

# MARITOUR A.E. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΑΡ.Μ.Α.Ε 12298/80/Β/86/261  
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 71570420000

B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά προηγ. χρήσ. 2011
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
1. Εξοδα ιδρύσεως & Α' εγκατ.	210.461,44	125.649,24	84.812,20	210.396,44	83.558,26	126.838,18	1. Κεφάλαιο Μετοχικό ( 269.659 μετοχές των 30,00 Ευρώ)	8.089.770,00	8.089.770,00
3. Τόκοι δανείων κατασκ. περιόδου	171.262,85	102.757,71	68.505,14	171.262,85	68.505,14	102.757,71	1. Καταβλημένο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	254.742,34	178.978,44	75.763,90	254.522,34	140.408,48	114.113,86	III. Διαφορές αναπροσαρμογής:		
	<b>636.466,63</b>	<b>407.385,39</b>	<b>229.081,24</b>	<b>636.181,63</b>	<b>292.471,88</b>	<b>343.709,75</b>	2. Διαφορές από αναπροσ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	72,08	72,08
							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	<b>6.300.300,00</b>	<b>6.300.300,00</b>
								<b>6.300.372,08</b>	<b>6.300.372,08</b>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο:		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις:							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.405.539,19	-1.455.994,18
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.866.359,11	0,00	3.866.359,11	2.761.685,08	0,00	2.761.685,08	Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-4.106.421,52	-3.755.101,37
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	15.053.353,29	2.726.391,96	12.326.961,33	14.993.220,39	2.305.661,75	12.687.558,64		<b>-5.511.960,71</b>	<b>-5.211.095,55</b>
4. Μηχ/τα - Τεχνικές εγκαταστ. και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	2.767.034,52	1.094.328,70	1.672.705,82	2.751.357,64	754.078,30	1.997.279,34		<b>8.878.181,37</b>	<b>9.179.046,53</b>
5. Μεταφορικά μέσα	68.642,30	39.535,13	29.107,17	68.642,30	31.244,79	37.397,51			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.260.879,42	2.012.904,46	2.247.974,96	4.220.589,57	1.470.363,71	2.750.225,86			
7. Ακίνητοπ. υπό εκτέλ. & προκατ.	1.238.371,32	0,00	1.238.371,32	657.941,06	0,00	657.941,06			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<b>27.254.639,96</b>	<b>5.873.160,25</b>	<b>21.381.479,71</b>	<b>25.453.436,04</b>	<b>4.561.348,55</b>	<b>20.892.087,49</b>			
III. Συμμετ. & άλλες μακροπρόθ. χρηματοοικονομικές απαιτήσεις:							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AV)		
2. Συμμετ. σε λοιπές επιχειρήσεις			32.828,00			12.828,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<b>21.414.307,71</b>			<b>20.904.915,49</b>	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις:		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Ομολογιακά δάνεια	5.009.000,00	5.253.000,00
I. Αποθέματα:							2. Δάνεια Τραπεζών	<b>3.457.307,16</b>	<b>3.367.222,02</b>
1. Εμπορεύματα			117.401,43			129.459,10		<b>8.466.307,16</b>	<b>8.620.222,02</b>
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτ. και είδη συσκευασ.			42.954,63			53.199,03	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις:		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			6.164,95			5.490,45	1. Προμηθευτές	275.764,37	443.896,87
			<b>166.521,01</b>			<b>188.148,58</b>	2. Γραμμάτια πληρωτέα	31.600,00	3.860,00
II. Απαιτήσεις:							2α. Επιταγές πληρωτέες μεταχρον.	358.243,44	1.415.005,64
1. Πελάτες			1.173,50			1.120,00	3. Τράπεζες λ/βραχυπρ. υποχρεώσ.	3.754.664,55	2.765.709,30
3α. Επιταγές εισπρακτέες			441.501,89			0,00	4. Προκαταβολές πελατών	748.528,07	825.264,00
11. Χρεώστες διάφοροι			2.137.094,06			2.654.615,25	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	295.688,27	115.961,70
			<b>2.579.769,45</b>			<b>2.655.735,25</b>	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	858.577,26	546.190,79
IV. Διαθέσιμα							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	344.000,00	100.000,00
1. Ταμείο			19.534,86			43.653,65	11. Πιστωτές διάφοροι	<b>320.858,14</b>	<b>190.366,06</b>
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			27.573,97			292.227,64		<b>6.987.924,10</b>	<b>6.406.254,36</b>
			<b>47.108,83</b>			<b>335.881,29</b>	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<b>15.454.231,26</b>	<b>15.026.476,38</b>
Σύνολο Κυκλοφ. Ενεργητ. (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<b>2.793.399,29</b>			<b>3.179.765,12</b>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	<b>120.454,85</b>	<b>234.775,29</b>
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			16.079,24			11.907,84	Γενικό Σύνολο Παθητικού (Α+Γ+Δ)	<b>24.452.867,48</b>	<b>24.440.298,20</b>
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (B+Γ+Δ+E)			<b>24.452.867,48</b>			<b>24.440.298,20</b>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<b>324.658,93</b>	<b>660.000,00</b>
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<b>324.658,93</b>			<b>660.000,00</b>			

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** Στη παρούσα χρήση με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων η οποία αυξήθηκε κατά ευρώ 1.104.674,03 και με την προκύψασα διαφορά αναπροσαρμογής συμψηφίστηκαν οι ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

