ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 5557/01ΑΤ/Β/86/47/05

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	536,266.05	0.00	536,266.05	536,266.05	0.00	536,266.05
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	282,656.25	0.00	282,656.25	282,656.25	0.00	282,656.25
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4,246,410.14	0.00	4,246,410.14	4,246,410.14	0.00	4,246,410.14
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	70,578.92	0.00	70,578.92	70,578.92	0.00	70,578.92
5. Μεταφορικά μέσα	2,934.70	880.41	2,054.29	2,934.70	880.41	2,054.29
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	226,355.84	0.00	226,355.84	226,355.84	0.00	226,355.84
	4,828,935.85	880.41	4,828,055.44	4,828,935.85	880.41	4,828,055.44
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1,343.13			1,343.13
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			4,829,398.57			4,829,398.57
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			24,150.49			1,920.42
3α.Επιταγες εισπρακτεες(μεταχρ.)			1,180.80			0.00
11. Χρεώστες διάφοροι			188,966.23			179,455.54
			214,297.52			181,375.96
ΙΥ. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1,318.41			398.94
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			316.54			1,500.32
			1,634.95			1,899.26
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΥ)			215,932.47			183,275.22
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			8,798.37			4,566.78
			8,798.37			4,566.78
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			5,590,395.46			5,553,506.62

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (17.092 μετοχές των 73,37 ΕΥΡΩ)		
1. Καταβλημένο	1,254,040.04	1,254,040.04
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	51.75	51.75
ΙΥ. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	4,212.76	4,212.76
4. Εκτακτα αποθεματικά	2,700.58	2,700.58
	6,913.34	6,913.34
Υ. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-131,747.27	-111,109.66
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-550,271.97	-439,162.31
	-682,019.24	-550,271.97
ΥΙ. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	882,433.04	849,090.04
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ+ΑΥΙ)	1,461,418.93	1,559,823.20
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	2,327,512.92	2,415,601.89
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	25,736.52	18,730.11
2α.Επιταγες πληρωτεες (μεταχ/μενες)	5,259.96	0.00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	5,575.94	2,972.95
6.Ασφαλιστικοι οργανισμοι	18,975.80	0.00
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	129,903.93	156,514.15
11. Πιστωτές Διάφοροι	1,616,011.46	1,399,864.15
	1,801,463.61	1,578,081.36
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4,128,976.53	3,993,683.25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	5,590,395.46	5,553,506.45

Σημειώσεις: Επί των ακινήτων έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 3.500.000,00 για εξασφάλιση μακροπρόθεσμου Τραπεζικού Δανείου το ύψος του οποίου εμφανίζεται στον Ισολογισμό.

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

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			214,839.68			90,000.00
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας			175,867.10			91,812.25
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			38,972.58			-1,812.25
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			81,121.06			97,899.39
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-42,148.48			-99,711.64
ΙΙ.Πλέον (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		857.79			1,659.34	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2,449.14			7.00		
Μείον 3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	88,007.44	90,456.58	-89,598.79	13,050.36	13,057.36	-11,398.02
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-131,747.27			-111,109.66

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημία) χρήσεως	-131,747.27	-111,109.66
Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων Χρήσεων	-550,271.97	-439,162.31
Σύνολο	-682,019.24	-550,271.97
Ζημίες εις νέο	-682,019.24	-550,271.97

Μαρούσι 29 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΕΛΑΚΗΣ **Α.Δ.Τ. ΑΚ 031014**	**ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΛΕΛΑΚΗ** **Α.Δ.Τ. ΑΚ 121828**	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΕΤΣΙΔΗΣ** **Α.Δ.Τ ΑΙ 011238**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ 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 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 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 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 διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως λογιστικής αξίας κτήσεως € 536.266,05 από του έτους σχηματισμού τους 2005. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού, η αξία των εξόδων εγκαταστάσεως, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων είναι αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
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 € 1.783.000,00. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού, η αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.783.000,00, όπως και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 245.000,00 και € 1.538.000,00 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 «ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ 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 42α έως και 43γ του Κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του Προσαρτήματος και στο γεγονός ότι, επειδή τα κεφάλαια της εταιρείας και μετά τις προαναφερόμενες παρατηρήσεις έχουν καταστεί αρνητικά, συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του Ν. 2190/20 και συνεπώς επιβάλλεται όπως η εταιρεία λάβει τα προσήκοντα μέτρα ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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.

Αθήνα, 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