

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΟΝΙΚΗ Α.Τ.Α.Ξ.Ε. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 31 η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2014 - 31/12/2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε 3875/90/Β/86/4									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014						ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013			
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣ. 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣ. 2013	
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4 Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	148.897,53	124.407,91	24.489,62	144.653,59	123.591,15	21.062,44		21.062,44	
ΣΥΝΟΛΟ	148.897,53	124.407,91	24.489,62	144.653,59	123.591,15	21.062,44		21.062,44	
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1 Γήπεδα Οικόπεδα	3.790.447,76	0,00	3.790.447,76	3.790.447,76	0,00	3.790.447,76		3.790.447,76	
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	9.142.600,25	7.442.417,95	1.700.182,30	9.134.208,45	7.277.300,08	1.856.908,37		1.856.908,37	
4 μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός τεχνικός εξοπλισμός	413.324,45	409.849,86	3.474,59	412.780,00	408.717,94	4.062,06		4.062,06	
5 Μεταφορικά μέσα	60.028,69	60.028,10	0,59	60.028,69	60.028,10	0,59		0,59	
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.781.320,06	3.635.439,50	145.880,56	3.766.179,24	3.602.766,48	163.412,76		163.412,76	
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και πρακταβολές	3.201,95	0,00	3.201,95	3.201,95	0,00	3.201,95		3.201,95	
	<u>17.190.923,16</u>	<u>11.547.735,41</u>	<u>5.643.187,75</u>	<u>17.166.846,09</u>	<u>11.348.812,60</u>	<u>5.818.033,49</u>		<u>5.818.033,49</u>	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	17.190.923,16	11.547.735,41	5.643.187,75	17.166.846,09	11.348.812,60	5.818.033,49		5.818.033,49	
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			413,50		413,50	413,50		413,50	
			<u>413,50</u>		<u>413,50</u>	<u>413,50</u>		<u>413,50</u>	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)			5.643.601,25		5.818.446,99	5.818.446,99		5.818.446,99	
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I Αποθέματα									
1 Εμπορεύματα			9.554,57		9.558,82	9.558,82		9.558,82	
4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Αναλωσιμικά και είδη σκευασίας			4.299,51		2.914,78	2.914,78		2.914,78	
5 Πρακταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.474,60		3.772,55	3.772,55		3.772,55	
			<u>15.328,68</u>		<u>16.246,15</u>	<u>16.246,15</u>		<u>16.246,15</u>	
II Απαιτήσεις									
1 Πελάτες			17.300,86		227.671,55	227.671,55		227.671,55	
10 Επισφαλείς - Επίδοκι πελάτες και χρεώστες	171.044,25				69.588,76	69.588,76		69.588,76	
Μείον:Προβλέψεις	<u>171.044,25</u>		0,00			0,00		0,00	
11 Χρεώστες διάφοροι			314.328,29		321.686,03	321.686,03		321.686,03	
12 Λογ/σμοί διαχειρίσεως πρακταβολών και πιστώσεων			500,00		0,00	0,00		0,00	
			<u>332.129,15</u>		<u>618.946,34</u>	<u>618.946,34</u>		<u>618.946,34</u>	
IV Διὰθέσιμα									
1 Ταμείο			690,22		156,72	156,72		156,72	
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			290.022,02		37.928,54	37.928,54		37.928,54	
			<u>290.712,24</u>		<u>38.085,26</u>	<u>38.085,26</u>		<u>38.085,26</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			638.170,07		673.277,75	673.277,75		673.277,75	
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων			11.623,46		6.354,93	6.354,93		6.354,93	
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτία			0,00		0,00	0,00		0,00	
3 Λοιπά μεταβατικά λογ/σμοί ενεργητικού			0,00		0,00	0,00		0,00	
			<u>11.623,46</u>		<u>6.354,93</u>	<u>6.354,93</u>		<u>6.354,93</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			6.317.884,40		6.519.152,11	6.519.152,11		6.519.152,11	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1 Αλλαγή περιουσιακά στοιχεία			0,01		0,01	0,01		0,01	
			<u>0,01</u>		<u>0,01</u>	<u>0,01</u>		<u>0,01</u>	
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014									
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ									
I Μετοχικό Κεφάλαιο (147.106 μετοχές των 33,00 ευρώ)									
1 Καταβληθέν			4.854.498,00		4.854.498,00	4.854.498,00		4.854.498,00	
			<u>4.854.498,00</u>		<u>4.854.498,00</u>	<u>4.854.498,00</u>		<u>4.854.498,00</u>	
III Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων									
2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων			279,15		279,15	279,15		279,15	
