

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|--|------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| 1. Ασώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | 1. Κεφάλαιο μετοχικό (2.000 μετοχές των 30,00 € έκαστη) | | |
| 5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις | 132.490,52 | 102.562,79 | 29.927,73 | 124.220,52 | 89.473,19 | 34.747,33 | 1. Καταβλημένο | 60.000,00 | 60.000,00 |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | IV. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 341.080,55 | 202.844,86 | 138.235,69 | 339.201,25 | 165.722,51 | 173.478,74 | 1. Τακτικό αποθεματικό | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 25.532,59 | 6.685,86 | 18.846,73 | 22.874,59 | 4.347,12 | 18.527,47 | V. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 79.353,32 | 56.701,56 | 22.651,76 | 78.023,32 | 47.510,20 | 30.513,12 | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο | 54.378,01 | 7.213,26 |
| 6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός | 323.655,26 | 226.700,39 | 96.954,87 | 278.288,62 | 205.434,14 | 72.854,48 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ) | 134.378,01 | 87.213,26 |
| | 769.621,72 | 492.932,67 | 276.689,05 | 718.387,78 | 423.013,97 | 295.373,81 | | | |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ) | 902.112,24 | 595.495,46 | 306.616,78 | 842.608,30 | 512.487,16 | 330.121,14 | | | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρ/σιμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΛΑ | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 39.177,80 | | | 29.163,80 | 2. Λοιπές προβλέψεις | 0,00 | 60.000,00 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΠ) | | | 345.794,58 | | | 359.284,94 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Πελάτες | | | 3.017.734,50 | | | 657.501,88 | 2. Δάνεια Τραπεζών | 113.131,22 | 211.976,87 |
| 3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση | | | 32.223,20 | | | 0,00 | 7α. Επιταγές πληρωτέες μακροπρόθεσμης λήξεως | 0,00 | 1.818.903,94 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) | | | 256.150,00 | | | 898,00 | 8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 3.776.227,74 | 0,00 |
| 10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες | | 4.325.213,78 | | | 4.325.213,78 | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΠ) | 3.889.358,96 | 2.030.880,81 |
| Μείον: Προβλέψεις | | 400.000,00 | | | 400.000,00 | | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 3.925.213,78 | | | 3.925.213,78 | 1. Προμηθευτές | 1.940.473,90 | 2.418.645,99 |
| 11α. Προκαταβολές σε ξενοδοχεία | | | 14.458.459,51 | | | 27.875.125,92 | 2α. Επιταγές πληρωτέες | 14.452.489,52 | 22.119.568,15 |
| | | | 24.339.879,85 | | | 34.962.774,04 | 3. Τράπεζες λ/σμών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 410.339,21 | 398.953,21 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | 4. Προκαταβολές πελατών | 139.863,60 | 2.735.591,63 |
| 1. Ταμείο | | | 2.070,69 | | | 46.053,91 | 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 766.226,47 | 3.705.521,99 |
| 3. Καταθέσεις όψεως | | | 62.893,51 | | | 922.619,30 | 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 61.370,40 | 357.715,34 |
| | | | 64.964,20 | | | 968.673,21 | 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 125.496,27 | 95.016,48 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑΠ+ΑΙΥ) | | | 24.404.844,05 | | | 35.931.447,25 | 10. Μερίσματα πληρωτέα | 1.232.000,00 | 2.280.000,00 |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | 11. Πιστωτές διάφοροι | 1.399.721,08 | 5.802,54 |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | | | 11.716,74 | | | 4.177,21 | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΠ) | 20.527.980,45 | 34.116.815,33 |
| 2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα | | | 47.114,14 | | | 0,00 | Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 257.752,09 | 0,00 |
| | | | 58.830,88 | | | 4.177,21 | 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | 24.809.469,51 | | | 36.294.909,40 | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) | 24.809.469,51 | 36.294.909,40 |

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

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 |
|--|------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | |
| Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών) | | 66.921.177,18 | | 89.425.991,03 | Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 350.521,98 | 4.148.310,15 |
| Μείον: Κόστος (παροχής υπηρεσιών) | | 61.907.590,13 | | 78.295.858,83 | Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγούμενων χρήσεων | 7.213,26 | 157.340,98 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 5.013.587,05 | | 11.130.132,20 | Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 217.304,08 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 20.748,12 | | 6.805,24 | Σύνολο | 357.735,24 | 4.088.347,05 |
| Σύνολο | | 5.034.335,17 | | 11.136.937,44 | ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος | 300.557,23 | 1.789.558,07 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 765.927,16 | | 884.199,47 | 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 2.800,00 | 11.575,72 |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 3.438.424,01 | | 3.389.952,40 | Κέρδη προς διάθεση | 54.378,01 | 2.287.213,26 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 829.984,00 | | 6.862.785,57 | | | |
| ΠΑΕΟΝ: | | | | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 2.538,23 | | 2.676,67 | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 82.741,06 | | 108.753,71 | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 749.781,17 | | 6.756.708,53 | | | |
| II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 30.759,31 | | 125.792,47 | | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | | 401,49 | | 0,00 | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 0,00 | | 54.962,09 | | | |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | | 60.000,00 | | 0,00 | | | |
| | | 91.160,80 | | 180.754,56 | | | |
| Μείον: | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 486.844,44 | | 2.329.152,94 | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 3.575,55 | | 0,00 | | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | 0,00 | | 460.000,00 | | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | 490.419,99 | | 2.789.152,94 | | | |
| | | 350.521,98 | | 4.148.310,15 | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 83.409,79 | | 96.570,78 | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 83.409,79 | | 96.570,78 | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | 350.521,98 | | 4.148.310,15 | | | |

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΣΗΦΑΚΗΣ ΑΝΤΙΠΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΣΗΦΑΚΗΣ ΑΝΤΙΠΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις 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 Κ.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 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 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 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)** Στις απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού 4,65 εκατ. ευρώ, για τις οποίες η σχηματισμένη πρόβλεψη ανέρχεται σε 400 χιλ. ευρώ και είναι μικρότερη κατά ευρώ 4,25 εκατ. ευρώ αυτής που θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Σ.) με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 4,25 εκατ. ευρώ. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 74 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 74 χιλ. ευρώ και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το Δημόσιο και τα Ασφαλιστικά Ταμεία, οι οποίες ρυθμίστηκαν την επόμενη χρήση, δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη για προσαυξήσεις ποσού € 528 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο και τα Ασφαλιστικά Ταμεία να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, ενώ τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης ισόποσα αυξημένα. **4)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη ερικό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Έμφαση Θέματος

Επιστόμους την προσοχή σας στο γεγονός ότι, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είναι αρνητικά κατά 4,75 εκατ. ευρώ και επομένως συντρέχει εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Το γεγονός αυτό δημιουργεί αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της χωρίς τη λήψη κατάλληλων μέτρων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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.

Ηράκλειο, 6 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΝΙΚ. ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13 101

Grant Thornton

An instinct for growth

Οργανισμός Ελέγχσης Στελεχών Επιχειρήσεων

Σύμφωνα με το Ν. 1500/2006 (Φ.Ε.Κ. 15/10/2006)

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 127