

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	132.490,52	102.562,79	29.927,73	124.220,52	89.473,19	34.747,33
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	341.080,55	202.844,86	138.235,69	339.201,25	165.722,51	173.478,74
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
5. Μεταφορικά μέσα	79.353,32	56.701,56	22.651,76	78.023,32	47.510,20	30.513,12
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	323.655,26	226.700,39	96.954,87	278.288,62	205.434,14	72.854,48
	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						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			39.177,80			29.163,80
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			345.794,58			359.284,94
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			3.017.734,50			657.501,88
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			32.223,20			0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταγρ/νες)			256.150,00			898,00
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες	4.325.213,78			4.325.213,78		
Μείον: Προβλέψεις	400.000,00		3.925.213,78	400.000,00		3.925.213,78
11. Χρεώστες διάφοροι			2.650.098,86			2.504.034,46
11α. Προκαταβολές σε ξενοδοχεία			14.458.459,51			27.875.125,92
			24.339.879,85			34.962.774,04
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.070,69			46.053,91
2. Καταθέσεις όψεως			62.893,51			922.619,30
			64.964,20			968.673,21
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΠ+ΔΙΥ)			24.404.844,05			35.931.447,25
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			11.716,74			4.177,21
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα			47.114,14			0,00
			58.830,88			4.177,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			24.809.469,51			36.294.909,40

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
1. Κεφάλαιο μετοχικό (2.000 μετοχές των 30,00 € έκαστη)				
1. Καταβλημένο	60.000,00		60.000,00	
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	20.000,00		20.000,00	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	54.378,01		7.213,26	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΔΙΥ+ΑΥ)	134.378,01		87.213,26	
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00		60.000,00	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών	113.131,22		211.976,87	
7α. Επιταγές πληρωτέες μακροπρόθεσμης λήξεως	0,00		1.818.903,94	
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.776.227,74		0,00	
	3.889.358,96		2.030.880,81	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.940.473,90		2.418.645,99	
2α. Επιταγές πληρωτέες	14.452.489,52		22.119.568,15	
3. Τράπεζες λ/σμών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	410.339,21		398.953,21	
4. Προκαταβολές πελατών	139.863,60		2.735.591,63	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	766.226,47		3.705.521,99	
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	61.370,40		357.715,34	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	125.496,27		95.016,48	
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.232.000,00		2.280.000,00	
11. Πιστωτές διάφοροι	1.399.721,08		5.802,54	
	20.527.980,45		34.116.815,33	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	24.417.339,41		36.147.696,14	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	257.752,09		0,00	
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)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Κύκλος εργασιών (παροχής υπηρεσιών)	66.921.177,18		89.425.991,03	
Μείον: Κόστος (παροχής υπηρεσιών)	61.907.590,13		78.295.858,83	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	5.013.587,05		11.130.132,20	
Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	20.748,12		6.805,24	
Σύνολο	5.034.335,17		11.136.937,44	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	765.927,16		884.199,47	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.438.424,01		3.389.952,40	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	829.984,00		6.862.785,57	
ΜΕΙΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.538,23		2.676,67	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	82.741,06		-80.202,83	
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	
ΜΕΙΟΝ:				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	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		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	350.521,98		4.148.310,15	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Καθারা αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	350.521,98		4.148.310,15	
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγούμενων χρήσεων	7.213,26		157.340,98	
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00		217.304,08	
Σύνολο	357.735,24		4.088.347,05	
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	300.557,23		1.789.558,07	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	2.800,00		11.575,72	
Κέρδη προς διάθεση	54.378,01		2.287.213,26	
<small>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</small>				
2. Πρώτο μέρος	0,00		629.875,80	
3. Πρόσθετο μέρος	0,00		1.650.124,20	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	54.378,01		7.213,26	
	54.378,01		2.287.213,26	

Ηράκλειο, 31 Μαΐου 2015
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΑΝΤΙΠΑΣ Ι.ΣΗΦΑΚΗΣ ΕΛΕΝΑ Μ. ΖΒΟΝΟΒΑ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ. 957749 Α.Δ. Ν.852480
 Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
 ΙΩΑΝΝΗΣ Ν. ΧΑΡΑΛΑΜΠΙΔΗΣ
 Α.Δ.Τ. Τ 333225
 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0035523 Α' Τάξεως

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 ουσιαστικό ανακριβεία, 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 έλεγχό μας σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικό ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβείας 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. **0)** μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.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 κοδ. 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 εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Έμφαση θεμάτων
 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.