

# ΣΑΙΝΤ ΚΡΙΣΤΟΦΕΡ ΚΩΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 57469/80/Β/04/15

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 72659920000 ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

### Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

- Εξοδα ιδρύσεως & Α' εγκατ.
- Τόκοι δανείων κατασκ. περιόδου
- Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως

Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία
38.885,84	38.885,79	0,05	38.885,84	38.885,79	0,05
1.263.375,10	1.263.375,07	0,03	1.263.375,10	1.139.397,19	123.977,91
982.832,51	982.832,33	0,18	982.832,51	894.793,56	88.038,95
<u>2.285.093,45</u>	<u>2.285.093,19</u>	<u>0,26</u>	<u>2.285.093,45</u>	<u>2.073.076,54</u>	<u>212.016,91</u>

### Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- Ασώματες ακινητοποιήσεις
- Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)

2.212.335,20	2.212.335,19	0,01	2.212.335,20	2.212.335,19	0,01
--------------	--------------	------	--------------	--------------	------

### II. Ενώσµατες ακινητοποιήσεις

- Γήπεδα - Οικόπεδα
- Κτίρια και τεχνικά έργα
- Μηχαν/τα - Τεχνικές εγκαταστ. και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός
- Μεταφορικά μέσα
- Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
- Ακίνητοπ. υπό εκτέλ. & προκατ.

2.783.256,00	0,00	2.783.256,00	2.783.256,00	0,00	2.783.256,00
32.835.048,85	3.570.416,07	29.264.632,78	32.832.048,85	2.583.466,81	30.248.582,04
1.247.038,67	906.785,80	340.252,87	1.241.515,56	726.754,42	514.761,14
9.975,42	2.398,91	7.576,51	2.809,87	1.973,66	836,21
4.126.297,29	2.823.427,39	1.302.869,90	4.076.584,67	2.246.969,79	1.829.614,88
2.481.266,73	0,00	2.481.266,73	2.111.928,39	0,00	2.111.928,39
<u>43.482.882,96</u>	<u>7.303.028,17</u>	<u>36.179.854,79</u>	<u>43.048.143,34</u>	<u>5.559.164,68</u>	<u>37.488.978,66</u>

Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ+ΓII)

<u>45.695.218,16</u>	<u>9.515.363,36</u>	<u>36.179.854,80</u>	<u>45.260.478,54</u>	<u>7.771.499,87</u>	<u>37.488.978,67</u>
----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

### III. Συµµετ. & άλλες µακροπρόθ.

χρηματοοικονοµικές απαιτήσεις:

- Λοιπές µακροπρόθεσµες απαιτήσεις
- Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)

		23.000,00			24.830,00
		36.202.854,80			37.513.808,67

### Δ. ΚΥΚΛΟΦ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

#### I. Αποθέµατα:

- Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιµα υλικά - Ανταλλακτ. και είδη συσκευασ.
- Προκαταβολές για αγορές αποθεµάτων

		15.782,73			10.216,18
		250.495,79			40.832,04
		<u>266.278,52</u>			<u>51.048,22</u>

#### II. Απαιτήσεις:

- Πελάτες
- Γραµµάτια σε καθυστέρηση
- Επιταγές εισπρακτέες (µεταχρ.)
- Βραχυπρόθεσµες απαιτήσεις κατά συνδµ. επιχ/σεων
- Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως
- Χρεώστες διάφοροι

		1.020.473,22			1.679.182,13
		668.636,00			668.636,00
		85.824,01			54.965,48
		4.543.623,59			3.082.013,14
		2.323.304,51			1.205.730,46
		113.695,79			101.281,75
		<u>8.755.557,12</u>			<u>6.791.808,96</u>

#### IV. Διαθέσιµα

- Ταµείο
- Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

		12.265,52			10.020,91
		55.400,81			301.655,16
		67.666,33			311.676,07
		<u>9.089.501,97</u>			<u>7.154.533,25</u>

Σύνολο Κυκλοφ. Ενεργητ. (ΔI+ΔII+ΔIV)

<u>45.292.357,03</u>			<u>44.880.358,83</u>		
----------------------	--	--	----------------------	--	--

### ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

- Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

		22.709.459,07			19.678.819,08
--	--	---------------	--	--	---------------

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

### I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)

Μείον: Κόστος πωλήσεων

Μικτά αποτελέσµατα (ζηµίες ή κέρδη) εκµεταλλεύσεως

Πλέον: Άλλα έσοδα εκµεταλλεύσεως

Σύνολο

- Εξοδα διοικητικής λειτουργίας
- Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως

	639.898,87		569.030,88		
	148.323,29	788.222,16	105.324,47	674.355,35	
		-665.595,17		-37.452,39	

Μερικά αποτελέσµατα (ζηµίες ή κέρδη) εκµεταλλεύσεως

Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Ολικά αποτελέσµατα (ζηµίες) εκµεταλλεύσεως

### II. Πλέον: Εκτακτα αποτελέσµατα

- Εκτακτα και ανόργανα έσοδα
- Εκτακτα και ανόργανα έξοδα
- Εξοδα προηγ. χρήσεων

	0,00		106.884,39		
	118.651,81		22.748,81		
	185.259,73	303.911,54	-303.911,54	93.994,08	12.890,31

Οργανικά και έκτακτα αποτελέσµατα (ζηµίες)

Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων

Μείον: Οι από αυτές ενσώµ. στο λειτ. κόστος

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ (ζηµίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων

	1.955.880,31		2.096.946,58		
	1.955.880,31	0,00	2.096.946,58	0,00	
	<u>-2.282.988,10</u>		<u>-1.361.210,87</u>		

**Κως, 24 Απριλίου 2013**

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Το Μέλος του Δ.Σ.

