

ΝΟΤΙΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΚΤΗΜΑΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 34210/32/Β/95/014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	67.843,98	47.775,12	20.068,86	67.774,98	45.308,76	22.466,22	Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(60.000 μετ.των 54,38 ευρώ εκάστη)		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Καταβληθέν	3.262.800,00	3.262.800,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.933.958,71	0,00	1.933.958,71	1.933.958,71	0,00	1.933.958,71	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιορθωγής επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	6.747.460,00	3.701.758,65	3.045.701,35	6.674.154,18	3.437.305,94	3.236.848,24	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	494,10	494,10
4. Μηχ.-τεχν.εγκ. & λοιπός μηχ. εξοπλ.	917.135,25	763.454,40	153.680,85	845.155,25	719.554,26	125.600,99	3. Επιορθωγής επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	3.294,98	4.942,47
5. Μεταφορικά Μέσα	105.489,99	66.003,90	39.486,09	105.489,99	54.974,10	50.515,89		3.789,08	5.436,57
6. Επίπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	2.377.477,38	1.700.691,87	676.785,51	2.165.801,37	1.613.210,97	552.590,40	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
7. Ακίνητες υπό εκτέλεση & προκαταβολές	101.408,38	0,00	101.408,38	65.399,70	0,00	65.399,70	1. Τακτικό αποθεματικό	164.937,62	144.438,82
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	12.182.929,71	6.231.908,82	5.951.020,89	11.789.959,20	5.825.045,27	5.964.913,93	Μείον: Ζημία από πωλ.συμλύν & χρονονόμων προς συμπληρωσμο	0,00	34.439,82
III. Συμίχες & άλλες μακρίσμες χρημικές απαιτήσεις							5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.943.930,11	3.446.432,58
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		903.367,00				778.367,00		4.108.867,73	3.480.872,40
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		13.318,44				13.318,44	V. Αποτελέσματα εις νέο		
		916.685,44				791.685,44	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	79.577,03	79.577,03
		6.867.706,33				6.756.599,37	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	7.455.033,84	6.828.686,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)							VI. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Ομολογιακά Δάνεια	0,00	0,00
1. Εμπορεύματα		5.799,15			6.972,04		2. Δάνεια Τραπεζών	1.237.500,00	1.000.000,00
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες-Υλ.συσκ/σίας-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & Είδη συσκ/σίας		73.820,25			62.754,00			1.237.500,00	1.000.000,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		626,15			304,15		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		80.245,55			70.030,19		1. Προμηθευτές	30.977,34	28.642,92
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες-Λογ. βραχ/σμων υποχρεώσεις	914.010,06	1.359.959,59
1. Πελάτες		445.583,20			438.364,21		4. Προκαταβολές πελατών	31.591,76	69.399,88
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	85.114,92	97.067,02
- Χαρτοφυλακίου		8.000,00			8.000,00		6. Ασφαλτικού Οργανισμού	28.279,41	27.376,62
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		2.290,80			21.290,80		7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση		0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		63.966,08			50.622,39			313.466,67	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		4.036,80			4.036,80			1.403.440,16	1.582.446,03
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδ. επιχ.		500.000,00			225.000,00		Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠΙΙ)	2.640.940,16	2.582.446,03
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως		300.000,00			300.000,00		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		242.415,29			113.094,89		1. Έσοδα επομένων χρήσεων	1.174,68	1.140,47
Μείον: Προβλέψεις		24.666,59			618,44		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	31.573,46	14.650,84
11. Χρεώστες διάφοροι		122.739,63			112.476,45			32.748,14	15.791,31
		1.683.365,21			1.256.907,35				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		71.582,94			30.449,34				
1α. Μετρητά σε θυρίδα		300.000,00			300.000,00				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.097.419,86			981.674,41				
		1.469.002,80			1.312.123,75				
Σύνολο κυκλ/των ενεργητικού (Δ+ΔΙΙ+ΔΙV)		3.232.613,56			2.639.061,29				
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		8.325,70			8.791,15				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		7,69			5,31				
		8.333,39			8.796,46				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)		10.128.722,14			9.426.923,34		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	10.128.722,14	9.426.923,34

