



ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ - ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
ΚΑΙ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ

Αρ. Φύλλου 4308

12 Ιουνίου 2012

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΑΝΩΝΥΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Ισολογισμοί

Ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», της 31.12.2011	1
Ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΦΙΚΛΗΣ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», της 31.12.2011	2
Συνοπτικός ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΚΥΡΙΑΚΗΣ Α.Ε.», της 31.12.2011	3

Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 1. Έξοδα επιμέλειαν χρήσεων	12.172,83	4.209,87	7.159,00
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 2. Έξοδα χρήσεως διαλυμένων			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.222.337,52	3.139.751,12	3.222.337,52
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΛΗΤΩΤΙΚΟΙ			
1. Αλληλίες περιουσιακά στοιχεία	135,00	135,00	135,00
2. Χρωστικά λογ/μια εγγυήσεων και εμπράγμ ασφαλείων	795.379,00	795.379,00	795.379,00
	795.513,00	795.513,00	795.513,00

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν γραφεί προσημειώσεις ποσού € 795.378 σε εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.
2) Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων με βάση τον 2065/1992 πραγματοποιήθηκε στη χρήση 2008.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)**

ΛΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσό ελεγχόμενης χρήσεως 2011	Ποσό προσαρμόμενης χρήσεως 2010	Ποσό ελεγχόμενης χρήσεως 2010	Ποσό ελεγχόμενης χρήσεως 2011	Ποσό ελεγχόμενης χρήσεως 2010
Κοινές εργασίες (παραχί υπηρυσίων)	1.607.449,41	1.744.666,74	1.744.666,74	1.414.667,69	2.472,10
Μείον: Κόστος πωληθέντων	1.940.423,07	1.414.667,69	1.414.667,69	329.999,09	2.238,64
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθης	267.026,34	29.947,05	29.947,05	29.947,05	173.271,53
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	116.831,68				175.743,63
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	262.528,77	261.951,25	261.951,25	332.278,27	4.231,29
2. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	100.291,01	70.322,02	70.322,02	27.663,60	171.093,85
Μικρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθης	146,19	0,00	0,00		
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	18.727,74	18.581,55	18.581,55	21.716,01	173.106,41
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθης	18.727,74	18.581,55	18.581,55	21.716,01	173.106,41
II. ΠΑΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα					
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.010,61	1.297,98	1.297,98		
Μείον:					
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.228,66	1.228,66	1.228,66		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη)					
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	170.901,17	161.743,90	161.743,90		
Μείον: Οι επί αυτών ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	170.901,17	161.743,90	161.743,90		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κ.Ε.Σ.Δ.Η.) ΧΡΗΣΕΩΣ					

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Eleni Dabari
ΕΛΕΝΗ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 330754

ΑΘΗΝΑ 30 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012
Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Eleni Dabari
ΕΛΕΝΗ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ. Τ070552

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Eleni Dabari
ΕΛΕΝΗ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ. Χ 541964 ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 0022082

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσό ελεγχόμενης χρήσεως 2011	Ποσό ελεγχόμενης χρήσεως 2010
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	173.106,41
Υπόλοιπα κερδών προηγούμενων χρήσεων	175.345,05
ΣΥΝΟΛΟ	4.231,29
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	2.637,22
Καθαρά κέρδη προς διάθεση	171.093,85
Η ΔΙΑΦΕΡΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΓΙΝΕΤΑΙ ΩΣ ΕΞΗΣ	
α. Υπόλοιπα κερδών ες νύκτα	171.093,85
β. Υπόλοιπα κερδών ες νύκτα	171.093,85

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικίες 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 επλεγονόμενες 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 ερευνά τις εσωτερικές διαδικίες 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 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 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 εξής: 1) Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 102.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 102.000 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 102.000 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 12.000 περίπου. 2) Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των εν γένει καθυστατημένων και επισφαλών απαιτήσεων, η οποία κατά τις εκτιμήσεις μας ανέρχεται σε ποσό € 37.000 περίπου. Το ποσό αυτό αφορά προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων και το σύνολο των απαιτήσεων της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά € 37.000 περίπου. 3) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 μέχρι και 2011. Το ύψος της σχετικής πρόβλεψης δεν ήταν δυνατό να υπολογιστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011 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 42^ο έως και 43^ο 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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Απριλίου 2012

