

ΠΟΡΤΟ ΠΛΑΤΑΝΙΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 43350/73/Β/99/18

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	1,101.34	1,101.33	0.01	1,101.34	1,101.33	0.01	<i>Ι. Μετοχικό κεφάλαιο</i>		
2. Συναλλαγμα. διαφορές δανείων για κτήσεις παγίων στοιχείων	640,012.36	0.00	640,012.36	680,416.04	0.00	680,416.04	1. Καταβλημένο (3.618.588 μετοχές Χ ονομ αξία €2,93)	10,602,462.84	10,602,462.84
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	998,830.34	916,913.63	81,916.71	998,830.34	881,375.19	117,455.15		<u>10,602,462.84</u>	<u>10,602,462.84</u>
	<u>1,639,944.04</u>	<u>918,014.96</u>	<u>721,929.08</u>	<u>1,680,347.72</u>	<u>882,476.52</u>	<u>797,871.20</u>	<i>ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων</i>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	927,102.59	0.97
<i>Ι. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις</i>							3. Επιχορηγ. Επενδύσ. πάγιου ενεργ.	2,565,661.02	2,506,153.25
3. Υπεραξία επιχειρήσεως	1,047,892.94	1,047,892.93	0.01	1,047,892.94	1,047,892.93	0.01		<u>3,492,763.61</u>	<u>2,506,154.22</u>
	<u>1,047,892.94</u>	<u>1,047,892.93</u>	<u>0.01</u>	<u>1,047,892.94</u>	<u>1,047,892.93</u>	<u>0.01</u>	<i>ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια</i>		
<i>ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>							1. Τακτικό Αποθεματικό	5,000.00	0.00
1. Γήπεδα - οικόπεδα	6,017,754.08	0.00	6,017,754.08	4,298,395.77	0.00	4,298,395.77	1α. Ζημίες από υποτίμ. συμ/χών & χρεωγρ.	-873,504.45	-866,987.61
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	18,978,009.50	8,059,865.60	10,918,143.90	18,603,875.44	6,995,662.95	11,608,212.49	3. Ειδικά αποθεματικά	4,374.06	4,374.06
4. Μηχανολογικός εξοπλισμός	1,471,437.39	1,025,119.31	446,318.08	1,260,772.71	823,000.12	437,772.59	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	253,540.36	253,540.36
5. Μεταφορικά μέσα	217,347.84	84,823.55	132,524.29	169,209.84	49,084.53	120,125.31		<u>-610,590.03</u>	<u>-609,073.19</u>
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	5,341,119.89	4,706,166.44	634,953.45	5,010,149.42	4,252,785.69	757,363.73	<i>Υ. Αποτελέσματα εις νέο</i>		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1,532,680.49	0.00	1,532,680.49	1,670,779.82	0.00	1,670,779.82	1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	70,474.63	0.00
	<u>33,558,349.19</u>	<u>13,875,974.90</u>	<u>19,682,374.29</u>	<u>31,013,183.00</u>	<u>12,120,533.29</u>	<u>18,892,649.71</u>	2. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0.00	349,558.25
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>34,606,242.13</u>	<u>14,923,867.83</u>	<u>19,682,374.30</u>	<u>32,061,075.94</u>	<u>13,168,426.22</u>	<u>18,892,649.72</u>	3. Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	0.00	-1,141,814.94
								<u>70,474.63</u>	<u>-792,256.69</u>
<i>ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ+ΑΥΙ)	<u>13,555,111.05</u>	<u>11,707,287.18</u>
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			342,000.00			342,000.00			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			32,060.00			26,000.00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5,700.00			4,750.00			
			<u>379,760.00</u>			<u>372,750.00</u>			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			<u>20,062,134.30</u>			<u>19,265,399.72</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							<i>Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
<i>Ι. Αποθέματα</i>							1. Ομολογιακά δάνεια	8,144,404.51	9,003,143.46
1. Εμπορεύματα			7,721.85			3,172.67		<u>8,144,404.51</u>	<u>9,003,143.46</u>
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			14,003.47			48,588.93	<i>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
			<u>21,725.32</u>			<u>51,761.60</u>	1. Προμηθευτές	224,427.01	204,783.63
<i>ΙΙ. Απαιτήσεις</i>							2α. Επιταγές πληρωτέες	451,442.52	486,725.58
1. Πελάτες			233,852.82			228,512.53	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	1,451,411.67	1,574,754.43
3α. Επιταγές εισπρακτέες			103,058.84			60,560.38	4. Προκαταβολές πελατών	50,360.68	52,669.25
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			63,812.10			0.00	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	103,026.39	165,152.64
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			344,030.44			601,950.66	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	41,120.65	55,832.14
10. Επισφαλείς- Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			43,808.99			79,008.99	7. Μακροπρ. Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	875,968.59	874,320.04
11. Χρεώστες διάφοροι			178,891.20			142,995.73	11. Πιστωτές Διάφοροι	6,005.75	0.00
12. Λογ/σμοι διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			4,451.67			4,924.60		<u>3,203,763.26</u>	<u>3,414,237.71</u>
			<u>971,906.06</u>			<u>1,117,952.89</u>	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>11,348,167.77</u>	<u>12,417,381.17</u>
<i>ΙΙΙ. Χρεόγραφα</i>							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Μετοχές		2,229,441.32			2,229,441.32		2.* Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	63,761.40	110,916.54
Μείον: προβλέψεις για υποτίμηση		-873,504.45	1,355,936.87		-866,987.61	1,362,453.71		<u>63,761.40</u>	<u>110,916.54</u>
			<u>1,355,936.87</u>			<u>1,362,453.71</u>			
<i>ΙΥ. Διαθέσιμα</i>									
1. Ταμείο			19,861.60			103,350.19			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1,812,063.79			1,535,925.58			
			<u>1,831,925.39</u>			<u>1,639,275.77</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>4,181,493.64</u>			<u>4,171,443.97</u>			