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

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά προηγ. χρήσ. 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.519.767,58	4.646.925,06
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.730.131,14	3.826.670,84
Μικτά αποτελ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	789.636,44	820.254,22
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.702,88	12.572,42
Σύνολο	791.339,32	832.826,64
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	719.629,15	681.527,94
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	277.887,09	997.516,24
Μερικά αποτελ/τα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-206.176,92	-485.272,02
Μείον: 3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	1.033.079,66	848.707,67
Ολικά αποτελ/τα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.239.256,58	-1.333.979,69
II. Πλέον: Εκτακτα αποτελέσματα		
2. Εκτακτα κέρδη	3.207,98	2.626,30
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργ. έξοδα	46.938,91	23.410,59
2. Εκτακτες ζημιές	3.533,30	2.669,36
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	73.021,83	123.494,04
Οργανικά & έκτακτα αποτελ. (ζημιές)	-120.286,06	93.030,11
Μείον: Σύνολο αποσβέσ. παγίων στοιχείων	1.426.725,21	1.400.318,87
Μείον: Οι από αυτές ενσώμ. στο λειπ/κό κόστος	1.426.725,21	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<b>-1.359.542,64</b>	<b>-1.450.463,45</b>

Ρόδος, 30 Απριλίου 2013

Η Πρόεδρος του Δ.Σ  
ΜΑΡΙΑ ΑΡΙΣΤ. ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΥ  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 950212

Ο Δ/νων Σύμβουλος  
ΑΡΙΣΤ. ΓΕΩΡΓ. ΚΑΜΠΟΥΡΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 447006

Η Υπεύθυνη του Λογιστηρίου  
ΜΑΚΡΙΝΑΚΗ ΜΑΡΙΑ  
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 0033907

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά προηγ. χρήσ. 2011
Καθαρά αποτελ. (ζημιές) χρήσεως	-1.359.542,64	-1.450.463,45
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-4.106.421,52	-3.755.101,37
Σύνολο	-5.465.964,16	-5.205.564,82
Μείον: 2. Λοιποί μη εννοματωμένοι στο λειττουρ. κόστος φόροι	45.996,55	5.530,73
Ζημιές εις νέο	<b>-5.511.960,71</b>	<b>-5.211.095,55</b>



Πανεπιστημίου 16,  
10672 Αθήνα,  
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε.151

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «MARITOUR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ»

### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας «MARITOUR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», (η «Εταιρία»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσάρτημα.

### 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 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 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 έλεγχό 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 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 σκοπό την έκφραση γνώμης 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/20 και το ΕΓΛΣ η εταιρία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 44.426 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά Ευρώ 44.426 τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 44.426.

2) Στους λογαριασμούς του παθητικού 'Υποχρεώσεις από φόρους τέλη' και 'Ασφαλιστικοί Οργανισμοί' περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού Ευρώ 490.959. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη με τους αναλογούντες πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις οι οποίοι μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της έκθεσης ελέγχου μας ανέρχονται σε Ευρώ 137.000 περίπου με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα

3) Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 μέχρι 2011. 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 προσ αυξήσεων που πιθανόν να 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.

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/20 και το ΕΓΛΣ η εταιρία έχει συμπεριλάβει στις Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις στο λογαριασμό 'Δάνεια Τραπεζών' ποσό Ευρώ 2.753.248 που αποτελεί Βραχυπρόθεσμα δάνεια. Επίσης λόγω μη συμμόρφωσης της Εταιρίας κατά την 31.12.2012 με τους χρηματοοικονομικούς δείκτες που προβλέπονται από τις συμβάσεις Ομολογιακών δανείων ποσού Ευρώ 5.009.000 θα έπρεπε τα δάνεια αυτά να καταχωρηθούν στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με συνέπεια να εμφανίζονται οι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αυξημένες συνολικά κατά Ευρώ 7.762.248 και οι Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ισόποσα μειωμένες.

### 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 'MARITOUR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ' 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.

### Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος, η οποία αναφέρει ότι στις 31.12.2012 το σύνολο της αξίας των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρίας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Επιπρόσθετα η Εταιρία δεν βρίσκεται σε συμμόρφωση με τους οριζόμενους από τις υφιστάμενες δανειακές συμβάσεις χρηματοοικονομικούς δείκτες για τη χρήση 2012. Όπως αναλυτικότερα περιγράφεται στη σημείωση 13 του προσαρτήματος η Εταιρία βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις για την τροποποίηση των σχετικών χρηματοοικονομικών δεικτών σε υφιστάμενα δάνεια καθώς και την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής των δανείων αυτών. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητάς της.

### Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «MARITOUR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 δεν έχει ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και συνεπώς τα κονδύλια της χρήσης αυτής είναι ανέλεγκτα.

### Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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. Β) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Χρεώστες Διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό Ευρώ 570.000 που αφορά προκαταβολές που έχουν δοθεί σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου-ιδρυτή της Εταιρίας για την διακ्रेπείωση διαφόρων υποθέσεων της, το οποίο κατά την γνώμη μας εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/20.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Δημήτριος Στ. Γαωτάκης

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19241

QAS Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΕΠΕ

ΑΜ ΣΟΕΛ 151