ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ομονοίας 50α
Τ.Κ.: 65302
Τηλέφωνο: 2510223325
Fax: 2510835946
E-mail: register@kcci.gr

Καβάλα, 03/07/2015
Αριθ.Πρωτ.: 55613

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΣΚΥΡΑ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **03/07/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **381401** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΣΚΥΡΑ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **20510930000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 10824/53/Β/86/111).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Καβάλας (Αρ. Πρωτ.: 05/2931-1/15 / 03/07/2015).

Με Εντολή Προέδρου

Κοινοποίηση:
1. ΔΗΜ. Ν.ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.»
   ΘΑΣΟΣ 0, 64004, ΘΑΣΟΣ

2. ΠΕ Καβάλας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Διοικητήριο, 65110, Καβάλα

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΑΡΙΘΜ. 376

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015 ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ "ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΣΚΥΡΑ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ" ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ "ΔΗΜ.Ν.ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.".

Στη Θάσο σήμερα την 30η Απριλίου του έτους 2015, ημέρα Πέμπτη και ώρα 11:00, συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία "**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΣΚΥΡΑ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ"** στα γραφεία της εταιρίας στη Θάσο-Θάσου, μετά την από 10 Απριλίου 2014 πρόσκληση του Προέδρου του Νικολάου Χαριτόπουλου, σε νόμιμη συνεδρίαση με θέματα ημερησίας διάταξης:

ΘΕΜΑ 1ο : Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (του Ισολογισμού της 31-12-14, του λογαριασμού "Αποτελέσματα Χρήσεως", του Πίνακα Διάθεσης Κερδών και του Προσαρτήματος) για την χρήση από 1-1-14 έως 31-12-14.

ΘΕΜΑ 2Ο : Υποβολή και έγκριση προς την 29η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, της εκθέσεως διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα και τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης από 1-1-14 έως 31-12-14.

ΘΕΜΑ 3Ο : Καθορισμός της ημερομηνίας συγκλήσεως της 29ης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι κ.κ.:

1. Νικόλαος Δημητρίου . Χαριτόπουλος, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
2. Ευαγγελία Δημ. Χαριτοπούλου, Αντιπρόεδρος
3. Παρασκευή Δημ. Χαριτοπούλου, Σύμβουλος
4. Δημήτριος Νικολάου Χαριτόπουλος, Σύμβουλος
5. Μαρία συζ. Δημ. Χαριτοπούλου, Σύμβουλος

δηλαδή παραβρέθηκαν όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και επομένως είναι δυνατή και νόμιμη η λήψη αποφάσεων σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρίας.

ΘΕΜΑ 1Ο

Για το θέμα αυτό ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθύνων Σύμβουλος κ. Νικόλαος Δ. Χαριτόπουλος, υποβάλει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμό της 31-12-14, λογαριασμό "Αποτελέσματα Χρήσεως", Πίνακα Διάθεσης Κερδών και το Προσάρτημα) για την χρήση από 1-1-14 έως 31-12-14.

Στη συνέχεια διεξάγεται διαλογική συζήτηση κατά την οποία παρέχονται προς τα μέλη οι αναγκαίες διευκρινήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων. Μετά την ψηφοφορία, τα παρόντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ομόφωνα και ανεπιφύλακτα εγκρίνουν:

α. Τον Ισολογισμό της 31-12-14 και το περιεχόμενο της Έκθεσης Ελέγχου του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή που τον συνοδεύει .
β. Την κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως 2014.
γ. Τον πίνακα διάθεσης των αποτελεσμάτων χρήσεως 2014.
δ. Το περιεχόμενο του προσαρτήματος όπως συντάχθηκε από το λογιστήριο.

Ειδικότερα επί του πίνακα διανομής των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2014 αποφασίζεται το εξής:
Το εκ € 4.774.762,50 καθαρό κέρδος της χρήσης, πλέον το υπόλοιπο κερδών προηγουμένων χρήσεων εκ € 11.760.330,10, ήτοι συνολικά € **16.535.092,60,** το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει να διατεθεί ως εξής :

1) Να κρατηθεί για φόρο εισοδήματος χρήσεως ποσό € 1.271.491,67
2) Να κρατηθεί ποσό ίσο με το 5 % επί των κερδών της χρήσης για τακτικό αποθεματικό € 175.163,64
3) Να διανεμηθεί στους μετόχους πρώτο μέρισμα από τα κέρδη χρήσης € 1.164.757,41
5) Να διανεμηθεί στους μετόχους επιπλέον μέρισμα από τα κέρδη προηγουμένων χρήσεων € 395.245,59
6) Το υπόλοιπο να παραμείνει σε νέο € 13.528.437,39

