

ΡΟΔΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΤΡΗ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 26η Εταιρική χρήση - (ΠΕΡΙΟΔΟΣ: 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.ΓΕΜΗ 123998899000 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 5979/80/Β/86/53

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕ-ΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕ-ΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ		Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	2,013,759.91	2,013,759.91	0.00	2,013,759.91	2,013,759.91	0.00		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	132,122.18	121,935.28	10,186.90	119,654.47	117,878.54	1,775.93		
	2,145,882.09	2,135,695.19	10,186.90	2,133,414.38	2,131,638.45	1,775.93		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. <i>Ενσώματα ακινητοποιήσεις</i>								
1. Γήπεδα - ακρόπεδα	4,785,966.82	0.00	4,785,966.82	3,490,420.88	0.00	3,490,420.88		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	22,569,746.22	14,940,170.27	7,629,575.95	22,552,159.35	13,596,346.65	8,955,812.70		
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3,036,597.60	2,878,238.85	158,358.75	3,013,450.60	2,732,318.17	281,132.43		
5. Μεταφορικά μέσα	54,215.55	49,242.82	4,972.73	54,215.55	43,090.91	11,124.64		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓII)	8,097,270.58	7,655,772.25	441,498.33	8,047,820.19	7,446,672.91	601,147.28		
	38,543,796.77	25,523,424.19	13,020,372.58	37,158,066.57	23,818,428.64	13,339,637.93		
III. <i>Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			3,360,809.79			3,472,100.75		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2,289.09			1,889.09		
			3,363,098.88			3,473,989.84		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII + ΓIII)			16,383,471.46			16,813,627.77		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. <i>Αποθέματα</i>								
1. Εμπορεύματα			41,754.32			46,703.81		
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες, αναλώσιμα, είδη συσκευασίας			35,570.71			41,959.27		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			5,548.18			7,417.56		
			82,873.21			96,080.64		
II. <i>Απαιτήσεις</i>								
1. Πελάτες		531,623.04			853,245.43			
Μείον : Προβλέψεις		0.00			0.00			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα χροτοφυλακίου			531,623.04			853,245.43		
3β. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			7,427.30			4,403.30		
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			328,382.50			122,446.57		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			82,887.06			62,871.52		
8. Δεσμευμένοι λ/σμοί καταθέσεων			70,000.00			3,196.31		
10. Επισφαλείς επίδοκα πελάτες και χρεώστες			0.00			11,000.00		
11. Χρεώστες διάφοροι			51,015.74			51,015.74		
			295,809.96			373,965.90		
			1,367,145.60			1,482,144.77		
IV. <i>Διαθέσιμα</i>								
1. Ταμείο			17,267.02			9,583.60		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			247,366.41			318,256.16		
			264,633.43			327,839.76		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI + ΔII + ΔIV)			1,714,652.24			1,906,065.17		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			26,480.09			88,990.08		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0.00			93,283.00		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού			5,832.58			0.00		
			32,312.67			182,273.08		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			18,140,623.27			18,903,741.95		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			21,896,140.86			21,896,140.86		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0.00			50,662.72		
			21,896,140.86			21,946,803.58		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ								
1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων και κτιρίων έγινε στην χρήση 2012 με βάση το Ν. 2065/92								
2. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ύψους € 16.207.146,00 για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων την 31/12/2012 ανέρχεται σε € 9.284.960,93								

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5,668,365.47		7,947,771.80
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5,250,789.34		6,917,293.36
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		417,576.14		1,030,478.44
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		47,165.83		215,219.65
Σύνολο		464,741.97		1,245,698.09
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		758,253.71		488,861.29
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		182,356.93		409,445.58
4. Έξοδα λειτουργία παραγωγής μη κοστολογηθέντα (κόστος υποαπαχολήσεως -αδράνειας)	0.00	940,610.64	111,708.46	1,010,015.33
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-475,868.67		235,682.76
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1,033.24		2,418.83
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		919,342.72		899,061.60
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-1,394,178.15		-660,960.01
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		13,094.50		21,912.27
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		14,336.47		55,464.20
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων		0.00		0.00
Μείον:		27,430.97		77,376.47
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		73,608.23		6,424.95
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		184,615.63		48,304.45
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		0.00		0.00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)		-1,624,971.04		-638,312.94
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1,709,052.29		1,822,641.51
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1,709,052.29		1,822,641.51
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-1,624,971.04		-638,312.94

Ρόδος, 31 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΣΑΒΒΑΣ ΚΑΤΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Η132791

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΤΡΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ446174

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ819041

ΠΑ ΤΗΝ "ΓΙΑΝΝΗΣ ΤΣΙΓΑΡΟΣ & ΥΙΟΣ Ο.Ε."
ΓΙΑΝΝΗΣ ΤΣΙΓΑΡΟΣ
ΑΡΙΘΜ.ΑΔΕΙΑΣ Α'ΤΑΞΗΣ 0003258

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΡΟΔΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΤΡΗ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας ΡΟΔΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΤΡΗ Α.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **Ευθύνη 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 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 αυτό προέκυψαν τα εξής θέματα : 1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβανόμενα και ποσά απαιτήσεων ποσού 550.000,00 ευρώ περίπου των οποίων καθυστερεί η ρευστοποίηση . Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη πιθανών ζημιών που θα προκύψουν από τη μη εισπραχή των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 550.000,00 ευρώ περίπου 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον Κ.Ν 2190/20 και το ΕΓΛΣ , δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 103.000,00 ευρώ περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισοποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν 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 κατά την 31 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. **Εμφαση Θεμάτων** Επιστόμην την προσοχή σας στα εξής : 1) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας, έχει καταστεί μικρότερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920 2) Στο κονδύλι του Ενεργητικού ΠIII 1. "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" συνολικού ποσού ευρώ 3.360.809,79 περιλαμβάνονται ποσά προκαταβολών ποσού 3.285.809,79 ευρώ που δόθηκαν σε μετόχους για αγορά μετοχών. Το τίμημα και ο αριθμός των αγοραζόμενων μετοχών δεν έχουν καθορισθεί. Για το θέμα αυτό δεν έχει δοθεί μέχρι σήμερα η απαιτούμενη έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά **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.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Μ. ΛΩΛΟΣ
ΑΜ/ΣΟΕΛ 13821



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