ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΠΟΛΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μ.Α.Ε 12106/80/Β/86/69 **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 41η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)** **ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η: 71288920000**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 ΕΥΡΩ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 ΕΥΡΩ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	1.883.077,06	1.450.082,62	432.994,44	1.883.077,06	1.265.734,31	617.342,75
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	201.288,60	159.253,93	42.034,67	201.288,60	145.579,78	55.708,82
	2.084.365,66	1.609.336,55	475.029,11	2.084.365,66	1.411.314,09	673.051,57
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.649.303,00	0,00	5.649.303,00	5.649.303,00	0,00	5.649.303,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	25.504.651,33	8.087.709,73	17.416.941,60	25.266.232,79	7.250.153,70	18.016.079,09
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	3.364.966,46	2.084.878,75	1.280.087,71	3.335.045,74	1.837.370,91	1.497.674,83
5. Μεταφορικά μέσα	65.792,26	64.352,25	1.440,01	65.792,26	63.992,25	1.800,01
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.403.774,60	4.069.229,23	1.334.545,37	5.230.926,21	3.760.540,15	1.470.386,06
7. Ακινητοπ/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	103.724,18	0,00	103.724,18	79.390,41	0,00	79.390,41
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	40.092.211,83	14.306.169,96	25.786.041,87	39.626.690,41	12.912.057,01	26.714.633,40
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			399,17			399,17
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			25.786.441,04			26.715.032,57
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			41.511,73			41.788,71
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτ. και είδη συσκευασ.			49.872,66			53.838,20
			91.384,39			95.626,91
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			522.125,03			346.175,17
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			156.041,25			134.868,37
11. Χρεώστες διάφοροι			149.435,93			68.996,07
12.Λογαρ. διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.068,48			568,48
			830.670,69			550.608,09
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			123.013,59			8.805,21
3. Λοιπά χρεώγραφα			144.851,91			84.819,41
			267.865,50			93.624,62
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			20.673,02			36.641,16
3. Καταθέσεις Οψεως και Προθεσμίας			160.314,12			131.389,94
			180.987,14			168.031,10
Σύνολο Κυκλοφ. Ενεργητ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔIV)			1.370.907,72			907.890,72
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			26.853,10			28.091,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			27.659.230,97			28.324.066,56
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			11.708.964,72			11.633.675,72
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			34.847,39			148.357,85
			11.743.812,11			11.782.033,57

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσ. 2013 ΕΥΡΩ	Ποσά προηγ. χρήσ. 2012 ΕΥΡΩ
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (1.097.960 μετοχές των 5,87 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	6.445.025,20	6.445.025,20
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεωγράφων	19.041,24	19.041,24
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	4.637,88	4.637,88
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	6.311.500,96	6.311.500,96
	6.335.180,08	6.335.180,08
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	328.464,17	328.464,17
3α. Ειδικά φορολογημένα αποθεματικά για κάλυψη ιδίας συμμετοχής Ν. 3299/2004	826.812,00	826.812,00
4. Εκτακτα αποθεματικά	35.259,77	35.259,77
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.925.827,18	1.925.827,18
	3.116.363,12	3.116.363,12
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-820.790,58
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-2.010.942,27	-1.200.856,72
	-2.010.942,27	-2.021.647,30
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑIV+ΑV)	13.885.626,13	13.874.921,10
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	9.866.227,77	10.904.318,31
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	122.278,93	96.901,57
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολ.)	794.298,93	807.377,72
3. Τράπεζες λ/βραχυπρ. υποχρεώσεων	1.236.981,04	829.763,77
4. Προκαταβολές Πελατών	286.003,70	240.278,50
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	39.783,01	43.599,62
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	137.613,56	117.624,03
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.031.023,54	1.171.996,29
11. Πιστωτές διάφοροι	91.379,49	103.804,45
	3.739.362,20	3.411.345,95
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	13.605.589,97	14.315.664,26
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	168.014,87	133.481,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	27.659.230,97	28.324.066,56
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	11.708.964,72	11.633.675,72
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	34.847,39	148.357,85
	11.743.812,11	11.782.033,57

Σημειώσεις:

1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2008 με βάση το ν. 2065/1992.

2) Κατά πάγια τακτική, η εταιρεία λογιστικοποιεί τις αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά τη χρήση που αποχωρεί το προσωπικό της. Λεπτομέρειες στο Προσάρτημα.

3) Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικώς για τη χρήση 2010, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που η ανέλεγκτη αυτή χρήση θα ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου της χρήσης 2010 δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Για τη χρήση 2013 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2013. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού αυτού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

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

			Ποσά κλειόμ. χρήσ. 2013 ΕΥΡΩ			Ποσά προηγ. χρήσ. 2012 ΕΥΡΩ
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.137.278,27			8.058.649,70
Μείον: Κόστος πωλήσεων			7.564.251,47			7.416.296,59
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.573.026,80			642.353,11
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			2.983,68			170.498,91
Σύνολο			1.576.010,48			812.852,02
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		729.214,27			688.233,83	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		63.014,56	792.228,83		51.587,26	739.821,09
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			783.781,65			73.030,93
ΠΛΕΟΝ: 2. Εσοδα χρεωγράφων		25.050,00			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		526,03			2.945,79	
		25.576,03			2.945,79	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		784.431,03	-758.855,00		873.973,92	-871.028,13
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			24.926,65			-797.997,20
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00			208,32		
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	5.675,00	5.675,00		5.278,36	5.486,68	
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	244,52			670,49		
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	12.061,46	12.305,98	-6.630,98	20.193,21	20.863,70	-15.377,02
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)			18.295,67			-813.374,22
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.592.135,41			1.882.369,50	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ/κό κόστος		1.592.135,41	0,00		1.882.369,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ (κέρδη/ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			18.295,67			-813.374,22

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσ. 2013 ΕΥΡΩ	Ποσά προηγ. χρήσ. 2012 ΕΥΡΩ
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	18.295,67	-813.374,22
Μείον ή πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-2.021.647,30	-1.200.856,72
Σύνολο	-2.003.351,63	-2.014.230,94
Πλέον: 2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι	7.590,64	7.416,36
Ζημίες εις νέο	-2.010.942,27	-2.021.647,30

Ρόδος, 20 Μαρτίου 2014

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Λ. ΓΕΩΡΓΑΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΗΛ. ΜΗΝΑΪΔΗΣ	ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΕΜΜ. ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 5091

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΠΟΛΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΠΟΛΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση της Εταιρείας 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 42α έως και 43γ 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 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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 την Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για την θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Κωδ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ. 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 437 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 437 χιλ. περίπου και τα Ιδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν θα καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΠΟΛΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ." κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του Κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Αλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της 'Εκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κωδ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 23 Απριλίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ.: 138, Πατησίων 75, 10434 Αθήνα

ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 10141