ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 51300/72/Β/02/06 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Αξίες Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξίες	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Αξίες Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξίες
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	223.406,72	216.749,22	6.657,50	223.406,72	212.862,27	10.604,45
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	512.099,67	458.718,73	53.380,94	512.099,67	407.862,80	104.236,87
	735.506,39	675.467,95	60.038,44	735.506,39	620.665,07	114.841,32
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.686.628,35	0,00	5.686.628,35	5.686.628,35	0,00	5.686.628,35
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	35.160.045,65	25.749.370,70	9.410.674,95	34.155.299,77	25.206.279,28	8.949.020,49
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	3.628.795,50	2.446.713,43	1.182.082,07	2.883.998,15	2.273.041,78	610.956,37
5. Μεταφορικά μέσα	113.174,75	97.562,88	15.611,87	113.174,76	93.852,70	19.322,06
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.400.488,22	8.131.212,26	1.269.275,96	8.643.953,78	7.601.048,83	1.042.904,95
7. Ακινάτοι υπό κατάσταση και προκαταβολές	304.242,70	0,00	304.242,70	2.373.673,52	0,00	2.373.673,52
Σύνολο Ενσώματων (Γ'ΙΙ)	54.293.375,17	36.424.859,27	17.868.515,90	53.856.718,33	35.174.222,59	18.682.495,74
III. 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			18.388,00			18.388,00
			2.029.899,54			2.029.899,54
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ'I+Γ'II)			19.898.415,44			20.712.395,28
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.497,90			1.645,56
2. Πρώτες & Βοηθ. Υλές-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			88.739,75			63.991,98
4. Πρώιμα & Βοηθ. Υλές-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			91.237,65			65.237,54
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	11.231.574,38			6.815.479,79		
Μείον: Προβλέψεις	95.110,32	11.136.464,06		40.074,64	6.775.405,15	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)		2.199.983,12			231.675,55	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων		8.538.864,85			8.282.461,54	
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	38.567,29			98.483,01		
Μείον: Προβλέψεις	38.567,29	0,00		98.483,01	0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		8.405.872,34			8.262.697,78	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως, προκαταβολών και πιστώσεων		1.608.857,59			1.363.941,43	
		31.891.041,96			24.916.181,45	
III. Χρεόγραφα						
2. Ομολογίες		22.250.000,00			22.250.000,00	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		114,01			1.872,08	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		15.358,11			6.113,61	
		15.472,12			7.985,69	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ'I+Δ'II+Δ'III+Δ'IV)		54.247.751,73			47.239.404,68	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		14.047,00			0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		74.220.252,61			68.066.641,28	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		64.636.610,00			64.636.610,00	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		21.212,96			0,29	
		64.657.822,96			64.636.610,29	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (136.275 μετ. των € 75,86)	9.882.661,50	9.882.661,50
1. Καταβλημένο		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής -		
Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας	174.881,74	174.881,74
συμμετοχών και χρεογράφων	3.992,50	3.992,50
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	178.874,24	178.874,24
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	555.000,00	540.434,30
Μείον: Ζημία από πώληση συμμετοχών & χρεογρ. προς συμφέροντα	-666.680,72	-111.680,72 -666.680,72
		2.277,02 2.277,02
4. Έκτακτα αποθεματικά		13.199.053,05 13.107.282,14
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων		13.099.649,35 12.983.312,74
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-624.290,43
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	-929.689,96
	0,00	-1.553.980,39
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α'I+Α'III+Α'IV+Α'V)	23.151.185,09	21.490.868,09
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	33.549.874,00	33.892.707,31
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	172.393,24	506.973,43
	33.722.267,24	34.399.680,74
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.660.707,85	1.753.713,99
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	707.494,70	2.599.482,75
4. Προκαταβολές πελατών	10.342.156,78	4.739.718,84
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	763.966,81	332.339,16
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	125.660,14	155.964,49
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	643.237,53	2.136.491,42
	1.799.952,18	246.044,40
11. Πιστωτές διάφοροι	17.033.175,99	11.993.755,05
	50.755.443,23	46.393.435,79
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ'I+Γ'II)		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	313.624,29	212.337,40
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	74.220.252,61	68.066.641,28
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	64.636.610,00	64.636.610,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	21.212,96	0,29
	64.657.822,96	64.636.610,29

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1. Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 έγινε στη χρήση 2012 αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων κτιρίων και των κτιρίων. 2. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται τα εξής εμπράγματα βάρη: α) Προσημείώσεις υποθηκών συνολικού ποσού € 41.950.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων τα οποίαν την 31.12.2013 ενεγρήτεν στο ποσό των € 33.889.998,74 και β) Προσημείωσεις υποθηκών συνολικού ύψους € 18.181.610,00, για εξασφάλιση δανείων συγγενών επιχειρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			13.111.587,86			9.756.490,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων			5.501.338,43			5.482.524,73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσεως			7.610.249,23			4.273.966,23
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσεως			288.818,33			389.915,59
Σύνολο			7.899.067,56			4.663.881,82
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		165.024,73			845.457,69	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		3.989.887,48	4.154.912,21		2.595.956,40	3.441.414,09
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσεως			3.744.155,35			1.222.467,73
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		352,93			151,97	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.670.646,58	-1.670.293,65		1.915.190,20	-1.915.038,23
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμετάλλευσεως			2.073.861,70			-692.570,50
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		30.841,99			209.350,94	
2. Έκτακτα κέρδη		3.253,17			0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.065,00			3.173,65	
		36.160,16			212.524,59	
Μείον						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	15.467,07			57.380,76		
2. Έκτακτες ζημίες	612,00			1.013,27		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	88.245,86			8.248,46		
4. Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	57.035,88	161.360,41	-125.200,25	42.147,63	108.791,12	103.733,47
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)			1.948.661,45			-588.837,03
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.305.740,07			1.575.405,42	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουρ. κόστος		1.305.740,07	0,00		1.575.405,42	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.948.661,45			-588.837,03