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε 31/12/2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2065/92. 2) Για την χρήση 2014 η εταιρεία έχει υποβάλει στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτικών Λογισμίων που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014 (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
		Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλ.χρ.2014		Ποσά πρ.χρ.2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	664.020,73	745.062,54	745.062,54
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		3.646.708,50			2.069.013,74	(+) Υπόλ. αποτελεσμάτων (κερδών) πρ.χρήσεων	79.577,03	79.577,03	79.577,03
Μείον: Κόστος πωλήσεων		2.352.105,82			1.305.428,31	(-) Αφρολόγητα αποθεματικά για φορολόγηση (άρθρο 72 Ν.4172/2013)	281,22	0,00	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.294.602,68			56.733,93	(-) Διαγραφή ειδικού αποθεματικού άρθρ 38 Ν.2238/94 (Ζημία από πώληση χρονονόμων)	109.999,00	0,00	0,00
Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		176.220,83			1.362.162,24		633.879,98	824.639,57	824.639,57
Σύνολο		1.470.823,51			3.774.442,05		36.025,40	56.994,70	56.994,70
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		421.454,77			277.482,95	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	4.901,90	4.901,90
3. Έξοδα λειτουργίας διθήσεως		201.351,45			187.206,54	2. Λοιποί μη ενσωμ/ν στο λογικό κόστος φόροι		597.854,58	762.742,97
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		848.017,29			897.472,75	Κέρδη προς διάθεση	597.854,58	762.742,97	762.742,97
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		18.957,36			26.268,70	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		177.042,24			151.132,14	1. Τακτικό αποθεματικό	20.498,80	27.385,94	27.385,94
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		689.932,41			-124.863,44	6. Αφρολόγητα αποθεματικά Ν.3299/2004	497.778,75	655.780,00	655.780,00
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					772.609,31	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	79.577,03	79.577,03	79.577,03
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		13.117,93			2.992,08		597.854,58	762.742,97	762.742,97
2. Έκτακτα Κέρδη		2.999,99			0,00				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		3.557,82			5.373,72				
		19.675,74			8.365,80				
Μείον: 1. Έκτακτα ανόργανα έξοδα		20.144,40			23.941,01				
2. Έκτακτες ζημιές		0,00			0,00				
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		1.394,87			0,00				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		24.048,15			45.587,42				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		664.020,73			11.971,56				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		435.329,90			427.631,86				
Μείον: Οι απ' αυτές ενσωμ. στο λογ. κόστος		435.329,90			0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		664.020,73			745.062,54				

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΝΟΤΙΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΚΤΗΜΑΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας (ΝΟΤΙΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε.), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διώσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσართμα. Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο ως σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κόνινες 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 την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επηρεαζόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμησεων 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 βεβαίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετόχων ανώνυμων εταιρειών εσωτερικού μη ελεγμένων στο Χρηματιστήριο, η εσωτερική λογιστική αξία των οποίων, σύμφωνα με τους τελευταίους δημοσιευμένους ισολογισμούς, ανέρχεται σε ευρώ 315.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών συνολικού ποσού ευρώ 588.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα, με δε αποτέλεσμα της χρήσεως κατά ευρώ 155.000,00 μεγαλύτερα. 2) Για τις απαιτήσεις, από «Επιφορεκούς-Επίδικοι Πελάτες και Χρεώστες» και «Γραμμάτια-Επιταγές σε καθυστέρηση» που εμφανίζονται στον Ισολογισμό, η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 24.666,59, υπολείπεται κατά ευρώ 140.000,00 περίπου του ποσού που κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της πρόβλεψης αυτής, ουσιωστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 & Ε.Γ.Λ.Σ.) με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό και τα αποτελέσματα χρήσεως κατά ευρώ 20.000,00 περίπου μεγαλύτερα. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 «ΝΟΤΙΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε.» 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή 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. Ο απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920.