ΣΥΝΟΛΟ € 16.535.092,60

ΘΕΜΑ 2^{Ο}

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διαβάζει και ενημερώνει τα μέλη επί του περιεχομένου της έκθεσης διαχείρισης που συντάχθηκε και η οποία θα υποβληθεί στην ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30/6/2015 και η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης **1/1-31/12/2014** της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. **Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας**

Η εξέλιξη των πωλήσεων, των μικτών αποτελεσμάτων και των αποτελεσμάτων χρήσης εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΧΡΗΣΗ 2014 Χρήσεως	**ΧΡΗΣΗ 2013 χρήσεως**	**Διαφορά**	%
Πωλήσεις	8.505.690,06	8.211.723,92	293.966,14	3,58%
Μικτά αποτελέσματα	5.850.292,27	5.596.215,04	254.077,23	4,54%
Αλλα εσοδα	126.506,28	94.945,08	31.561,20	33,24%
Λειτουργικές δαπάνες	722.934,10	614.806,96	108.127,14	17,59%
Χρηματ/μικά αποτελέσματα	89.244,44	195.234,12	-105.989,68	-54,29%
Εκτακτα αποτελέσματα	-568.346,39	-54.211,91	-514.134,48	948,38%
Αποτελέσματα χρήσης	4.774.762,50	5.217.375,37	-442.612,87	-8,48%

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2014 κρίνεται ικανοποιητική.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2014 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 23.113.221,59 έναντι Ευρώ 20.766.279,24 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις **2014** και **2013** έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	ΧΡΗΣΗ 2014		ΧΡΗΣΗ 2013		ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Κυκλοφορούν ενεργητικό	11.555.242,06	44,38%	11.922.239,68	47,48%	-6,52%
Σύνολο ενεργητικού	26.035.830,80		25.110.939,55		
Πάγιο ενεργητικό	14.411.696,45	55,35%	13.124.218,94	52,26%	5,91%
Σύνολο ενεργητικού	26.035.830,80		25.110.939,55		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	23.113.221,59	791,91%	20.766.279,24	478,57%	65,47%
Σύνολο υποχρεώσεων	2.918.661,02		4.339.243,32		

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	2.918.661,02	11,21%	4.339.243,32	17,28%	-35,13%
Σύνολο παθητικού	26.035.830,80		25.110.939,55		
Ιδια κεφάλαια	23.113.221,59	88,77%	20.766.279,24	82,70%	7,35%
Σύνολο παθητικού	26.035.830,80		25.110.939,55		

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ιδια κεφάλαια	23.113.221,59	160,38%	20.766.279,24	158,23%	1,36%
Πάγιο ενεργητικό	14.411.696,45		13.124.218,94		

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	11.555.242,06	395,91%	11.922.239,68	274,75%	44,10%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.918.661,02		4.339.243,32		

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Καθαρό κεφάλαιο κίνησης = Κυκλοφορούν Ενεργητικό - Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Το καθαρό κεφάλαιο κίνησης απεικονίζει το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Κεφάλαιο κινήσεως	8.636.581,04	74,74%	7.582.996,36	63,60%	17,51%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	11.555.242,06		11.922.239,68		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

		ΧΡΗΣΗ 2014			ΧΡΗΣΗ 2013		
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		5.343.108,89	62,82%		5.271.587,28	64,20%	-2,15%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών		8.505.690,06			8.211.723,92		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσμ. χρήσεως πρό φόρων		4.774.762,50	54,26%		5.217.375,37	61,33%	-11,52%
Σύνολο εσόδων		8.799.308,89			8.507.638,47		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.

Καθαρά αποτελέσμ. χρήσεως πρό φόρων		4.774.762,50	20,66%		5.217.375,37	25,12%	-17,78%
Ιδια κεφάλαια		23.113.221,59			20.766.279,24		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Καθαρά κέρδη προ φόρων + Χρημ/κα έξοδα		4.782.176,76	18,37%		5.223.110,72	20,80%	-11,69%
Σύνολο παθητικού		26.035.830,80			25.110.939,55		

Ο αριθμοδείκτης απόδοσης συνόλου επενδυμένων κεφαλαίων δείχνει την αναλογία των καθαρών κερδών της χρήσης προς το σύνολο των κάθε πηγής κεφαλαίων που ήταν στην διάθεση της επιχείρησης κατά την ίδια χρήση.

Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων		0,21	112,47%		0,25	120,79%	-6,89%
Αποδοτικότητα επενδυμένων κεφαλαίων		0,18			0,21		

Ο αριθμοδείκτης οικονομικής μοχλεύσεως δείχνει το ποσοστό της μεταβολής των καθαρών λειτουργικών κερδών προς διάθεση στους μετόχους από την κατά 1% μεταβολή των καθαρών κερδών προ φόρων και χρηματοοικονομικών εξόδων.