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως	1.948.661,45	-588.837,03
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.553.980,39	-1.063.193,51
(+) Διαφορά αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0,00	133.503,55
Σύνολο	394.681,06	-1.518.526,99
ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	274.642,91	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	13.701,54	35.453,40
Κέρδη προς διάθεση/Ζημίες εις νέο	106.336,61	-1.553.980,39
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	14.565,70	0,00
6. Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.3299/2004	91.770,91	0,00
	106.336,61	0,00

Μυρσίνη Ρεθύμνου, 21 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΕΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΕΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ	ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΦΑΝΟΥΡΓΑΚΗΣ	ΗΛΙΑΣ ΝΟΥΧΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 963784	Α.Δ.Τ. Π 415388	Α.Δ.Τ. Χ 962508	Α.Δ.Τ. Ρ 955783

Αρ.Αδείας Ο.Ε.Λ. Τάξης 12235

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως που κλείνει διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την προηγούμενη 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 έστω και εκείνες θεωρεί η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη σφάλματα, 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 σφάλματα. 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 κατάγνωσης των κινδύνων ουσιώδους σφάλματος των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων ανάλυσε, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τη σχεδίαση 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.III.1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» και Γ.III.2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» συνολικού ποσού € 2.011.511,54 αντιστοιχούσαν την αξία κτήσεως μετοχών τριών συνιστώντων εταιρειών 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 συνιστώσα συμμετοχών γινόταν σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ. 6 του Κ.Ν.2190/1920, η αξία κτήσεώς τους θα ήταν μικότερη κατά ποσό € 738.000,00. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης για την πρακτότητα διαφορά ποσού € 738.000,00, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και το Ίδιο Κεφάλαιο της 31.12.2013 να εμφανίζονται υψηλότερα. 2. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη σύμφωνα με βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, για τη ζημία που θα προκύψει από τη μη εισφορά αιθουσαρμένων απαιτήσεων που περιλαμβάνονται στο κονδύλιο του Ενεργητικού Γ.II.7 «Λοιπαπαιτήσεις από κτήσεις και προκαταβολές», και Δ.II. «Απαιτήσεις» συνολικού ποσού € 660.000,00, με συνέπεια το Ίδιο Κεφάλαιο της 31.12.2013, να εμφανίζεται υψηλότερα. 3. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, στην ελλείμμα και σε προηγούμενες χρήσεις, δεν λογίσθηκαν σε έφολες των αποτελεσμάτων, δαπανμένα τόκοι από κατεχόμενα χρεόγραφα της εταιρείας συνολικού ποσού € 4.607.000,00 με συνέπεια το Ίδιο Κεφάλαιο και το Χρεόγραφα της 31.12.2013 να εμφανίζονται υψηλότερα. 4. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απαξίωση προκυπτουσά λόγω εξόδου από την εκκρεμότα. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό έφος της μη σχηματισθείσας, σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, πρόβλεψης ανέρχεται σε € 520.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται τα Προβλέψεις ποσού € 520.000,00 και το Ίδιο Κεφάλαιο της 31.12.2013 να εμφανίζονται υψηλότερα. 5. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε κάτχηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικά φορολογικά έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ανάλογμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατάστη σφαιτό να αποτιμήσουμε εύλογη διαφόρεια για την κάτχηση του φόρου της πρόβλεψης που τυχόν σπαστάτα. Επιπλέον, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013, σταθή δεν αποδείχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που πραβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, το έφος των οποίων εκφράστηκε από € 10.000,00 έως € 100.000,00, ανά χρήση. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις σπαστάσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε σκοπιά άποψη, την οικονομική θέση της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Ξενοδοχειακή - Τουριστική Ανώνυμη Εταιρεία», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της απόδοση για τη χρήση που έληξε την προηγούμενη 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. Έμφασης Θέμα. Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, μεταξύ των Λοιπών Εταιρειών της εταιρείας περιλαμβάνονται και συνεταιρικές ποσού € 16,77 εκατ. ο οποίος φαίνεται στις επιχειρηματικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιπλέοντας τα σύμφωνα και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των αρμόδιοτητων από το άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, Μάιος 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΜΜ.ΜΑΡΑΚΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε. Α 100
ACES Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Μεγαλοπαναγίας 4, Αθήνα – 115 28
Α.Μ. Σ.Ο.Ε. Α. 199

Generated by CamScanner