

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΔΡΑ: ΑΘΗΝΑ ΑΡΙΘΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 489/01/Β/86/490, ΑΡ.ΓΕΜΗ : 122021801000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
54η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Διά κτήσης	Αποσβέσις	Αναπόσβ Διά	Διά κτήσης	Αποσβέσις	Αναπόσβ Διά			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	51.478,55	15.357,14	36.119,41	39.739,96	4.367,20	35.372,76	I. Μετοχικό κεφάλαιο (5.623.800 μετ. των 2.93 € έκαστου)		
	51.478,55	15.357,14	36.119,41	39.739,96	4.367,20	35.372,76	1. Καταβλημένο	16.477.734,00	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επυχορηγίες		
II. Ενεργήσιμα ακινοποιήσιμα							Επενδύσεις	2.726.995,27	
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	20.622.810,12	0,00	20.622.810,12	14.730.578,66	0,00	14.730.578,66	2. Διαφορές αναπόσβ. αξίας λοιπών περιουσιών	258,80	
3. Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων	12.682.773,36	11.519.934,75	1.162.838,61	11.837.753,39	10.516.162,85	1.321.590,54			
4. Μηχανήματα - τρέξιμα εγκαταστάσεις & λοιπές εξαρτήσεις	818.574,99	804.763,06	13.811,93	811.792,60	797.535,88	14.256,72	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Μεταφορικά μέσα	174.368,78	108.815,32	65.553,46	176.109,70	97.276,65	78.833,05	1. Παθητικά αποθεματικά	245.155,00	
6. Επιπλα & λοιπές εξαρτήσεις	4.069.353,79	3.996.147,13	73.206,66	3.983.191,30	3.884.672,63	98.518,67	α. Ζημία από υποτίμηση και μίκρυνση χρονοφών προς συμψηφισμό	694.018,77	
7. Αντικείμενα υπό εκτέλεση και προκαταβολές	487.749,26	0,00	487.749,26	407.944,56	0,00	407.944,56	4. Έκπλεκα αποθεμάτων	1.499.698,00	
Σύνολο ακινοποιήσιμων (ΓI)	38.855.630,30	16.329.669,26	22.525.970,04	31.947.970,21	15.295.848,01	16.652.322,20	5. Αναρρόφηση από απ. ε. διατάξεων νόμων	382.142,65	
								1.432.976,88	
III. Έπιπλα οικίας & άλλες μακροπρόθεσμες χρησιμοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέον		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			43.131,13			47.134,62	Υπολοιπό ζημιών εις νέον	2.567.777,69	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII)			22.569.101,17			16.999.456,82	VI. Ποσά προοριζόμενα για αμείωση κεφαλαίου		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταθέσεις μετρητών ή πιστώσεων	2.550.000,00	
I. Αποθετήματα							4. Προκαταβ. τίτλων	20.619.528,46	
4. Υλικά και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκευασίας			105.961,86			111.271,71	Σύνολο (ΔI+ΔIΙ+ΔIΙI+ΔIΙV+ΔIΙV)	14.650.734,97	
5. Προκαταβ. για αγοράς αποθεμάτων.			5.313,76			690,80			
			111.275,62			111.962,51			
II. Απαιτήσεις									
1. Πάγια			548.424,52			490.337,74			
3. Επενδύσεις σε ακινοποιήσιμα (επάρ.)		20.184,07		44.897,01		33,42			
10. Εποφαιμάλις - Επιδόματα πιάτης		330.709,76		337.828,65		56.633,42			
Μείον: προβλέψεις		112.356,32		218.353,44		119.475,21			
11. Χρεώσιμα διάφορα		143.813,41				168.922,68			
12. Λογισμ. διάφορα. Προκατ. & πιστώσεων		21.827,52				14.573,02			
		865.644,22				849.944,07			
III. Χρέη τρίτων									
1. Μετοχές		283.724,12		283.724,12		34.537,80			
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση μετοχών		228.679,82	55.044,30	249.186,52		34.537,80			
		55.044,30				55.044,30			
IV. Διεθνή									
1. Τουρισμ		52.000,63		24.675,30		24.675,30			
3. Καταθέσεις όψεως & προκαταβ.		267.393,49		270.571,15		270.571,15			
		339.394,12		295.246,45		295.246,45			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔIΙ+ΔIΙI+ΔIΙV)			1.371.358,26			1.291.690,63			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων		30.250,91		8.860,17		8.860,17	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	60.578,79	
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτά		0,00		7.022,30		7.022,30	2. Έσοδα χρήσης δουλκιών	85.521,02	
		30.250,91		15.882,47		15.882,47			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (I+II+III+IV+V+E)			24.666.929,75			18.042.402,68			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (I+II+III+IV+E)	24.006.829,75	
2. Χρεωστικό λογαριασμού ενέστιμων			2.987.021,64			2.987.021,64	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τόδεως			271.049,86			271.049,86	4. Λοιποί λογαριασμοί τόδεως	17.780.677,34	
			3.258.071,50			17.780.677,34			

ΖΗΜΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημασμένα συνολικού ποσού ευρώ 2.946.921,64 για διασφάλιση τραπεζικών δανείων, των οποίων το υπόλοιπο την 31.12.12 ανερχόταν σε ευρώ 1.677.182,42
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας ακινήτων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε την 31/12/2012 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν 2065/92, όπως αυτής τροποποιήθηκαν και ισχύουν. Από την συντηρή αναπροσαρμογή προέκυψε υπερέβα συνολικού ποσού ευρώ 6.737.251,43, μέρος της οποίας συμψηφίστηκε με ζημιές προηγούμενων χρήσεων και το υπόλοιπο περιλαμβάνεται στο κωδ. Α.1112 "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων" του Παθητικού.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (I/86)
31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλεισμένης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Κόστος εργασιών (πωλήσεων)		4.896.805,56		5.544.560,27		5.544.560,27	Καθάρ. αποτελέσματα (ζήμιες) χρήσης	-2.521.036,64
Μείον: Κόστος πωλήσεων		6.121.489,65		6.152.068,68		6.152.068,68	Υπολοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων	-3.260.234,71
Μικτά αποτελέσματα (ζήμιες) εκμετάλλευσης		-1.224.684,09		-607.508,41		-607.508,41	Μείον: Υπερπλίερα από αναπροσαρμογή Ν 2065/92	0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		711.898,26		757.414,69		757.414,69	Πρόβλεψη υποτίμησης χρονοφών προς συμψηφισμό	12.951,60
Σύνολο		-512.795,83		-146.905,28		-146.905,28	Σύνολο	-2.521.036,64
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.514.808,39		1.761.505,54		1.761.505,54		Μείον: 2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι Ζημιές εις νέον	46.741,05
3. Έσοδα λειτουργίας διαφήμισης	367.023,05		1.881.831,44		2.088.439,65			
Μεγιστά αποτελεσματούμενες εκμετάλλευσης		-2.394.631,27		-1.936.534,37		-1.936.534,37		
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικά τόκα & τόκοι εσοδα		3.481,77		35.634,62		35.634,62		
Μείον: 1. Προβλεψη υποτίμησης χρονοφών	0,00			12.951,60		12.951,60		
3. Χρεωστικά τόκα και ανισήτ. έσοδα	153.097,26	153.097,26	-149.585,49	102.683,87	115.635,47	-89.000,85		
Οικία αποτελέσματα ζήμιες εκμετάλλευσης			-2.544.216,76			-2.018.935,22		
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ								
1. Έκπλεκα και ανόργανα έσοδα	7.273,67			51.412,99		51.412,99		
2. Έκπλεκα έσοδα	249,86			0,00		0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	53.823,92			4.582,95		4.582,95		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	20.506,70	81.854,28		0,00	55.995,94			
Μείον:								
1. Έκπλεκα και ανόργανα έσοδα	14.024,91			65.232,56		65.232,56		
2. Έκπλεκα ζήμιες	862,00			0,35		0,35		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37.168,36			74.913,44		74.913,44		
4. Προβλέψεις για εκπτώσεις κινδύνου	7.118,89	58.674,16	23.180,12	11.969,44	152.115,79	-96.119,85		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-2.521.036,64			-2.114.655,07		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	308.547,16		0,00	384.966,59		384.966,59		
Μείον: Ο επί απόσβ. στοιχείων από λειτουργικό κόστος	308.547,16		0,00	384.966,59		384.966,59		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων			-2.521.036,64			-2.114.655,07		

ΑΘΗΝΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΒΑΡΔΗΣ Ι. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Κ011385	Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΘΕΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΔΕΛΕΞΑΝΔΡΙΔΗΣ ΑΡ. ΔΙΑΒΑΤ. Μ726128	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΣΥΡΙΝΙΔΗΣ Α.Μ.Α. 26238 Α' ΤΣΛΗ
---	--	--

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της εταιρείας
«ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απήτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικό με το ποσό και τη γνώμοση στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανόμενης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απήτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ερμηνείει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 το ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για γνώμη με επιφύλαξη.** Από τον έλεγχο μας προέκυψε το εξής: 1.) Στους λογαριασμούς των αποσβέσεων που κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται απατήσεις, οι καθυστερήσει από προηγούμενες χρήσεις καθώς και επιδόσεις απαιτήσεων, συνολικού ποσού ευρώ 500 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 218 χιλ. περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 282 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 282 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλεισμένης αυτής κατά ευρώ 101 χιλ.. 2.) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το 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 ευρώ 1.043 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 1.043 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.043 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα της χρήσης μειωμένα κατά 197 χιλ. ευρώ. 3.) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί οι προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ποσού ευρώ 27 χιλ. περίπου για την κάλυψη ζημιών από ανοχές τρίτων κατά τις εταιρείες, με συνέπεια το αποτέλεσμα της προηγούμενης χρήσης και το ίδιο κεφάλαιο να εμφανίζονται αυξημένα κατά 27 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα της κλεισμένης αυτής κατά 27 χιλ. ευρώ. 4.) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουχέσεων των πιθανών καταλογισμών σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικό με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θέσεων των μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρησιμοοικονομική της επίδοξη 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. **Ανεπάρκεια επί Άλλων Νομίμων και Κοινωνικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις αντίθετες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.