

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ "Η ΡΟΔΟΣ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 12316/80/Β/86/279
Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013 Ευρώ			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012 Ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012 Ευρώ
B. Έξοδα Εγκαταστάσεως								
1. Έξοδα τήρσεως & πρώτης Εγκαταστάσεως	14.280,24	14.280,24	0,00	14.280,24	14.280,24	0,00		
2. Συνωλλ/κες διαφορές Δαντίων κτήσης παγίων στοιχείων	243.704,96	83.709,67	159.995,29	243.704,96	83.709,67	159.995,29		
3. Τόκοι δαντίων κυκλοστρεφτικής περιόδου	605.085,49	236.229,57	368.855,92	605.085,49	236.229,57	368.855,92		
4. Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	958.552,66	438.087,74	520.464,92	955.152,66	435.747,30	519.405,36		
	<u>1.821.623,35</u>	<u>772.307,22</u>	<u>1.049.316,13</u>	<u>1.818.223,35</u>	<u>769.966,78</u>	<u>1.048.256,57</u>		
Γ. Πάγιο Ενεργητικό								
1. Απώματες Ακινήτοποιησεις								
5. Λοιπές ασωμυτες ακινήτοποιησεις	45.555,50	20.543,53	25.011,97	45.555,50	16.386,83	29.168,67		
II. Ενσωματες Ακινήτοποιησεις								
1. Γηρέα-Οικόπεδα	9.849.862,20	0,00	9.849.862,20	9.794.954,76	0,00	9.794.954,76		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	18.761.564,15	7.621.361,49	11.140.202,66	18.736.877,18	7.598.364,24	11.138.512,94		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκατα/σεις- λοιπός εξοπλισμός	1.470.654,99	672.199,77	798.455,22	1.465.211,07	654.390,34	810.820,73		
5. Μεταφορικά μέσα	82.678,23	29.629,04	53.049,19	82.678,23	27.690,83	54.987,40		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	4.099.351,84	1.961.355,17	2.137.996,67	4.038.096,73	1.797.561,04	2.240.535,69		
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	216.888,42	0,00	216.888,42	372.727,56	0,00	372.727,56		
	<u>34.480.999,83</u>	<u>10.284.545,47</u>	<u>24.196.454,36</u>	<u>34.490.545,53</u>	<u>10.078.006,45</u>	<u>24.412.539,08</u>		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+II)	<u>34.526.555,33</u>	<u>10.305.089,00</u>	<u>24.221.466,33</u>	<u>34.536.101,03</u>	<u>10.094.393,28</u>	<u>24.441.707,75</u>		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			117,39			117,39		
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.918,36			6.918,36		
			<u>7.035,75</u>			<u>7.035,75</u>		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ + Γ II + Γ III)			<u>24.228.502,08</u>			<u>24.448.743,50</u>		
Δ. Κυκλοφορούν Ενεργητικό								
1. Αποθεματα								
1. Εμπορεύματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Ανυλίσθημα υλικό - Αντάλλακτικά & είδη σκευαγείας			18.431,50			20.859,89		
			<u>18.431,50</u>			<u>20.859,89</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		249.697,98			193.383,29			
Μείον: Προβλέψεις		53.303,51	196.394,47		25.087,77	168.295,52		
3. Εκπιπόμενα εισπρακτέα			101.048,45			139.889,03		
11 Χρεωστές διάφοροι			3.914.229,56			3.153.895,16		
			<u>4.211.672,48</u>			<u>3.462.079,71</u>		
III. Χρεώματα								
1. Μετοχές			3.347,14			3.347,14		
IV. Λιθίσματα								
1. Τιμείο			2.054,50			1.292,91		
3. Καταβασίες όψεως & προθεσμίας			11.370,56			41.048,69		
			<u>13.425,06</u>			<u>42.341,60</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ + Δ II + Δ III + Δ IV)			<u>4.246.876,18</u>			<u>3.528.628,34</u>		
Ε. Μεταβλητοί λογισμικοί Ενεργητικοί								
1. Έξοδα εκομιένων χρήσεων			209.716,01			238.068,81		
			<u>209.716,01</u>			<u>238.068,81</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>29.734.410,40</u>			<u>29.263.697,22</u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1.2013 - 31.12.2013)

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013 Ευρώ		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012 Ευρώ	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλεσης				
Κύριος εργασιών (πωλήσεις)		5.792.688,03		5.419.332,42
Μείον: Κόστος (πωληθέντων)		3.621.238,15		3.925.828,56
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλεσης		2.171.449,88		1.493.503,86
Πλέον: Άλλα Εσοδα εκμετάλλεσεως		15.372,56		67.608,38
Σύνολο		2.186.822,44		1.561.112,24
Μείον:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		560.493,76		558.971,50
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσης		56.376,69		28.909,71
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλεσεως		616.870,45		587.881,21
		1.569.951,99		973.231,03
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συνίψη εσοδα		2.111,33		227,18
Μείον:		2.111,33		227,18
3. Χρεωστικοί τόκοι & συνίψη εξοδα		455.747,07		573.589,93
		455.747,07		573.589,93
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλεσεως		1.116.316,25		399.868,28
II. Πλέον Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανορθωτικά εσοδα		26.360,00		0,00
2. Έκτακτα κέρδη		115.291,66		0,00
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		68.000,00
Μείον:		141.651,66		68.000,00
1. Έκτακτα & ανορθωτικά εξοδα		217.080,39		47.878,10
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		2.016,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		7.212,65		40.233,30
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		28.215,74		25.087,77
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.005.459,13		352.653,11
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		213.036,16		686.841,91
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		213.036,16		0,00
Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως Πριν από Φόρους		<u>1.005.459,13</u>		<u>352.653,11</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012 Ευρώ
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.005.459,13	352.653,11
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-513.623,89	-688.720,35
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων Χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	491.835,24	-336.067,24
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος	361.823,58	104.964,52
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	62.886,23	72.592,13
Κέρδη εις νέον Ζημιές εις νέο	<u>67.125,43</u>	<u>-513.623,89</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	3.500,00	0,00
2. Μέρισμα	60.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο εις νέον	3.625,43	0,00
	<u>67.125,43</u>	<u>0,00</u>

Ρόδος, 2 Ιανουάριου 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΑΕΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 121828

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΕΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 031014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΕΤΣΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 011238

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ «Η ΡΟΔΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ «Η ΡΟΔΟΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 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 ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται 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 ουσιαστική ανακρίβεια. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή σχετικά με τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 λογιστικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Ν. 2190/20 και το Ε.Γ.Λ.Σ. δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως συνολικής αξίας € 981.000,00 περίπου. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού η αξία των εξόδων εγκαταστάσεως, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων είναι ισόποσο αυξημένα. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Ν. 2190/20 και το Ε.Γ.Λ.Σ. δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των ενσωματωμένων κερδών προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 540.000,00 και € 7.145.000,00 αντίστοιχα. 3. 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 προσαυχθέντων που πιθανόν 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 1 και 2, και τις πιθανές επιπτώσεις του θεματός 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31 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 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, 6 Ιανουάριου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πανεπιστήμιο Ι. Κοροβίσης
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 16071
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 125