

Τουριστικά Επιχειρήσεις «ΕΣΠΕΡΙΑ» Α.Ε.

Μ.Α.Ε 12059/80/Β/86/22
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 44η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 71287420000

(Ποσά σε ευρώ)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Ποσά κλειομ. χρής. 2014	Ποσά προηγ. χρής. 2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	192.634,84	192.634,84	0,00	192.634,84	192.634,84	0,00		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως								
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις:								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	19.844.395,33	0,00	19.844.395,33	19.844.395,33	0,00	19.844.395,33		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	81.943.200,25	51.010.990,01	30.932.210,24	80.620.277,87	48.959.284,54	31.660.993,33		
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκατ/σεις και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	22.480.919,47	20.275.847,93	2.205.071,54	21.909.351,95	19.588.858,18	2.320.493,77		
5. Μεταφορικά μέσα	3.771.693,18	2.895.309,16	876.384,02	3.383.311,05	2.690.031,68	693.279,37		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	26.285.242,83	23.349.423,19	2.935.819,64	25.755.541,07	22.365.260,34	3.390.280,73	40,51	40,51
7. Ακίνητοποιησ. υπό εκτέλ. & προκατ.	344.777,81	0,00	344.777,81	450.897,92	0,00	450.897,92	5.377.663,40	5.377.663,40
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων	154.670.228,87	97.531.570,29	57.138.658,58	151.963.775,19	93.603.434,74	58.360.340,45	5.377.703,91	5.448.275,91
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII)			57.138.658,58			58.360.340,45		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα:								
1. Εμπορεύματα			16.736,12			23.039,47		
2. Προϊόντα έτοιμα (καταστήματα προς πώληση)			410.606,68			410.606,68		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			179.990,22			166.864,05		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			123.788,37			80.131,66		
			731.121,39			680.641,86		
II. Απαιτήσεις:								
1. Πελάτες			566.237,41			547.373,75		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			21.070,30			0,00		
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			118.914,62			118.914,62		
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			0,00			55.423,17		
11. Χρεώστες διάφοροι			567.780,29			311.605,75		
12. Λογ. διαχ. προκ. και πιστώσεων			3.948,96			3.037,06		
			1.277.951,58			1.036.354,35		
III. Χρεόγραφα								
1. Μετοχές			27,01			38.758,02		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			5.566,73			2.687,45		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.198.304,84			1.618.410,01		
			3.203.871,57			1.621.097,46		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			5.212.971,55			3.376.851,69		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			20.453,85			8.823,20		
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (B+Γ+Δ+E)			62.372.083,98			61.746.015,34		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.271.724,18			2.271.724,18		

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Σε ακίνητα της εταιρείας έχουν γραφεί προσημειώσεις οι οποίες μαζί με τις υποχρεώσεις που εξασφαλίζουν αναλύονται στο προσάρτημα.

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

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		30.012.336,15		28.663.559,97
Μείον: Κόστος πωλήσεων		22.598.933,67		22.638.241,02
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		7.413.402,48		6.025.318,95
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		67.156,30		80.091,17
Σύνολο		7.480.558,78		6.105.410,12
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	1.915.680,17		2.365.433,67	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	451.499,83	-2.367.180,00	652.208,60	-3.017.642,27
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		5.113.378,78		3.087.767,85
ΜΕΙΟΝ: 3. Κέρδη πωλήσεως συμμ. & χρεογράφων	49.462,70		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	38.436,21	87.898,91	42.023,34	42.023,34
Μείον:				
1. Διαφορές αποτιμήσεως συμμ. & χρεογρ.	18.246,86		0,00	
3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή εξόδα	913.114,58	931.361,44	843.462,53	1.017.876,47
Ολικά αποτελ. (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.269.916,25		2.111.914,72
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		8.563,83		27.096,73
2. Εκτακτα κέρδη		22.564,27		68.566,13
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		35.603,46		10.630,08
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		0,00		71.362,43
		66.731,56		177.655,37
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα εξόδα	13.765,74		309.361,67	
2. Εκτακτες ζημίες	3.342,03		334.980,46	
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	167.681,30	184.789,07	-118.057,51	902.855,96
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)			4.151.858,74	1.386.714,13
ΠΛΕΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3.987.699,71		4.200.645,52
Μείον: Οι από αυτές ενσώμ. στο λειτ. κόστος		3.987.699,71		4.200.645,52
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		4.151.858,74		1.386.714,13

Ρόδος, 16 Φεβρουαρίου 2015

Η Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου

ΜΑΡΙΑ ΒΑΣΙΛΑΚΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΜΠΑΛΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Αριθμ. Αδείας Α' Τάξεως 0052876

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΩΝΙΟΥ
Αριθμ. Αδείας Α' Τάξεως 0053000

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 είναι υπεύθυνη 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 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 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 την 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 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) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 246.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα κέρδη της χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα κατά € 246.000,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, 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 € 1.205.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 1.205.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.205.000,00 και τα κέρδη της χρήσεως αυξημένα κατά € 129.000,00.

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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΠΕΡΙΑ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και την 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 Εκθέσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2015

Αναστάσιος Θ. Καβελλάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 10721
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Λ. Κηφισίας 124 - 11526 Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 132