				
Μείον: Προβλέψεις		98.483,01	0,00		96.410,02	7.072,99			
11. Χρεώστες διάφοροι			8.262.697,78			7.384.550,01			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.363.941,43			1.258.343,78			
			<u>24.916.181,45</u>			<u>22.806.304,39</u>			
ΙΙΙ. Χρεόγραφα									
2. Ομολογίες			22.250.000,00			22.250.000,00			
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.872,08			1.755,64			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.113,61			138.173,94			
			7.985,69			139.929,58			
			<u>47.239.404,68</u>			<u>45.309.942,92</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)									
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			18.572,29			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>68.066.641,28</u>			<u>67.028.224,48</u>			
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			64.586.610,00			60.181.610,00			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,29			0,29			
			<u>64.586.610,29</u>			<u>60.181.610,29</u>			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 έγινε στη χρήση 2012 αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων καθώς και των κτιρίων και των σωρευμένων αποσβέσεών τους, εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσεως των γηπέδων κατά ποσό € 103.497,44, των κτιρίων κατά ποσό € 46.819,37 και η αξία των σωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων κατά ποσό € 17.927,75 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού € 132.389,06, με την οποία συμψηφίσθηκαν ισόποσες ζημιές προηγούμενων χρήσεων.
2. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται τα εξής εμπράγματα βάρη: α) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού € 41.950.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2012 ανερχόταν στο ποσό των € 35.538.046,55 και β) Προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 18.181.610,00, για εξασφάλιση δανείων συγγενών επιχειρήσεων.
3. Εισπραχθείσες επιχορηγήσεις παγίων, βάση του Ν.3299/2004 και του επιχειρησιακού προγράμματος ΨΗΦΙΑΚΗ ΣΥΓΚΛΙΣΗ, συνολικού ποσού € 4.073.999,80, καταχωρήθηκαν, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν.3299/2004 και του επιχειρησιακού προγράμματος, απ' ευθείας στο λογαριασμό του παθητικού Α.ΙV.5 «Αφρορλόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
					Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ								
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)				9.756.490,96		11.625.223,56		
Μείον: Κόστος πωλήσεων				5.482.524,73		6.090.927,63		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως				4.273.966,23		5.534.295,93		
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως				389.915,59		169.656,53		
Σύνολο				4.663.881,82		5.703.952,46		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		845.457,69			1.005.024,61			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2.595.956,40	3.441.414,09		3.383.975,70	4.389.000,31		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.222.467,73			1.314.952,15		
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		151,97			476,61			
Μείον:								
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.915.190,20	1.915.038,23		1.905.738,12	1.905.261,51		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-692.570,50			-590.309,36		
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		209.350,94			77.342,34			
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			2.889,78			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		3.173,65			4.203,34			
		<u>212.524,59</u>			<u>84.435,46</u>			
Μείον:								
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		57.380,76		22.668,27				
2. Εκτακτες ζημιές		1.013,27		120,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		8.249,46		19.891,78				
4. Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα		42.147,63	108.791,12	103.733,47	50.195,59	92.875,64	-8.440,18	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-588.837,03			-598.749,54		
ΜΕΙΟΝ:								
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.575.405,42			1.623.254,45			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειπουρ. κόστος		1.575.405,42	0,00		1.623.254,45	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>-588.837,03</u>			<u>-598.749,54</u>		
Ρέθυμνο,28 Μαΐου 2013								
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.			Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ			Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ			ΚΩΝ/ΝΟΣ Δ. ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ			ΗΛΙΑΣ ΝΟΥΧΑΚΗΣ		
Α.Δ.Τ. ΑΕ 063784			Α.Δ.Τ. Π 415388			Α.Δ.Τ. Ρ 955793		
						Αρ.Αδείας Ο.Ε. Α' Τάξης 12235		
						Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ		
						ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΦΑΝΟΥΡΓΑΚΗΣ		
						Α.Δ.Τ. Χ 962508		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «**ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 συμμορφωνώμαστε 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 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. Οι λογαριασμοί του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ.1 «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες 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 σε Χ.Α., δύο εκ των οποίων, αξίας κτήσεως € 1.095.873,82, δεν ελέγχονται 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 € 748.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης για την προκύπτουσα διαφορά ποσού € 748.000,00, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια της 31.12.2012 να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί απόδοση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, για τη ζημία που