"ΠΕΖΑΚΙ Α.Ε." ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 15872/01ΑΤ/Β/87/51/05

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012 Euro			*Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2011 Euro*		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β.	**Έξοδα Εγκαταστάσεως**						
1.	Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης Εγκαταστάσεως	28,086.14	5,617.23	22,468.91	28,086.14	5,617.23	22,468.91
3.	Τόκοι δανείων κατασκευαστικης περιόδου	48,266.65	9,653.33	38,613.32	48,266.65	9,653.33	38,613.32
4.	Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	24,743.87	3,646.44	21,097.43	24,743.87	3,646.44	21,097.43
		101,096.66	18,917.00	82,179.66	101,096.66	18,917.00	82,179.66
Γ.	**Πάγιο Ενεργητικό**						
1.	Γήπεδα-Οικόπεδα	451,359.82	0.00	451,359.82	451,359.82	0.00	451,359.82
3.	Κτίρια & τεχνικά έργα	7,772,528.00	245,741.34	7,526,786.66	7,772,528.00	245,741.34	7,526,786.66
4.	Μηχανήματα - τεχνικές εγκατ/σεις- λοιπός εξοπλισμός	13,875.27	740.60	13,134.67	13,875.27	740.60	13,134.67
5.	Μεταφορικά μέσα	32,100.00	0.00	32,100.00	32,100.00	0.00	32,100.00
6.	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	348,740.26	68,518.41	280,221.85	348,740.26	68,518.41	280,221.85
		8,618,603.35	315,000.35	8,303,603.00	8,618,603.35	315,000.35	8,303,603.00
	Συνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ)	8,618,603.35	315,000.35	8,303,603.00	8,618,603.35	315,000.35	8,303,603.00
III	*Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις*						
7.	Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8,372.71			8,372.71
				8,372.71			8,372.71
	Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ ΙΙ + Γ ΙΙΙ)			8,311,975.71			8,311,975.71
Δ	**Κυκλοφορούν Ενεργητικό**						
II	*Απαιτήσεις*						
1.	Πελάτες			135,004.42			0.00
11.	Χρεώστες διάφοροι			15,825.76			17,105.23
				150,830.18			17,105.23
IV	*Διαθέσιμα*						
1.	Ταμείο			6,000.44			3,408.20
3.	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			884.76			23.75
				6,885.20			3,431.95
	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔΙV)			157,715.38			20,537.18
Ε	**Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού**						
1.	Έξοδα επομένων χρήσεων			2,554.41			5,013.89
	Σύνολο			2,554.41			5,013.89
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**8,554,425.16**			**8,419,706.44**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012 Euro	*Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011 Euro*
Α	**Ίδια Κεφάλαια**		
Ι	*Μετοχικό Κεφάλαιο*		
1.	Καταβεβλημένο	2,854,581.00	2,854,581.00
ΙΙΙ	*Διαφορες αναπροσαρμογης*		
2.	Διαφορες από αναπροσαρμογή αξιας λοιπων περιουσιακών στοιχείων	15.49	15.49
V	*Αποτελέσματα εις νέο*		
	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-4,103.22	-40,673.88
	Υπόλοιπο ζημιών προηγουμενων χρήσεων	-474,528.30	-433,854.42
		-478,631.52	-474,528.30
VI	*Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου*		
1.	Καταθέσεις μετοχων	745,710.23	745,710.23
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α Ι +Α ΙΙΙ +Α V+ΑVΙ)	3,121,675.20	3,125,778.42
Γ	**Υποχρεώσεις**		
Ι.	*Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις*		
8.	Άλλες μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3,346,083.87	3,391,853.68
ΙΙ	*Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις*		
1.	Προμηθευτές	0.00	2,017.61
2α.	Επιταγές πληρωτέες	8,092.02	0.00
5.	Υποχρεώσεις από φορους - τέλη	81,506.01	23,845.55
6.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	63,913.64	0.00
7.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	195,336.45	189,055.26
11.	Πιστωτές διάφοροι	1,723,867.40	1,664,171.66
	Σύνολο ΓΙΙ	2,072,715.52	1,879,090.08
	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ Ι +Γ ΙΙ)	5,418,799.39	5,270,943.76
Δ	**Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού**		
2.	Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	13,950.57	22,984.26
	Σύνολο	13,950.57	22,984.26
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**8,554,425.16**	**8,419,706.44**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.2012 - 31.12.2012)

		Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012 Euro			*Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2011 Euro*		
Ι	***Αποτελέσματα εκμετάλλευσης***						
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			483,245.78			120,000.00
	Μείον : Κόστος Πωληθέντων			344,041.40			0.00
	Μικτά κέρδη εκμετάλλευσης			139,204.38			120,000.00
	Μείον : 1 Εξοδα διοικητικης λειτουργιας			20,252.09			16,734.41
	Μερικά κέρδη εκμετάλλευσης			118,952.29			103,265.59
	Μείον:						
	3. Χρεωστικοι τοκοι & συναφη εξοδα		114,181.39	114,181.39		132,903.19	132,903.19
	Ολικά κέρδη / ζημίες εκμετάλλευσης			4,770.90			-29,637.60
ΙΙ	***Πλέον :*** *Έκτακτα αποτελέσματα*						
	1. Εκτακτα & ανοργανα εσοδα		0.00			581.68	
	Μείον:		0.00			581.68	
	1. Εκτακτα & ανοργανα εξοδα	5,111.93			5,373.65		
	3 Εξοδα προηγουμενων χρησεων	3,762.19	8,874.12	-8,874.12	6,244.31	11,617.96	-11,036.28
	Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα			-4,103.22			-40,673.88
	Μείον:						
	Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		0.00			0.00	
	Μείον Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό Κόστος		0.00	0.00		0.00	0.00
	Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσεως Πρίν από Φόρους			**-4,103.22**			**-40,673.88**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012 Euro	*Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011 Euro*
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-4,103.22	-40,673.88
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-474,528.30	-433,854.42
Σύνολο	-478,631.52	-474,528.30
Μείον : Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0.00	0.00
Ζημίες εις νέον	**-478,631.52**	**-474,528.30**

Μαρούσι, 29 Μαρτίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΛΕΛΑΚΗ Α Δ Τ ΑΚ 121828	ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΕΛΑΚΗΣ Α Δ Τ ΑΚ 031014	ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΕΤΣΙΔΗΣ Α Δ Τ ΑΙ 011238

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΠΕΖΑΚΙ Α.Ε." ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΕΖΑΚΙ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» 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 των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίστανται 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 καταστάσεω, 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, αλλά όχι με σκοπο την έκφραση γνώμη 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ν. 2190/20 και το ΕΓΛΣ δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως ποσού € 82.179,66. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού, η αξία των εξόδων εγκαταστάσεως, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων είναι ισόποσα αυξημένα.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ν. 2190/20 και το ΕΓΛΣ δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων συνολικού ποσού € 2.410.000,00. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού, η αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €2.410.000,00, όπως και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 232.000,00 και € 2.178.000,00 αντίστοιχα.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι 2012. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί 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 «ΠΕΖΑΚΙ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ – ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» 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 Ελληνικά 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Μαρούσι, 22 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Ι. ΚΟΡΟΒΕΣΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16071

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

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