

# ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗΣ Α.Ε.

**A.P. Γ.Ε.ΜΗ 121982520000**  
**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις:

1. Γήπεδα - Οικόπεδα
3. Κτίρια και τεχνικά έργα
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός
5. Μεταφορικά μέσα
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές

Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)

III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις:

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα:

4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας

II. Απαιτήσεις:

1. Πελάτες
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση
- 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)
- 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση
11. Χρεώστες διάφοροι
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων

III. Χρεόγραφα

1. Μετοχές

3. Λοιπά χρεόγραφα

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Εξοδα επόμενων χρήσεων

2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (B+Γ+Δ+Ε)

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 41η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - Μ.Α.Ε 12097/80/Β/86/60**

Αξία Κτήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 σε ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 σε ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	
	<u>254.817,39</u>	<u>207.961,92</u>	<u>46.855,47</u>	<u>254.289,47</u>	<u>182.804,63</u>	<u>71.484,84</u>	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 σε ευρώ
	4.540.045,01	0,00	4.540.045,01	3.859.287,60	0,00	3.859.287,60	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2011 σε ευρώ
	15.201.132,21	12.084.036,50	3.117.095,71	12.113.981,24	9.155.330,17	2.958.651,07	
	2.045.681,23	1.606.352,55	439.328,68	1.861.892,42	1.549.429,09	312.463,33	
	294.245,99	264.498,10	29.747,89	314.480,90	275.867,25	38.613,65	
	4.475.456,32	4.228.488,16	246.968,16	4.370.447,15	4.001.876,29	368.570,86	
	<u>2.026.183,10</u>	<u>0,00</u>	<u>2.026.183,10</u>	<u>2.007.401,20</u>	<u>0,00</u>	<u>2.007.401,20</u>	
	<u>28.582.743,86</u>	<u>18.183.375,31</u>	<u>10.399.368,55</u>	<u>24.527.490,51</u>	<u>14.982.502,80</u>	<u>9.544.987,71</u>	
			<u>13.135,94</u>			<u>13.135,94</u>	
			<u>10.412.504,49</u>			<u>9.558.123,65</u>	
						<u>36.394,06</u>	
			<u>534.008,16</u>			<u>464.973,33</u>	
			<u>60.027,00</u>			<u>60.027,00</u>	
			<u>197.234,73</u>			<u>255.596,96</u>	
			<u>209.578,51</u>			<u>209.578,51</u>	
			<u>1.716.895,99</u>			<u>1.489.049,92</u>	
			<u>811,08</u>			<u>600,00</u>	
			<u>2.718.555,47</u>			<u>2.479.825,72</u>	
			<u>14.996,33</u>			<u>14.996,33</u>	
			<u>127.333,99</u>			<u>88.691,65</u>	
			<u>142.330,32</u>			<u>103.687,98</u>	
			<u>5,00</u>			<u>17,93</u>	
			<u>51.256,44</u>			<u>558.241,73</u>	
			<u>51.261,44</u>			<u>558.259,66</u>	
			<u>2.943.604,56</u>			<u>3.178.167,42</u>	
			<u>1.688,70</u>			<u>2.187,42</u>	
			<u>0,01</u>			<u>0,83</u>	
			<u>1.688,71</u>			<u>2.188,25</u>	
			<u>13.404.653,23</u>			<u>12.809.964,16</u>	

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.624.950 μετοχές των 3,22 ευρώ)

1. Καταβλημένο

III. Διαφορές αναπροσαρμογής:

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων

3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού

IV. Αποθεματικά κεφάλαια:

1. Τακτικό αποθεματικό

2. Ειδικά αποθεματικά

5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων

V. Αποτελέσματα εις νέο:

Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων

VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου:

1. Καταθέσεις μετόχων

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIIII+AIIV+AV+AVI)

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις:

1. Δάνεια Τραπεζών

II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις:

1. Προμηθευτές

2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολ.)

3. Τράπεζες λ/βραχυπρ. υποχρεώσεων

4. Προκαταβολές πελατών

5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση

11. Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα

Γενικό Σύνολο Παθητικού (A+Γ+Δ)

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 σε ευρώ	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2011 σε ευρώ
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (Παροχή υπηρεσιών)	5.320.608,06	5.252.332,38
Μείον: Κόστος Παροχής υπηρεσιών	3.857.688,48	3.897.186,68
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.462.919,58	1.355.145,70
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	4.010,75	6.186,16
Σύνολο	1.466.930,33	1.361.331,86
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	558.380,12	485.795,17
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	112.642,20	63.796,09
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	795.908,01	811.740,60
Πλέον: 2. Εσοδα χρεογράφων	0,00	323,20
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	275,89	275,89
Μείον: 1. Προβλ. υποτιμήσεως συμμετ. & χρεογρ.	0,00	84.404,86
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	247.858,71	292.916,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	247.858,71	377.321,02
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα		
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	21.254,59	7.733,50
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	67.038,05	16.500,00
4. Εσοδα από προβλ. προηγ. χρήσεων	38.642,34	0,00
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	17.666,51	87.463,98
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	209.521,70	28.727,06
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)	209.521,70	116.191,04
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	745.558,41	573.170,46
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ/κό κόστος	745.558,41	573.170,46
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	448.071,96	343.261,86

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 σε ευρώ	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2011 σε ευρώ
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	448.071,96	343.261,86
Μείον: Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-613.157,01	-1.866.205,01
Σύνολο	-165.085,05	-1.522.943,15
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-162.880,56	-74.176,42
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-95.926,94	-102.413,88
Ζημιές εις νέο	-423.892,55	-1.699.533,45

**Ρόδος, 26 Απριλίου 2013**

Η Πρόεδρος του Δ. Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Λογιστής

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗ  
Α.Δ.Τ. Κ. 382235

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ρ. 287807

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Μ. ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ  
Α.Δ.Τ. Ν. 941936  
Α/Α Ο.Ε.Ε. 003272 Α' ΤΑΞΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Σ. ΜΑΤΣΑΜΑΣ  
Α.Δ.Τ. Σ. 389452  
Α/Α Ο.Ε.Ε. 000048 Α' ΤΑΞΗΣ



Πανεπιστημίου 16,  
10672 Αθήνα,  
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 151

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

### Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗΣ Α.Ε.»

#### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗΣ Α.Ε.», (η «Εταιρία»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

**1)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/20 και το ΕΓΛΣ η εταιρία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 663.790 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ίσοποσα

μειωμένες τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ίσοποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της παρούσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά Ευρώ 7.999 και Ευρώ 63.922 αντίστοιχα.

**2)** Στους λογαριασμούς των Απαιτήσεων από 'Πελάτες', 'Γραμμάτια Εισπρακτέα', 'Γραμμάτια σε καθυστέρηση', 'Επιταγές σε καθυστέρηση', 'Επισφαλείς Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες' και 'Χρεώστες Διάφοροι', περιλαμβάνονται επισφαλείς επίδικες και σε καθυστέρηση απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 574.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν 2190/20 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού Ευρώ 574.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των Απαιτήσεων τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 574.000 περίπου.

**3)** Δεν λάβαμε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο της Εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά της Εταιρίας.

**4)** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας 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 εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για 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 ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΔΙΑΚΟΜΙΧΑΛΗΣ Α.Ε. κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

#### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

**Α)** 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.

**Β)** Στο λογαριασμό « Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό Ευρώ 1.340.951 που έχει δοθεί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας για την διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της, το οποίο κατά την γνώμη μας εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/20.

**Αθήνα, 30 Μαΐου 2013**

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Δημήτριος Στ. Γανωτάκης