

ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 6η (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 66688/62/Β/08/151
ΑΡ. ΓΕΜΗ 59144604000

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014			Ποσά προηγ. χρήσεως 2013			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	360,00	360,00	0,00	360,00	360,00	0,00	ΑΙ. Μετοχικό κεφάλαιο	60.000,00	60.000,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	1. Καταβλημένο (60.000 μετ. X 1,00 €)	60.000,00	60.000,00
	7.860,00	7.860,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Τακτικό αποθεματικό	22.189,04	12.189,04
II. <u>Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u>							V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά Μέσα	28.000,00	6.346,67	21.653,33	28.000,00	1.866,67	26.133,33	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	103.645,62	79.706,23
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	32.628,25	25.649,52	6.978,73	30.358,72	21.999,69	8.359,03	Σύνολο ιδίων κεφαλ.(ΑΙ+ΑΙΥ+V)	185.834,66	151.895,27
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	60.628,25	31.996,19	28.632,06	58.358,72	23.866,36	34.492,36	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			373.126,15			155.433,87	1. Προμηθευτές	569.595,79	507.953,04
II. <u>Απαιτήσεις</u>							2α. Επιταγές πληρωτέες	109.811,31	19.206,68
1. Πελάτες		221.482,69			198.583,95		4. Προκαταβολές πελατών	674.839,39	444.937,40
Μειών: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων		0,00	221.482,69		13.220,68	185.363,27	5. Υποχρεώσεις από φόρους - Τέλη	38.560,42	39.977,77
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			5.912,50	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	11.079,53	6.706,97
11. Χρεώστες διάφοροι			47.616,49			63.507,87	10. Μερίσματα Πληρωτέα	40.000,00	40.000,00
			269.099,18			254.783,64	11. Πιστωτές διάφοροι	24.583,55	24.423,38
IV. <u>Διαθέσιμα</u>							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.468.469,99	1.083.205,24
1. Ταμείο			151.054,08			157.826,98			
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			767.560,12			537.079,03	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			918.614,20			694.906,01	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	20.603,98	29.177,83
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητ.(ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΥ)			1.560.839,53			1.105.123,52	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	71.987,40	0,00
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								92.591,38	29.177,83
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			157.424,44			124.662,46	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)	1.746.896,03	1.264.278,34
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			1.746.896,03			1.264.278,34	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	57.000,00	42.000,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			57.000,00			42.000,00	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως Παθητικού	0,00	15.049,68
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως Ενεργητικού			0,00			15.049,68		57.000,00	57.049,68
			57.000,00			57.049,68			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ				
Κύκλος εργασιών		9.534.908,16		7.166.498,69
Μειών : Κόστος πωλήσεων		9.235.180,67		6.811.641,95
Μικτά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		299.727,49		354.856,74
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		39.745,61		1.154,60
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		339.473,10		356.011,34
Μειών: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		178.724,45		166.845,23
3.Έξοδα λειτουργίας διαθεσίως		33.262,32		67.003,29
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		127.486,33		122.162,82
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		4.011,55		6.029,98
Μειών:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		24.619,28		17.436,55
Ολακά αποτελ/τα εκμ/σης (κέρδη)		106.878,60		110.756,25
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		2.902,28		469,64
Μειών:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		4.450,56		7.240,28
2. Έκτακτες ζημιές		3.564,54		0,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		6.753,35
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		0,00		25.500,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)		101.765,78		71.732,26
Μειών:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		8.129,83		5.600,96
Μειών: Οι από αυτές ενα/νες στο λειτ. κόστος		8.129,83		5.600,96
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΗ)		101.765,78		71.732,26

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	101.765,78	71.732,26
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ/νων χρήσεων	79.706,23	75.537,27
Σύνολο	181.472,01	147.269,53
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	27.826,39	22.563,30
Κέρδη προς διάθεση	153.645,62	124.706,23
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	10.000,00	5.000,00
2. Πρώτο Μέρισμα	40.000,00	40.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	103.645,62	79.706,23
	153.645,62	124.706,23

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΦΥΝΤΙΚΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 162421

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. X 756109

ΚΟΥΛΔΑΣ ΝΙΚΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 6228/ Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχισα τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τη μη ρευστοποίηση όλων των σε καθυστέρηση απαιτήσεων έπρεπε να είχε σχηματισθεί πρόβλεψη συνολικού ποσού ευρώ 25.000, με συνέπεια οι απαιτήσεις, να εμφανίζονται αυξημένες κατά ευρώ 25.000 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων καθώς και τα Ιδια Κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 25.000. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ ΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 4.000 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 4.000 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων καθώς και τα Ιδια Κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 4.000. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2014. 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 προσωνυσιών που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Εύνομη 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.

Εύνομη 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 Ελέγχων. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε τη διενέργειά τους 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 επιλεγμένες 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 ερευνάει 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 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) Στα κονδύλια του Ενεργητικού, "Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων" και "Πελάτες" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση, πέραν του έτους συνολικού ποσού ευρώ 49.000 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση όλων των σε καθυστέρηση απαιτήσεων έπρεπε να είχε σχηματισθεί πρόβλεψη συνολικού ποσού ευρώ 25.000, με συνέπεια οι απαιτήσεις, να εμφανίζονται αυξημένες κατά ευρώ 25.000 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων καθώς και τα Ιδια Κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 25.000. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ ΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 4.000 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 4.000 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων καθώς και τα Ιδια Κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 4.000. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2014. 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 προσωνυσιών που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 "ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 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.

Θεσσαλονίκη, 2 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 25191
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125