ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ – ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε. δ.τ. «ΙΑΜΒΟΣ Α.Ε.»

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 – 29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 12309/80/Β/86/272 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξίες	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξίες
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	10,519.11	10,519.11	0.00	10,519.11	10,519.11	0.00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	395,942.03	395,942.02	0.01	395,942.03	395,942.02	0.01
	406,461.14	406,461.13	0.01	406,461.14	406,461.13	0.01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα – Οικόπεδα	473,099.82	0.00	473,099.82	473,099.82	0.00	473,099.82
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	361,597.12	2,163.31	359,433.81	35,590.00	303.38	35,286.62
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός μηχαν.εξοπ.	734,148.07	666,409.99	67,738.08	679,294.07	647,781.46	31,512.61
5. Μεταφορικά μέσα	134,845.15	133,229.64	1,615.51	134,845.15	132,929.64	1,915.51
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2,752,943.61	2,643,641.58	109,302.03	2,682,412.62	2,603,976.26	78,436.36
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	226,973.66	0.00	226,973.66	60,603.34	0.00	60,603.34
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ.ΙΙ.)	4,683,607.43	3,445,444.52	1,238,162.91	4,065,845.00	3,384,990.74	680,854.26
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			11,863,546.95			11,863,546.95
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7,170.58			7,170.58
			11,870,717.53			11,870,717.53
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ.ΙΙ.+Γ.ΙΙΙ.)			13,108,880.44			12,551,571.79
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			53,650.96			70,147.09
4. Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			8,066.95			6,399.48
			61,717.91			76,546.57
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		419,722.36			374,676.44	
Μείον: Προβλέψεις		34,318.43	385,403.93		17,924.49	356,751.95
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			38,795.00			35,510.40
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			3,656,000.00			3,010,000.00
11. Χρεώστες διάφοροι			116,993.96			51,147.64
			4,197,192.89			3,453,409.99
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			674.98			674.98
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			65,762.86			79,215.06
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			270,120.12			586,135.17
			335,882.98			665,350.23
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ.Ι.+Δ.ΙΙ.+Δ.ΙV.)			4,594,793.78			4,195,306.79
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			413.62			0.00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17,704,762.83			16,747,553.57

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (2.552.825 μετ. των € 2,93)		
1. Καταβλημένο	7,479,777.25	7,479,777.25
ΙΙΙ. Διαφορές αναπ/γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
1. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων	1,035,686.61	1,035,686.61
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσ.στοιχείων	2,895.65	2,895.65
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	0.00	264,453.46
	1,038,582.26	1,303,035.72
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	19,659.46	19,659.46
5. Αφορολ.αποθεμ.ειδικών διατ.νόμων	6,699,643.01	6,699,643.01
	6,719,302.47	6,719,302.47
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-240,469.54	-203,279.79
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-772,766.66	-569,486.87
	-1,013,236.20	-772,766.66
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α.Ι.+Α.ΙΙΙ.+Α.ΙV.+Α.V.)	14,224,425.78	14,729,348.78
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	50,235.11	140,028.96
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	981,931.13	581,739.78
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	659,751.09	367,069.08
4. Προκαταβολές πελατών	1,029,037.34	382,227.84
5. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	79,528.00	127,703.06
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	193,453.74	195,399.16
8. Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	393,097.90	144,964.58
11. Πιστωτές διάφοροι	93,302.74	79,072.33
	3,430,101.94	1,878,175.83
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ.ι.+Γ.ΙΙ.)	3,480,337.05	2,018,204.79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	17,704,762.83	16,747,553.57

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	3,278,787.20	3,899,761.13
Μείον : Κόστος παροχής υπηρεσιών	3,261,825.79	3,322,067.00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	16,961.41	577,694.13
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	12,315.96	13,685.83
Σύνολο	29,277.37	591,379.96
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	431,323.06	468,308.66
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	81,105.99	512,429.05	121,766.50	590,075.16
Μερικά αποτελέσματα (Ζημίες / κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-483,151.68	1,304.80
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	4,091.58	182,884.23
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-487,243.26	-181,579.43
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6,595.45	5,380.41
2. Έκτακτα κέρδη	2,330.17	0.00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	264,453.46	0.00
	273,379.08	5,380.41
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1,902.92	8,871.28		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	16,393.94	18,296.86	255,082.22	17,924.49	26,795.77	-21,415.36
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)	-232,161.04	-202,994.79
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	60,453.78	6(	172,241.64	1(
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουρ. κόστος	60,453.78	6(	0.00	172,241.64	1(	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-232,161.04	-202,994.79

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	-232,161.04	-202,994.79
ΠΛΕΟΝ :		
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-772,766.66	-569,486.87
Σύνολο	-1,004,927.70	-772,481.66
Μείον: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	8,308.50	285.00
Ζημίες εις νέο	-1,013,236.20	-772,766.66

Κως, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΤΩΝΙΟΣ Γ.ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Ι.ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ	ΗΛΙΑΣ ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 639380	Α.Δ.Τ. ΑΒ 476555	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 004779

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ» δ.τ. «ΙΑΜΒΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 42ε έως και 43γ του Κ.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 τα 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 παρουσίασης 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 εξής θέματα: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Δ.Ι.7 Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως» αφορά απαιτήσεις κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/1920. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 205.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 205.000,00, τα 10ία Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 205.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 1.000,00 και € 26.000,00 αντίστοιχα. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2012. Για τη χρήση 2011, η εταιρία υπήχθη στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτων Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Από τον έλεγχο αυτόν, προέκυψαν πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις ποσού € 176.017,80 για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη, με συνέπεια τα 10ια Κεφάλαια να εμφανίζονται «άσπαστα αυξημένα. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ – Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ 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 42ε έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΓΡ.ΠΑΠΑΪΩΑΝΝΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271
ACES Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Θέτιδος 10, Αθήνα – 115 28
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159