Ο ΘΕΩΡΩΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΙΩΤΗΣ

Αριθμ. Πρωτοκόλλου 117/2012

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Δ. Μ. ΑΓΓΕΛΟΥ

ΑΜ ΑΟΕ 128721

Συμμετρώμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Θωκ. Νέγρη 3, 11557 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

2

ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΟΣΜΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΉ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΡ.Μ. Α.Ε. 56057/01/Β/04/42 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2011 - 31/12/2011)		ΙΦΙΚΛΗΣ Α.Ε.	
Ποσά σε ευρώ		Ποσά σε ευρώ	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			
1. Εξόδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	61.715,58	60.010,15	1.705,43
	<u>61.715,58</u>	<u>60.010,15</u>	<u>1.705,43</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II. Ενεώσιμες ακινοποιήσεις			
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	305.000,00	305.000,00	305.000,00
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.240,32	1.240,27	1.240,27
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	318,18	318,15	318,15
	<u>306.558,50</u>	<u>306.558,42</u>	<u>306.558,42</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	0,00	0,00	550,50
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΓΙΙ)	<u>305.558,50</u>	<u>305.558,42</u>	<u>305.558,42</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
I. Αποθέματα			
3α. Έργα σε εξέλιξη	0,00	0,00	0,00
II. Απαιτήσεις			
1. Πελάτες	0,00	0,00	542.000,00
11. Χρεώστες διάφοροι	20.850,44	24.476,69	24.476,69
α. Διάφοροι	0,00	0,00	25.000,00
8. Προκαταβολές σε προμηθευτές - υπεργολάβους	0,00	0,00	24.476,69
12. Λογάνοι διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων	0,00	0,00	591.476,69
	<u>20.850,44</u>	<u>24.476,69</u>	<u>591.476,69</u>
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Μετοχικό Κεφάλαιο			
(150.000 μετοχές των 10,00 ευρώ)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
1. Καταβλημένο	<u>1.500.000,00</u>	<u>1.500.000,00</u>	<u>1.500.000,00</u>
V. Αποτελέσματα εκ νέου Υπολόγιστο ζημιών εις νέο			
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΥ)	894.247,07	967.398,67	967.398,67
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές	6.389,37	11.244,38	11.244,38
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	1.087,50	2.056,51	2.056,51
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)	<u>7.476,87</u>	<u>13.300,89</u>	<u>13.300,89</u>

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμεν. χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήση 2010
IV. Διαθέσιμα				
1. Ταμείο	1.974,97	19.188,16		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	571.773,02	26.907,65		
	<u>573.747,99</u>	<u>46.095,71</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ+ΔΙΙ+ΔΙV)	594.598,43	637.572,40		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
1. Έξοδα επομένων χρήσεων	420,00	28.809,11		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	901.723,94	980.659,76		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΚΡΕΔΙΤΙΚΟΥ				
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτηράγιματων ασφαλειών	334.935,00	0,00		
	<u>334.935,00</u>	<u>0,00</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	901.723,94	980.659,76		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτηράγιματων ασφαλειών	334.935,00	0,00		
	<u>334.935,00</u>	<u>0,00</u>		
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				
31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)				
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμεν. χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήση 2010
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΙΟΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (Γμολογήσεις Τεχνικών Έργων)	0,00	370.000,00		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	0,00	339.260,46		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	0,00	30.739,54		
ΠΛΕΟΝ:				
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	88.666,83	45.162,99		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>-88.666,83</u>	<u>-14.423,45</u>		
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	21.670,28			
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.550,43	304,76		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	<u>-73.546,98</u>	<u>-14.728,21</u>		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.005,01	0,34		
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.277,06	10.401,11		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές) και εόδων εγκαταστάσεως	<u>-727,95</u>	<u>-10.400,77</u>		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων και εόδων εγκαταστάσεως	7.062,24	7.062,24		
Μείον: Οι από αυτές ενοσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>7.062,24</u>	<u>7.062,24</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	0,00	0,00		
	<u>-72.819,03</u>	<u>-25.128,98</u>		
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	0,00	40.926,04		
(-) Διαφορές φορολογικού έλεγχου				
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-532.601,13	-466.498,34		
Σύνολο	<u>-605.420,16</u>	<u>-532.593,36</u>		
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-332,77	-47,77		
Ζημιές εισ/έξο	-605.752,93	-532.601,13		
Ο ΠΡΟΪΚΕΦΕΣ ΤΟΥ Δ.Σ.				
ΑΘΗΝΑ, 30 Απριλίου 2012				
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ				
ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΧΡΗΣΤΟΦΑΣ				
Α.Δ.Τ. ΑΕ 0600402007				
Α.Δ.Τ. ΑΑ 06131912005				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΗΣΙΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΔΟΥΛΕΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΦΙΛΚΛΗΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΙΛΚΛΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διέθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την προηγούμενη αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσδεγμα.

