


ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΟΥ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.11.2014 - 31.12.2014) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6207/01ΑΤ/Β/86/08 (05)
Ποσά σε Ευρώ

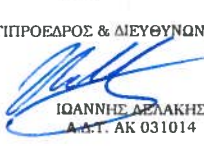
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως - Ευρώ			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως - Ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως - Ευρώ	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως - Ευρώ
Β. Έξοδα εγκαταστάσεως								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	614,07	614,07	0,00	614,07	614,07	0,00		
2. Συναλλάγες διαφορές Δανείων κτήσεως παγίων στοιχ.	256.793,81	0,00	256.793,81	256.793,81	0,00	256.793,81		
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	300.524,04	235.483,62	65.040,42	300.524,04	235.483,62	65.040,42		
4. Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	823.704,55	512.949,87	310.754,68	823.704,55	511.560,13	312.144,42		
	<u>1.381.636,47</u>	<u>749.047,56</u>	<u>632.588,91</u>	<u>1.381.636,47</u>	<u>747.657,82</u>	<u>633.978,65</u>		
Γ. Πάγιο Ενεργητικό								
II Ενομήσιμες Ακινήτοποιησεις								
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.005.151,10	369.448,32	1.635.702,78	1.989.584,16	356.304,73	1.633.279,43		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκατ./σεις- λοιπές εξοπλισή	1.056.013,38	338.439,61	717.573,77	1.056.013,38	324.955,86	731.057,52		
5. Μεταφορικά μέσα	55.940,54	18.203,93	37.736,61	55.940,54	17.484,43	38.456,11		
6. Έπιπλα & λοιπές εξοπλιστές	2.143.596,11	1.223.266,69	920.329,42	2.143.596,11	1.178.514,58	965.081,53		
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	<u>2.890.490,77</u>	<u>0,00</u>	<u>2.890.490,77</u>	<u>2.822.185,99</u>	<u>0,00</u>	<u>2.822.185,99</u>		
	<u>8.151.191,90</u>	<u>1.949.358,55</u>	<u>6.201.833,35</u>	<u>8.067.320,18</u>	<u>1.877.259,60</u>	<u>6.190.060,58</u>		
III Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις								
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II + Γ III)			<u>25.700,00</u>			<u>25.700,00</u>		
			<u>6.227.533,35</u>			<u>6.215.760,58</u>		
Δ. Κυκλοφορούν Ενεργητικό								
I Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας								
			<u>25.544,24</u>			<u>25.544,24</u>		
II Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		1.102.077,71			1.492.517,00			
Μείον: Προβλέψεις		<u>830.527,33</u>			<u>830.527,33</u>			
3. Επιταγές εισπρακτέες			14.567,45			25.579,88		
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθεσεων			1.394.912,49			1.385.547,30		
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>4.070.475,19</u>			<u>4.076.228,23</u>		
			<u>5.751.505,51</u>			<u>6.149.345,08</u>		
IV Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			3.017,93			1.967,80		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>101.819,44</u>			<u>16.657,03</u>		
			<u>104.837,37</u>			<u>18.624,83</u>		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ I + Δ II + Δ IV)			<u>5.881.887,12</u>			<u>6.193.514,15</u>		
Ε. Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			106.934,93			111.894,59		
Σύνολο			<u>106.934,93</u>			<u>111.894,59</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>12.848.944,31</u>			<u>13.155.147,97</u>		

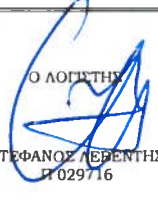
Σημείωση: Τα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης δεν είναι ομοειδή και συγκρίσιμα με τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης δεδομένου ότι η Διοίκηση λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 8 του Ν.4308/2013 άλλαξε τις ημερομηνίες κλεισίματος των οικονομικών καταστάσεων από 31/10 σε 31/12 με συνέπεια η κλειόμενη χρήση να περιλαμβάνει χρονική περίοδο δύο μηνών σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση που περιλαμβάνει χρονική περίοδο δώδεκα μηνών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1.11.2014 - 31.12.2014)	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως - Ευρώ		Ποσά προηγούμενης Χρήσεως - Ευρώ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως - Ευρώ	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως - Ευρώ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως - Ευρώ	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως - Ευρώ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως - Ευρώ	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως - Ευρώ
I Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	0,00		4.715.856,06			
Μείον: Κόστος Πωληθέντων	<u>277.935,89</u>		<u>3.777.904,66</u>			
Μικτά κέρδη εκμετάλλευσης	-277.935,89		937.951,40			
II Πλεον: Άλλα Έσοδα εκμεταλλευσεως	8.304,60		35.732,78			
Σύνολο	<u>-269.631,29</u>		<u>973.684,18</u>			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	82.744,20	810.279,48				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσης	<u>20.574,69</u>	<u>103.318,89</u>	<u>19.521,39</u>	<u>829.800,87</u>		
Μερικά κέρδη εκμετάλλευσης	-372.950,18		143.883,31			
Σύνολο						
Πλείον: 4. Πρωτογενείς τόκοι & συναφή εσοδα	<u>11.018,31</u>		<u>15.711,66</u>			
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>19.058,09</u>	<u>19.058,09</u>	<u>-8.039,78</u>	<u>72.570,45</u>	<u>-56.858,79</u>	
Ολικά κέρδη εκμετάλλευσης			<u>-380.989,96</u>		<u>87.024,52</u>	
II Πλεον: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & ανοργανα εσοδα	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>			
Μείον:						
1. Εκτακτα & ανοργανα έξοδα	51.695,07		69.085,07			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	13.672,15		9.587,92			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>0,00</u>	<u>65.367,22</u>	<u>-65.367,22</u>	<u>209.476,22</u>	<u>-288.149,21</u>	
Οργανικά & Έκτακτα κέρδη			<u>-446.357,18</u>		<u>-201.124,69</u>	
Μείον:						
Σύνολο αποσβεσεων παγίων στοιχείων		73.488,69		371.437,21		
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>73.488,69</u>	<u>0,00</u>	<u>371.437,21</u>	<u>0,00</u>	
Καθαρά Αποτελέσματα (Ζημιές) Χρήσεως Πριν από Φόρους			<u>-446.357,18</u>		<u>-201.124,69</u>	

Μαρούσι, 29 Ιουνίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΔΕΛΑΚΗ
Α.Α.Τ. ΑΚ 121828

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΕΛΑΚΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΚ 031014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΛΑΡΕΝΤΗΣ
Π 029716

Έκθεση Ελέγχου Ανεξαρτήτου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ» που αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων της διμήνου περιόδου 1/11 - 31/12/2014 και τον πίνακα διαθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα.

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 καθ.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 οφείλονται 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 έλεγχό με σκοπό την αποκτηση 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 οφείλονται 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 καταλληλών 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 παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και καταλληλά για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Ν. 2190/20 και το Ε.Γ.Λ.Σ. δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως συνολικής αξίας € 625.000,00 περίπου. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού η αξία των εξόδων εγκαταστάσεως, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων είναι ισόποσα αυξημένα. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Ν. 2190/20 και το Ε.Γ.Λ.Σ. δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των Ενομήσιμων ακινήτοποιησεων συνολικής αξίας € 1.735.000,00 περίπου. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού η αξία των Ενομήσιμων ακινήτοποιησεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων είναι ισόποσα αυξημένα. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2, και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη διμήνη 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 καθ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 27 Ιουλίου 2015
ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής


Νικόλαος Αθ. Νικολόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20961

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

