

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 18171/80/Β/88/130

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμ. χριμ. 2013 | Ποσά προηγ. χριμ. 2012 |
|--|-----------------------------|--------------|----------------------|-------------------------------|---------------|----------------------|--|-------------------------|------------------------|
| | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη αξία | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη αξία | | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 191.688,76 | 147.876,31 | 43.812,45 | 185.943,76 | 137.674,89 | 48.268,87 | Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | (133.012 μετοχές των 29,34 ευρώ) | | |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | 1. Καταβλημένο κεφάλαιο | 3.902.572,08 | 3.902.572,08 |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 1.360.217,53 | 0,00 | 1.360.217,53 | 1.360.217,53 | 0,00 | 1.360.217,53 | III. Διαφορές αναπροσαρμογής - | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 19.972.929,03 | 7.678.234,16 | 12.294.694,87 | 19.402.728,48 | 6.962.824,35 | 12.439.904,13 | Επιχορηγήσεις επενδύσεων | | |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 475.478,61 | 430.434,16 | 45.044,45 | 463.133,48 | 398.189,93 | 64.943,55 | 3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων | 4.412.733,52 | 4.417.381,22 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 108.157,96 | 57.588,00 | 50.569,96 | 108.157,96 | 49.438,14 | 58.719,82 | IV. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 5.869.342,89 | 5.060.525,95 | 808.816,94 | 5.746.068,49 | 4.702.264,36 | 1.043.804,13 | 1. Τακτικό αποθεματικό | 136.500,00 | 102.733,25 |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές | 3.550.000,00 | 0,00 | 3.550.000,00 | 3.550.000,00 | 0,00 | 3.550.000,00 | 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 1.187.128,33 | 1.187.128,33 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII) | 31.336.126,02 | ##### | 18.109.343,75 | 30.630.305,94 | 12.112.716,78 | 18.517.589,16 | V. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον | 345.163,35 | -77.898,62 |
| 1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | 29.700,00 | | | 29.700,00 | Υπόλοιπο ζημιών προηγ/νων χρήσεων | -343.270,02 | -265.371,40 |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | 1.375,00 | | | 1.375,00 | | 1.893,33 | -343.270,02 |
| 7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις | | | 7.900,82 | | | 8.432,35 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV) | 9.640.827,26 | 9.266.544,86 |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII) | | | 38.975,82 | | | 39.507,35 | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | 18.148.319,57 | | | 18.557.096,51 | I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | 1. Ομολογιακά δάνεια | 3.238.649,50 | 3.694.499,02 |
| 1. Εμπορεύματα | | | 10.932,94 | | | 9.455,83 | 2. Δάνεια Τραπεζών | 873.408,95 | 1.264.766,38 |
| 4. Αναλώσιμα - Τρόφιμα - Ποτά | | | 36.923,40 | | | 30.369,27 | | 4.112.058,45 | 4.959.265,40 |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 5.188,23 | | | 0,00 | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| | | | 53.044,57 | | | 39.825,10 | 1. Προμηθευτές | 136.053,48 | 138.348,95 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες) | 461.630,67 | 891.516,03 |
| 1. Πελάτες | | 92.009,26 | | | 71.474,77 | 71.474,77 | 3. Τράπεζες λογ. Βραχ/μων υποχρεώσεων | 2.261.894,65 | 2.501.705,55 |
| Μείον: Προβλέψεις | | 0,00 | 92.009,26 | | 0,00 | 71.474,77 | 4. Προκαταβολές πελατών | 590.503,28 | 601.764,88 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | | 32.389,11 | | | 22.647,00 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 552.809,00 | 24.089,14 |
| 10. Επισφαλείς επίδοκοι πελάτες & χρεώστες | | | 37.006,70 | | | 237.300,46 | 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 78.898,00 | 74.135,05 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 601.184,88 | | | 523.442,46 | 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 1.076.122,77 | 1.114.606,53 |
| | | | 762.589,95 | | | 854.864,69 | 10. Μερίσματα πληρωτέα | 66.000,00 | 0,00 |
| III. Χρεόγραφα | | | | | | | 11. Πιστωτές διάφοροι | 52.883,26 | 76.342,67 |
| 3. Λοιπά χρεόγραφα | | | 12.122,24 | | | 0,00 | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII) | 9.388.853,56 | 10.381.774,20 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 1. Ταμείο | | | 8.457,59 | | | 2.635,72 | 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 90.744,18 | 32.835,15 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 63.890,78 | | | 158.865,74 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) | 19.120.425,00 | 19.681.154,21 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 72.348,37 | | | 161.501,46 | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ | | |
| E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | 0,00 | 0,00 |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 28.187,85 | | | 19.597,58 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E) | | | 19.120.425,00 | | | 19.681.154,21 | | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ | | | | | | | | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | | | 0,00 | | | 0,00 | | | |

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

| | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013 | | Ποσά προηγ. χρήσης 2012 | |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 7.316.077,95 | | 6.537.766,83 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | 5.024.710,82 | | 5.385.169,74 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 2.291.367,13 | | 1.152.597,09 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 24.524,23 | | 20.087,10 |
| Σύνολο | | 2.315.891,36 | | 1.172.684,19 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 580.225,28 | | 635.524,44 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 65.418,92 | 645.644,20 | 95.004,77 | 730.529,21 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 1.670.247,16 | | 442.154,98 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 172,27 | | 12,81 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 351.077,05 | -350.904,78 | 517.803,01 | -517.790,20 |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | 1.319.342,38 | | -75.635,22 |
| II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 7.289,92 | | 21.660,65 | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 12.597,06 | | 0,00 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 19.886,98 | 2.666,61 | 24.327,26 |
| Μείον: | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 419.020,81 | | 3.359,89 | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 79,46 | | 0,00 | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδ. | 22.610,91 | 441.711,18 | -421.824,20 | 19.749,14 |
| 23.109,03 | | | | 1.218,23 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | | 897.518,18 | -74.416,99 |
| Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 1.124.266,91 | | 1.697.482,41 | |
| Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος | 1.124.266,91 | | 1.697.482,41 | 0,00 |
| Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως | | 897.518,18 | | -74.416,99 |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | | | |
|---|-------------|-----------------------|--|
| | Χρήση 2013 | Χρήση 2012 | |
| Καθαρά αποτελέσματα (ζημία) χρήσεως | 897.518,18 | -74.416,99 | |
| + Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσεων | -343.270,02 | -265.371,40 | |
| (-) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. Χρήσεων | 0,00 | 0,00 | |
| Σύνολο | 554.248,16 | -339.788,39 | |
| Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος | 299.106,45 | 0,00 | |
| 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 3.481,63 | 3.481,63 | |
| Κέρδη εις νέον | 251.660,08 | -343.270,02 | |
| : | | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 33.766,75 | 0,00 | |
| 2. Μερίσματα | 216.000,00 | 0,00 | |
| 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 1.893,33 | 0,00 | |
| | 251.660,08 | 0,00 | |
| ΛΙΝΔΟΣ ΡΟΔΟΥ, 15 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014 | | | |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ | | Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | |
| ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ | | ΜΙΧΑΗΛ ΡΟΔΙΤΗΣ | |
| Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ | | | |
| ΜΑΤΣΑΜΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | | | |

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ-Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 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 42^α έως και 43^γ 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 συμμορφωθώμαστε 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 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 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 κατωτέρω θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των Απαιτήσεων "Πελάτες" και "Επισφαλείς επίδοκοι πελάτες και χρεώστες" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 39 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 39 χιλ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 ευρώ 37 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 37 χιλ., τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 37 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2 χιλ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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^α έως και 43^γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.