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 42^ο έως και 43^ο 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 ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω με 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 αποκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αποκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβούς οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή 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 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 παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων.

Πατελούμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΦΙΛΚΛΗΣ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την προηγούμενη αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2012

IBDO

Delta Ανώνυμη Εταιρεία Ορκιστών Ελεγκτών Λογιστών
Αγιάλας 8 & Α. Καραούλη, 17054 Καλλιθέα

ΑΠ. ΣΟΕΛ 153

Ο Ορκιστής Ελεγκτής Λογιστής

ΣΠΥΡΙΔΩΝΕ Ι. ΚΑΛΙΦΑΣ

ΑΜ. ΣΟΕΛΑ 10884

3

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΚΥΡΙΑΚΗΣ Α.Ε.			
ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011-19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01-31/12/2011) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 27471/43/Β/92/006			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Χρήση 2011	Χρήση 2010	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	0,00	300,00	Α. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			(62.017 μετοχές των 29,50 €)
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	3.207.656,96	3.193.916,05	I. Κεφάλαιο μετοχικό
Μειών: Αποσβέσεις	1.683.962,11	1.651.528,02	IV. Αποθεματικά κεφάλαια
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	1.523.694,85	1.542.388,03	V. Αποτελέσματα εις νέο
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
I. Αποθέματα	7.272,69	5.467,96	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
II. Απαιτήσεις	16.848,38	10.510,26	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
IV. Διαθέσιμα	133.317,07	68.424,69	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
Σύνολο κιν/ντος ενεργ/κού (ΔI+ΔII+ΔIV)	157.438,14	84.402,91	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+Γ II)
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.381,01	4.381,01	Δ. ΜΕΤΑΒ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)	1.685.514,00	1.631.471,95	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	314.110,15	312.433,25	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ
			1.134,75
			204,50
			1.685.514,00
			1.631.471,95
			314.110,15
			312.433,25
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2011 (Α/86)	Χρήση 2011	Χρήση 2010	Χρήση 2010
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	521.697,79	479.823,48	74.769,02
Κύκλια εργασιών (πωλήσεις)			37.155,26
Μειών: Κόστος πωλήσεων	109.348,25	153.733,16	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	412.349,54	326.090,30	-471.581,34
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.930,74	0,00	0,00
Σύνολο	416.280,28	326.090,30	-396.812,32
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	39.519,90	32.979,57	-17.010,57
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	289.812,64	241.850,26	-10.095,07
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	86.947,74	51.260,47	-5.403,78
Μειών: 3 Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα	12.174,81	11.290,75	-419.226,67
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	74.772,93	39.969,72	-471.581,34
II. ΜΕΙΩΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			Η ΕΞ/ΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3,91	2.814,46	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΚΩΣΤΗΡΑ
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	74.769,02	37.155,26	Α.Δ.Τ. Ν 806585
Μειών: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	32.734,09	48.671,44	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Μειών: Οι από αυτές ενσ/νες στο λογ. κόστ.	32.734,09	48.671,44	ΧΡ. ΑΙΓΙΑΝΝΗΣ
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη) Χρήσης	74.769,02	37.155,26	Α.Δ.Τ. Μ 781417



* 1 1 0 4 3 0 8 1 2 0 6 1 2 0 0 0 8 *

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ

ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 34 * ΑΘΗΝΑ 104 32 * ΤΗΛ. 210 52 79 000 * FAX 210 52 21 004