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων	1,483.20	0.00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού	0.00	870.00
	<u>1,483.20</u>	<u>870.00</u>

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)24.967.040.2224.235.584.89**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)**24.967.040.2224.235.584.89

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών συνολικής αξίας ευρώ 17.134.724,98 σε ασφάλεια των τραπεζικών δανείων συνολικού ύψους κατά την 31.12.2012 ευρώ 10.471.627,77 . 2) Το κονδύλι του ενεργητικού Γ.ΙΙ.7 "Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές" περιλαμβάνει ποσό € 1.400.000,00 το οποίο αφορά αξία αγροτεμαχίου που δεν καλύπτεται με οριστικό συμβόλαιο αλλά με συμβολαιογραφικό προσύμφωνο αγοράς αριθμ.10344/30.12.2009. 3) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ευρώ 1.719.358,31 με την οποία καλύφθηκε το εκ ποσού ευρώ -792.256,69 υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων και το υπόλοιπο ποσό ευρώ 927.101,62 καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.2 "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων".

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1/1 - 31/12/2011)**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011		Χρήση 2012	Χρήση 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5,102,240.29	5,273,826.45		118,838.58	130,199.58
Μείον: Κόστος πωληθέντων	644,825.11	677,592.07		0.00	-1,141,814.94
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4,457,415.18	4,596,234.38			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	234,917.57	275,829.31		0.00	0.00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3,765,962.14	3,854,286.31	4,130,115.62	118,838.58	-1,011,615.36
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	456,535.47	466,118.76			
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	7.96	0.00		49,880.79	61,353.57
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	65,711.98	52,845.14	52,845.14	0.00	0.00
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων	6,516.84	280,712.24		68,957.79	-1,072,968.93
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	308,027.26	421,446.43	702,158.67	6,516.84	280,712.24
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	207,711.31	-183,194.77		<u>75,474.63</u>	<u>-792,256.69</u>
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5,115.96	380,113.87			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.02			
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	93,799.36	66,356.60		5,000.00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	189.33	362.94	313,394.35	70,474.63	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	118,838.58	130,199.58		<u>75,474.63</u>	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1,790,979.79	1,869,325.88			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1,790,979.79	1,869,325.88	0.00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (κέρδη) προ φόρων	<u>118,838.58</u>	<u>130,199.58</u>			