3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού			1.128.275,71		917.371,71	1.128.275,71		917.371,71	
			<u>1.128.554,86</u>		<u>917.650,86</u>	<u>1.128.554,86</u>		<u>917.650,86</u>	
IV Αποθεματικά κεφάλαια									
1 Τακτικό αποθεματικό			4.352,33		4.352,33	4.352,33		4.352,33	
5 Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων			78.368,20		78.368,20	78.368,20		78.368,20	
			<u>82.720,53</u>		<u>82.720,53</u>	<u>82.720,53</u>		<u>82.720,53</u>	
V Αποτελέσματα εις νέο									
1 Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο			0,00		0,00	0,00		0,00	
2 Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο			-68.688,61		-135.901,22	-68.688,61		-135.901,22	
3 Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων			-1.640.273,82		-1.504.372,60	-1.640.273,82		-1.504.372,60	
			<u>-1.708.962,43</u>		<u>-1.640.273,82</u>	<u>-1.708.962,43</u>		<u>-1.640.273,82</u>	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)			4.356.810,96		4.214.595,57	4.356.810,96		4.214.595,57	
Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ									
1 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία			0,00		41.810,33	0,00		41.810,33	
			<u>0,00</u>		<u>210.904,00</u>	<u>0,00</u>		<u>210.904,00</u>	
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			0,00		252.714,33	0,00		252.714,33	
I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις									
2 Δάνεια τραπεζών			1.270.196,94		1.472.807,99	1.270.196,94		1.472.807,99	
			<u>1.270.196,94</u>		<u>1.472.807,99</u>	<u>1.270.196,94</u>		<u>1.472.807,99</u>	
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις									
1 Προμηθευτές			20.885,92		39.350,33	20.885,92		39.350,33	
2 Επιδανές πληρωτέες			130.349,70		123.275,30	130.349,70		123.275,30	
4 Προκαταβολές πωλήσεων			26.520,00		23.853,75	26.520,00		23.853,75	
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			42.418,67		53.003,50	42.418,67		53.003,50	
6 Ασφαλιστικά οφειλόμενα			20.241,02		77.617,24	20.241,02		77.617,24	
7 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση			196.367,78		241.549,04	196.367,78		241.549,04	
11 Πιστωτές διάφοροι			248.484,30		13.281,59	248.484,30		13.281,59	
			<u>685.267,39</u>		<u>571.930,75</u>	<u>685.267,39</u>		<u>571.930,75</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)			1.955.464,33		2.044.738,74	1.955.464,33		2.044.738,74	
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ									
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων			5.609,11		7.103,47	5.609,11		7.103,47	
2 Έσοδα χρήσεως δεδουλευμένων			0,00		0,00	0,00		0,00	
3 Λοιπά μεταβατικά λογ/σμοί παθητικού			0,00		0,00	0,00		0,00	
			<u>5.609,11</u>		<u>7.103,47</u>	<u>5.609,11</u>		<u>7.103,47</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)			6.317.884,40		6.519.152,11	6.317.884,40		6.519.152,11	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ									
1 Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων			0,01		0,01	0,01		0,01	
			<u>0,01</u>		<u>0,01</u>	<u>0,01</u>		<u>0,01</u>	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της “ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΟΝΙΚΗ Α.Τ.Α.Ξ.Ε”

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «**“ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΟΝΙΚΗ Α.Τ.Α.Ξ.Ε”**», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, 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 42^α έως και 43^γ 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 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 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 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε 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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**“ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΟΝΙΚΗ Α.Τ.Α.Ξ.Ε”**» κατά την 31 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 42^α έως και 43^γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, στο λογαριασμό απαιτήσεων του Ενεργητικού Δ.Π.11 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 312.495,58 που έχει δοθεί σε μέλη της Διοίκησης της εταιρείας σε προηγούμενα έτη, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α 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^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 8 Ιουνίου 2015

Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 15281



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ζεφύρου 56 Παλαιό Φάληρο 175 64
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127