Ο Διευθυντής Λογιστριαού

ΜΑΥΡΟΜΑΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ  
ΑΔΤ ΑΗ 449881

ΣΤΑΜΑΤΙΑΔΗ ΕΥΓΕΝΙΑ  
ΑΔΤ Φ 230712

ΨΥΡΗΣ ΖΑΧ. ΜΙΧΑΗΛΣ  
ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 05131 Α' ΤΑΞΗΣ

**Q.A.S.**

Οργανισμός Έρευνας, Λογιστικής - Πληροφορικής Επιχειρησών

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

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΣΑΙΝΤ ΚΡΙΣΤΟΦΕΡ ΚΩΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαµε τις ανωτέρω οικονοµικές καταστάσεις της εταιρίας «ΣΑΙΝΤ ΚΡΙΣΤΟΦΕΡ ΚΩΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», (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 σχετικά 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 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 έλεγχο µας. Διενεργήσαµε τον έλεγχο 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 τεµηρίων, 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 παρουσίσεως των οικονοµικών καταστάσεων.

Πιστεύουµε ότι τα ελεγκτικά τεµηρία 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 κατωτέρω θέµατα:

- 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 90.012 µε συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωµένες κατά Ευρώ 90.012 τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξηµένα κατά Ευρώ 90/012 και τα αποτελέσµατα της παρούσας χρήσεως να αυξάνονται αυξηµένα κατά Ευρώ 2.621 και της προηγούµενης μειωµένα κατά Ευρώ 18.541.

2) Στους λογαριασµούς του παθητικού 'Υποχρεώσεις από φόρους τέλη' και 'Ασφαλιστικοί Οργανισµοί' περιλαµβάνονται ληξιπρόθεσµες υποχρεώσεις συνολικού ποσού Ευρώ 2.949.132. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται τον Κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηµατισθεί πρόβλεψη µε τους αναλογούντες πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις ποσού Ευρώ 909.127 περίπου µε συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να αυξάνονται ισόποσα µειωµένες και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσµατα της χρήσεως ισόποσα αυξηµένα.

3) Στους λογαριασµούς των Απαιτήσεων 'Πελάτες' και Γραµµάτια σε καθυστέρηση περιλαµβάνονται επισηµατικές και σε καθυστέρηση απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 1.050.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν 2190/20 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηµατισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίµηση µας για την κάλυψη ζηµιών από την µη ρευστοποίηση των απαιτήσεων

αυτών έπρεπε να έχει σχηµατιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού. Λόγω του µη σχηµατισµού της πρόβλεψης αυτής η αξία των Απαιτήσεων τα αποτελέσµατα χρήσεως και τα Ίδια κεφάλαια εµφανίζονται αυξηµένα κατά Ευρώ 1.050.000

4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/20 και το ΕΓΛΣ στις προηγούµενες χρήσεις δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των πάγιων στοιχείων ποσού Ευρώ 2.724.588, µε συνέπεια η αξία των πάγιων, τα αποτελέσµατα των προηγούµενων χρήσεων και των Ίδιων Κεφαλαίων να εµφανίζονται αυξηµένα κατά Ευρώ 2.724.588. Σηµειώνουµε ότι η Εταιρία δεν διενήργησε τις ανωτέρω αποσβέσεις βασισζόµηνη στις διατάξεις περί νέων επιχειρήσεων της φορολογικής Νοµοθεσίας Π.Δ 299/2003.

5) Από τον έλεγχο µας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 µέχρι 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 να καταλογιστούν σε µελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηµατίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόµηνη 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 σχηµατισθεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών των χρήσεων 2011 και 2012 που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυµαίνεται από 10.000 έως 100.000 ευρώ ανά χρήση.

6) Δεν λάβαµε επιστολή από τον Νοµικό Σύµβουλο της Εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού διατηρούµε επιφύλαξη για την µη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά της Εταιρίας.

### 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 'ΣΑΙΝΤ ΚΡΙΣΤΟΦΕΡ ΚΩΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ' 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.

### Θέµα Έμφραξης.

Επιστούµε την προσοχή σας στη σηµείωση 13 του προσαρτήµατος, όπου αναφέρεται 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

Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που µπορεί να γειρεί σηµαντική αµφιβολία για την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητάς της. Στη γνώµη µας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση µε τα θέµατα αυτά.

### Αναφορά επί άλλων Νοµικών και Κανονιστικών θεµάτων

Α) 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. Β) Στο λογαριασµό του Ενεργητικού «Απαιτήσεις κατά οργάνων Διοικήσεως» περιλαµβάνεται ποσό Ευρώ 2.323.304 που έχει δοθεί σε µέλρη του Διοικητικού Συµβουλίου της Εταιρίας για την διακπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της, το οποίο κατά την γνώµη µας εµπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/20. Σηµειώνουµε ότι στο λογαριασµό του Παθητικού «Πιστωτές Διάφοροι» υφίσταται αντίστοιχη σφειλή της Εταιρίας έναντι των παραπάνω µελών του Δ.Σ. ποσού Ευρώ 1.902.172 Γ) Για τις εταιρείες Σαιντ Κριστοφερ Α.Ε, Σαιντ Κριστοφερ Κρήτη Α.Ε και Σαιντ Κριστοφερ Κως Α.Ε που τα µέλη των διοικητικών συµβουλίων τους είναι κοινά πρέπει σύµφωνα µε τις διατάξεις των άρθρων 42ε και 90 του Κωδ.2190/20 να καρτιστούν ενοποιηµένες οικονοµικές καταστάσεις. Μέχρι την έκδοση της παρούσας έκθεσης ελέγχου δεν έχουν θεθεί υπόψη µας ενοποιηµένες οικονοµικές καταστάσεις.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Δημήτριος Στ. Γανωτάκης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 19241  
Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