

ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34711/32/Β/95/021

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία		κλειομένης χρήσεως 2012	προηγούμενης χρήσεως 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	72.862,50	15.692,47	57.170,03	17.300,50	10.380,30	6.920,20	I. Κεφάλαιο μετοχικό		
							(34.000 μετοχές των 61,45 ευρώ εκάστη)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	2.089.300,00	2.089.300,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής -		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.174.377,17	0,00	1.174.377,17	1.150.349,12	0,00	1.150.349,12	Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	460.310,44	164.968,56	295.341,88	422.752,50	117.259,07	305.493,43	1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεωγράφων	133.764,86	133.764,86
4. Μηχ/τα-τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ. Εξοπλισμός	1.798,97	1.798,95	0,02	1.798,97	1.798,95	0,02	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.015,48	1.015,48
5. Μεταφορικά Μέσα	18.725,01	18.725,00	0,01	18.725,01	15.916,25	2.808,76		134.780,34	134.780,34
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	4.582,37	4.582,33	0,04	4.582,37	4.582,33	0,04			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	1.930,58	0,00	1.930,58			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.659.793,96	190.074,84	1.469.719,12	1.600.138,55	139.556,60	1.460.581,95	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
III. Συμίγες & άλλες μακροχ/μες χρημ/μικές απαιτήσεις							1. Τακτικό Αποθεματικό	235,00	0,00
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			180.000,00			180.000,00	5. Αφρολόγητα Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	315.316,22	315.316,22
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			280.500,00			280.500,00		315.551,22	315.316,22
			460.500,00			460.500,00			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			1.930.219,12			1.921.081,95	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	5.623,89	-39.739,63
II. Απαιτήσεις								5.623,89	-39.739,63
1. Πελάτες			25.548,58			13.038,11	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	2.545.255,45	2.499.656,93
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			10.000,00			0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			100.000,00			0,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατα λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			303.840,00			400.000,00	1. Ομολογιακά δάνεια	750.015,00	821.445,00
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			210.438,00			400.000,00	8. Λοιπές μακροχ/μες υποχρεώσεις	13.965,82	15.517,58
10. Επισφαλείς - Επιδικοί Πελάτες & Χρεώστες			227.673,77			227.673,77		763.980,82	836.962,58
11. Χρεώστες διάφοροι			23.713,82			18.962,09	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			901.214,17			1.059.673,97	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	4.139,45	1.616,01
III. Χρεόγραφα							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	71.430,00	71.430,00
3. Λοιπά Χρεόγραφα			234.000,00			0,00	11. Πιστωτές διάφοροι	100.000,00	100.000,00
			234.000,00			0,00		175.569,45	173.046,01
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	939.550,27	1.010.008,59
1. Ταμείο			80.721,31			138.632,65	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			290.320,49			397.908,43	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	9.784,07	15.625,03
			371.041,80			536.541,08			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			1.506.255,97			1.596.215,05			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			919,08			1.048,04			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			25,59			25,31			
			944,67			1.073,35	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.494.589,79	3.525.290,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.494.589,79			3.525.290,55	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							2. Πιστ. λογ/σμοί εγγ. & εμπραγμ. ασφαλειών	400.000,00	500.000,00
2. Χρεωστ. λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			400.000,00			500.000,00			
Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων της εταιρείας έγινε την 31/12/2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2065/92 όπως ισχύουν.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλ.χρ.2012	Ποσά πρ.χρ.2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		21.276,89	-20.615,23
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		114.570,80	120.973,32	(-) Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγ. Χρήσεων		-39.739,63	-13.083,41
Μείον: Κόστος πωλήσεων		65.406,98	27.752,73	(+) Διαφορά αναπλήρ/ης Ν.2065/92 προς κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων		30.362,62	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		49.163,82	93.220,59	Σύνολο		11.899,88	-33.698,64
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		8.704,38	13.615,37	ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		-6040,99	-6040,99
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		40.459,44	79.605,22	Κέρδη προς διάθεση		5.858,89	-39.739,63
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	11.264,14		28.442,11	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	45.130,85	-33.866,71	54.056,51	1. Τακτικό Αποθεματικό		235,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		6.592,73	53.990,82	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο		5.623,89	-39.739,63
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						5.858,89	-39.739,63
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	18.591,73		0,00				
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.907,57		1.637,60				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	3.907,57	14.684,16				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			21.276,89				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		30.825,52	27.406,48				
Μείον: Οι απ' αυτές ενσ/σεις στο λογ. κόστος		30.825,52	27.406,48				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		21.276,89	-20.615,23				

Σκιάθος, 30 Ιανουαρίου 2013

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Δ.Σ.

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. & ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ Π. ΔΕΡΒΕΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 426405/05

ΠΕΤΡΟΣ Π. ΔΕΡΒΕΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 909291/96

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΒΙΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ.ΑΗ 509377/08

ΜΑΡΙΑ ΜΠΑΚΟΓΕΩΡΓΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ 261629

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατόρθωση 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 παρουσίωσης 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 προέκυψε τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ε.Γ.Λ.Σ. η εταιρεία καταχώρησε τη χρεωστική διαφορά που προέκυψε από την ανταλλαγή ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου ποσού ευρώ 55.562,00, στο λογαριασμό ενεργητικού «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» προκειμένου αυτή να μεταφερθεί τμηματικά και ισόποσα στα έξοδα κατά τη διάρκεια των ετών 2012-2042, που δύναται να επεκταθεί από τα φορολογικά έσοδα. Επειδή το κονδύλι αυτό δεν πληρεί τα κριτήρια στον ισολογισμό συνολικού ποσού ευρώ 227.673,77, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 & Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών, έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 200.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. **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 «ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, 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^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν. 2190/1920. **Έμφαση Θέματος:** Χωρίς να διαπιστώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εριστούμε την προσοχή σας στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται ότι στις συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις περιλαμβάνεται και συμμετοχή σε Α.Ε. για την οποία έχει υπογραφεί πρόσφατο πώλησης. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. Οι απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^{ος} του Κ.Ν. 2190/1920.



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 125

Αθήνα, 5 Φεβρουαρίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΤΕΡΓΙΟΣ Β. ΠΑΠΠΑΣ
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ: 16701