	Χρήση 2012	Χρήση 2011
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	118,838.58	130,199.58
Μείον: Υπόλοιπο ζημιών προηγ. Χρήσεων	0.00	-1,141,814.94
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.00
Σύνολο	118,838.58	-1,011,615.36
Μείον: Φόρος εισοδήματος	49,880.79	61,353.57
Λοιποί μη ενσ/νοι στο λειτ. κόστος φόροι	0.00	0.00
Υπόλοιπο κερδών / ζημιών	68,957.79	-1,072,968.93
Πλέον: Ζημιές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων προοριζόμενες για μελλοντικό συμψηφισμό	6,516.84	280,712.24
Κέρδη προς διάθεση / Ζημιές εις νέο	<u>75,474.63</u>	<u>-792,256.69</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	5,000.00	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	70,474.63	
	<u>75,474.63</u>	

Χανιά, 30 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος του λογιστηρίου

ΜΑΝΟΥΣΟΣ ΚΑΠΑΚΗΣ
ΑΔΤ. 1961512ΣΟΦΙΑ ΚΑΠΑΚΗ
ΑΔΤ. Ρ 484667ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΛΑΚΙΩΤΑΚΗΣ
ΑΔΤ. Φ 345495
Αρ.Αδ.ΟΕΕ 3341/Α' Τάξης**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΟΡΤΟ ΠΛΑΤΑΝΙΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΟΡΤΟ ΠΛΑΤΑΝΙΑΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 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 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 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 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 έγκριση, μη έγκριση επί των αποτελεσμάτων ή των οικονομικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που

την εκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών οικειοτήτων 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 ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: **1.** Στους λογαριασμούς «Γ.ΙΙΙ.2 Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» και «Δ.ΙΙΙ.1 Μετοχές» περιλαμβάνονται: α) Η αξία κτήσης μετοχών ανώνυμων εταιριών μη εισηγμένων στο χρηματιστήριο ποσού ευρώ 409.893,82, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις των ελεγκτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 23.000. Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 387.000, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 9.000 και 378.000 αντίστοιχα. β) Η αξία κτήσης μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο χρηματιστήριο ποσού ευρώ 900.000, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 102.000. Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 798.000, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2.** Ο λογαριασμός «Γ.ΙΙΙ.1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού € 342.000 αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών ανώνυμης εταιρίας η οποία ολοκλήρωσε την πρώτη της εταιρική χρήση κατά την 31.12.12 και μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της παρούσας έκθεσης έλεγχο δεν έχει συντάξει οικονομικές καταστάσεις. Συνεπώς, διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση της συμμετοχής και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στην καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως. **3.** Στο κονδύλι «Δ.ΙΙ. Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 230.000. Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 230.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 73.000 και 157.000 αντίστοιχα. **4.** Η εταιρία δε σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 67.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 67.000, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 67.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 18.000. **5.** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από το 2007 μέχρι και το 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. (Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρία, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τις χρήσεις 2011 και 2012, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ. 5 Ν.2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από ευρώ 10.000 έως ευρώ 100.000.) **Έμφαση Θέματος:** Εφιστούμε την προσοχή σας στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος, όπου αναφέρεται το γεγονός ότι η προτεινόμενη διανομή των κερδών τελεί υπό την έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων με την προβλεπόμενη από το Ν.2190/1920 απαρτία και πλειοψηφία. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **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 **“ΠΟΡΤΟ ΠΛΑΤΑΝΙΑΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.”** κατά την 31 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. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** α) Στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.7 «Απαιτήσεις κατά οργάνων Διοικήσεως» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 344.000 που έχει δοθεί σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας για τη διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^α του κωδ.Ν. 2190/1920. β) 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, 23 Μαΐου 2013



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΓΚΙΟΚΑ ΑΜΑΛΙΑ
Α.Μ. ΣΟΕ 36011
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.