

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΡΕΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
44η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ:122843948000
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 11011/58/Β/86/005

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά σε Ευρώ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	87.178,72	87.178,64	0,08	87.178,72	82.938,88	4.239,84			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
<i>II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>									
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	3.562.047,60	-	3.562.047,60	3.562.047,60	-	3.562.047,60			
2.Ορυχεία - Μεταλλεία - Λατομεία - Αγροί - Φυτείες - Δάση	501.068,10	194.457,24	306.610,86	454.027,10	178.385,71	275.641,39			
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	20.451.578,44	12.540.085,80	7.911.492,64	20.361.843,45	12.123.048,18	8.238.795,27			
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολ. εξοπλισμός	1.173.474,66	1.066.838,26	106.636,40	1.152.365,73	1.040.106,01	112.259,72			
5.Μεταφορικά μέσα	115.615,31	115.615,29	0,02	115.615,31	115.615,29	0,02			
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.284.511,48	7.748.535,35	535.976,13	8.168.114,88	7.649.245,50	518.869,38			
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	7.858.959,31	-	7.858.959,31	7.848.646,56	-	7.848.646,56			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	41.947.254,90	21.665.531,94	20.281.722,96	41.662.660,63	21.106.400,69	20.556.259,94			
<i>III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>									
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			12.021,79			12.021,79			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			20.293.744,75			20.568.281,73			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
<i>I.Αποθέματα</i>									
1.Εμπορεύματα			5.786,85			7.378,63			
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			27.355,41			32.463,77			
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.257,90			7.313,02			
			35.400,16			47.155,42			
<i>II.Απαιτήσεις</i>									
1.Πελάτες		3.057.273,67			2.934.190,81				
Μειόν: Προβλέψεις		21.905,59	3.035.368,08		21.905,59	2.912.285,22			
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)						299.300,00			
-Χαρτοφυλάκιον		50.000,00							
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση		320.000,00	370.000,00						
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγιασμένες)			3.331,50			3.331,50			
11.Χρεώστες διάφοροι			893.798,81			900.524,76			
			4.302.498,39			4.115.441,48			
<i>IV.Διαθέσιμα</i>									
1.Ταμείο			3.109.740,86			2.385.953,11			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			15.541,84			9.659,67			
			3.125.282,70			2.395.612,78			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			7.463.181,25			6.558.209,68			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			22.061,53			11.504,44			
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			6.165,00			-			
			28.226,53			11.504,44			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			27.785.152,61			27.142.235,69			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			475.013,94			475.013,94			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992. **2)** Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη και υποθήκες για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Περισσότερα αναφέρονται στο Προσάρτημα.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		4.509.567,22		4.338.487,88
Μειόν: Κόστος πωλήσεων		3.048.501,51		3.033.018,02
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.461.065,71		1.305.469,86
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		26.165,00		12.300,00
Σύνολο		1.487.230,71		1.317.769,86
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	131.814,29		91.662,80	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	126.198,76	258.013,05	110.788,87	202.451,66
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΑΕΟΝ:		1.229.217,66		1.115.318,20
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	21,20		84,89	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	761.134,41	-761.113,21	840.283,38	-840.198,49
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		468.104,45		275.119,71
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.429,18		13.321,93	
2. Έκτακτα κέρδη	225,21		17.589,05	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	68,96		-	
Μειόν:	1.723,35		30.910,98	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	81.001,81		301.914,77	
2. Έκτακτες ζημιές	2.187,53			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	372.113,95	455.303,29	-453.579,94	195.822,49
455.303,29			497.737,26	-466.826,28
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		14.524,51		-191.706,57
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	563.371,01		539.228,15	
Μειόν : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	563.371,01	-	539.228,15	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		14.524,51		-191.706,57

Λεπτοκαριά Πιερίας, 18 Μαΐου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΝΗ ΚΩΝ. ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΥ-ΣΕΒΙΛΙΑΔΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 717509

ΣΟΦΙΑ ΚΩΝ. ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 368446

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Π ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 356042
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 330/99 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΡΕΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΡΕΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", 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 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 42α έως και 43γ του κοδ.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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), μέχρι την 31.12.2014 δεν είχαν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των κτηρίων συνολικού ποσού ευρώ 2.401.078,37, με συνέπεια η αξία των κτηρίων και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.401.078,37 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 158.082,25 και 173.350,20 αντίστοιχα. **2)** Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες, απαιτήσεις ποσού ευρώ 2.835.401,71 που περιλαμβάνονται στο κοινόβιο του Ενεργητικού Γ.Ι.Π.7. «Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» και απαιτήσεις ποσού ευρώ 2.802.066,93 που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού Δ.Π. "Απαιτήσεις", και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών. Σημειώνουμε ότι μεταξύ των απαιτήσεων αυτών περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 4.042.889,39. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.294.941,29. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα Χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.294.941,29. **3)** Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτεί με καταμέτρηση το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείο» και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη αυτού του περιουσιακού στοιχείου. **4)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κοδ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 9.677,86 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 9.677,86, και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.202,06. **5)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 μέχρι 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξημένων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτίσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των υπ' αριθμ. 1,2 και 4 θεμάτων καθώς επίσης και τις πιθανές επιπτώσεις των υπ' αριθμ. 3 και 5 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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΡΕΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" 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 κοδ.Ν. 2190/1920.

Όλα έμφραση

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εριστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 13δ του Προσαρτήματος των Οικονομικών Καταστάσεων της 31/12/2014, στην οποία αναφέρεται η εκπόνηση κατάλληλου προγράμματος ενεργειών και διαδικασιών, για την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της, μέσω της αναδιάρθρωσης των τραπεζικών της δανείων. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2014 συντάχθηκαν με δεδομένη την αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη 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. **2)** Στο κοινόβιο του Ενεργητικού Δ.Π.11 "Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 485.000,00 το οποίο εμππίει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κοδ. Ν. 2190/1920

Θεσσαλονίκη, 27 Μαΐου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΠΑΝΤΕΛΗΣ
Αρ. μ. ΣΟΕΑ 37651
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125