"ΔΑΙΔΑΛΟΣ" ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Μ.Α.Ε. 3331/01/Β/86/3329

Ισολογισμός της 30ης Σεπτεμβρίου 2013

33η εταιρική χρήση (1 Ιανουαρίου 2012 - 30 Σεπτεμβρίου 2013)

(Ποσά σε Ευρώ)

Ενεργητικό	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012_13			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.171.514,02	0,00	2.171.514,02	1.918.364,57	0,00	1.918.364,57
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	32.675.698,28	13.347.401,82	19.328.296,46	31.444.400,50	11.532.917,56	19.911.482,94
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.301.386,05	3.407.673,81	893.712,24	4.019.486,43	2.944.106,23	1.075.380,20
5. Μεταφορικά μέσα	980.937,02	807.407,23	173.529,79	860.151,41	702.395,04	157.756,37
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.762.563,03	6.589.251,63	1.173.311,40	7.269.903,69	5.353.667,63	1.916.236,06
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	171.632,03	0,00	171.632,03	513.253,70	0,00	513.253,70
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	48.063.730,43	24.151.734,49	23.911.995,94	46.025.560,30	20.533.086,46	25.492.473,84
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			12.877,85			12.877,85
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			23.924.873,79			25.505.351,69
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			86.810,81			35.363,38
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Είδη συσκευασίας			156.979,17			82.316,52
			243.789,98			117.679,90
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.998.893,78			141.583,61
11. Χρεώστες διάφοροι			39.925,37			219.749,76
			2.038.819,15			361.333,37
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			6.391,93			4.570,60
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			289.420,93			667.633,13
			295.812,86			672.203,73
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)			2.578.421,99			1.151.217,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			19.294,79			6.072,89
2. Έσοδα χρήσεως Εισπρακτέα			7.000,00			0,00
			26.294,79			6.072,89
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			26.529.590,57			26.662.641,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.203.984,05			633.393,17

Παθητικό	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012_13	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
(268.624 μετοχές των 12,40 Ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	3.330.937,60	3.330.937,60
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,74	0,74
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	4.999.796,77	5.352.263,26
	4.999.797,51	5.352.264,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Έκτακτα αποθεματικά	12.767,60	12.767,60
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	591.461,83	0,00
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-510.020,64
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.074.573,54	-1.817.702,35
	-1.483.111,71	-2.327.722,99
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	89.820,53	89.820,53
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙ + ΑΙV + ΑV + ΑVI)	6.950.211,53	6.458.066,74
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	220.153,83	212.811,63
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	9.200.000,00	10.470.000,00
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	364.168,18
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.379.769,77	8.370.718,55
	17.579.769,77	19.204.886,73
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	185.973,53	433.056,40
2α. Επιταγές πληρωτέες	38.000,00	20.006,07
4. Προκαταβολές πελατών	29.610,84	67.200,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	181.290,38	46.228,28
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	12.648,17	146.036,78
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	650.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	16.716,28	16.410,50
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ + ΓΙΙ)	1.113.239,20	728.938,03
	18.693.008,97	19.933.824,76
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	566.216,24	57.938,45
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	26.529.590,57	26.662.641,58
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.203.984,05	633.393,17

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

1. Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 η εταιρεία διενήργησε στις 31.12.2012 αναπροσαρμογή κατά € 253.149,45 της αξίας των γηπέδων της, για τα κτήρια δεν συντρέχει περίπτωση από την οποία προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής € 253.149,45 που συμψηφίστηκε με ζημίες προηγούμενων χρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01.01.2012 - 30.09.2013

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012_13			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών			19.408.913,66			9.844.459,41
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων			16.989.774,34			9.154.554,01
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.419.139,32			689.905,40
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			960.525,76			373.424,35
Σύνολο			3.379.665,08			1.063.329,75
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.031.918,57			981.088,31	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		352.226,40	2.384.144,97		204.543,88	1.185.632,19
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			995.520,11			-122.302,44
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.553,12			6.117,31	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		714.102,43	-709.549,31		527.951,47	-521.834,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			285.970,80			-644.136,60
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	352.466,49			201.409,42		
2. Έκτακτα κέρδη	172,36			24.269,74		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	40.118,40	392.757,25		24.269,74	249.948,90	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	50.163,55			82.752,38		
2. Έκτακτες ζημίες	1.212,29			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.239,25	70.615,09	322.142,16	968,11	83.720,49	166.228,41
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)			608.112,96			-477.908,19
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3.674.714,37			1.936.587,06	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		3.674.714,37	0,00		1.936.587,06	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			608.112,96			-477.908,19

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012_13	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως		608.112,96	-502.177,93
(-)	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	2.327.722,99	1.817.702,35
(+)	Υπεραξία από αναπροσαρμογή παγίων (Ν. 2065/92) προς κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων	253.149,45	0,00
	Σύνολο	-1.466.460,58	-2.319.880,28
ΜΕΙΟΝ	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	16.651,13	7.842,71
	Ζημίες εις νέο	-1.483.111,71	-2.327.722,99

Αθήνα, 31 Ιανουαρίου 2014

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
Μιχαήλ Βρανάς
Α.Δ.Τ. Α 052474

Ένα Μέλος
Gerd Büning
Α.Γ.Τ. 482305980

Ο Λογιστής
Ανδρέας Προεστός
Α.Μ. 00684/69/Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της **«ΔΑΙΔΑΛΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΑΙΔΑΛΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Σεπτεμβρίου 2013, 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 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 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 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 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 τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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 προέκυψε ότι 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 έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία 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 έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Για τις φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας για τη χρήση 2012_13, βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 του Ν.2238/1994, από τον νόμιμο ελεγκτή.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΔΑΙΔΑΛΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2013 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

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, 10 Μαρτίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΧΡ. ΜΑΡΚΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 23911

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΙΓΑΛΑΣ & ΣΙΑ Α.Ε. ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α.Μ.ΣΟΕΛ 123 ΛΕΩΦ. ΣΥΓΓΡΟΥ 76 117 42 ΑΘΗΝΑ ΤΗΛ.: 210 9236 961 FAX: 210 9233 906 ΑΦΜ: 099257113 ΔΟΥ: ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ ΑΡ.ΜΑΕ: 6782 ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΟΙ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Κωνσταντίνος Σιγάλας & Σια
Λ. Συγγρού 76, ΤΚ-117 42 Αθήνα
ΑΜ ΣΟΕΛ 123