Μικτά αποτελέσματα		5.850.292,27	68,78%		5.596.215,04	68,15%	0,93%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών		8.505.690,06			8.211.723,92		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών		8.505.690,06	36,80%		8.211.723,92	39,54%	-6,94%
Ίδια κεφάλαια		23.113.221,59			20.766.279,24		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την ανακύκλωση των ιδίων κεφαλαίων κατά την διάρκεια της χρήσεως

	x				x		
Κόστος πωλήσεων αποθεμάτων	360	557.908,27	x 360	55	663.948,89	x 360	73	-25,11%
Μέσος όρος αποθεμάτων περιόδου		84.773,17			134.708,14		

Ο αριθμοδείκτης αυτός, ο οποίος καλείται και δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων, απεικονίζει σε ημέρες το βαθμό ανακυκλώσεως των αποθεμάτων κατά τη διάρκεια της χρήσεως.

Αριθμοδείκτες διαχειριστικής πολιτικής

	x				x		
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	360	22.289,15	x 360	14	6.559,92	x 360	4	10
Αγορές αποθεμάτων και υπηρεσιών με πίστωση		560.664,66			561.322,55		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ημέρες το μέσο όρο προθεσμίας εξοφλήσεως των οφειλών της οικονομικής μονάδας προς τους προμηθευτές της ή διακανονισμού των με γραμμάτια και επιταγές πληρωτέες , κατά την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού

	x				x		
Απαιτήσεις από πελάτες	360	2.662.502,42	x 360	113	2.859.182,22	x 360	125	-13
Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών		8.505.690,06			8.211.723,92		

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ημέρες το μέσο όρο προθεσμίας εισπράξεως, ή διακανονισμού με γραμμάτια εισπρακτέα και επιταγών εισπρακτέων, των απαιτήσεων της οικονομικής μονάδας από τους πελάτες της, κατά την ημέρα κλεισίματος του ισολογισμού

Αριθμοδείκτες ρευστότητας

Κυκλοφορούν ενεργητικό+ Χρ. Μεταβατικοί λογαριασμοί	11.624.134,35	398,27%	11.985.253,79	276,11%	44,24%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις+Πιστ. Μεταβατικοί λογαριασμοί	2.918.661,02		4.340.712,12		

Ο αριθμοδείκτης έμμεσης ρευστότητας δείχνει εάν το κυκλοφορούν ενεργητικό και οι μεταβατικοί λογαριασμοί του ενεργητικού αρκούν για να καλύψουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και τους μεταβατικούς λογαριασμούς του παθητικού

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα+Απαιτήσεις+Έσοδα Εισπρακτέα	11.530.775,98	395,07%	11.893.151,81	274,08%	44,14%
Βραχ. υποχρεώσεις-Προκ/λές Πελατών+Έξοδα Δουλευμένα	2.918.661,02		4.339.243,32		

Αριθμοδείκτης ειδικής ή άμεσης ρευστότητας

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα	8.359.285,69	286,41%	7.998.782,84	184,34%	55,37%
Βραχ. υποχρεώσεις-Προκ/λές Πελατών+Έξοδα Δουλευμένα	2.918.661,02		4.339.243,32		

Αριθμοδείκτης ταμειακής ρευστότητας

Διαθέσιμα+Χρεόγραφα+Απαιτήσεις	11.469.090,70	1342	11.838.844,71	1519	-176
Ημερήσια έξοδα	8.545,58		7.796,10		

Ο ανωτέρω αριθμοδείκτης, γνωστός ως "αμυντικό διάστημα", δείχνει για πόσες ημέρες τα υπάρχοντα διαθέσιμα συν τα ποσά τα οποία θα προκύψουν από τη ρευστοποίηση των χρεογράφων και την είσπραξη των απαιτήσεων επαρκούν να καλύψουν τα αναμενόμενα έξοδα λειτουργίας

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι.

Τα θετικά δεδομένα και οι προοπτικές ανάπτυξης, επέκτασης και διεύρυνσης των δράσεων μας θα χαρακτηρίσουν την νέα χρονιά. Η πεποίθησή μας αυτή εδραιώνεται στην αναμενόμενη αύξηση των εργασιών αλλά και στην δημιουργία οικονομιών κλίμακας που θα έχει ως αποτέλεσμα την βελτίωση του μικτού περιθωρίου κέρδους της εταιρείας. Συνεπώς το 2015 αναμένεται η εταιρεία να διατηρήσει ικανοποιητικά επίπεδα κερδοφορίας όπως και το 2014.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

Δεν υπάρχουν.

5. Προσωπικό.

Η εταιρεία προσφέρει 52 θέσεις εργασίας. Οι χορηγούμενοι μισθοί είναι ανταγωνιστικοί και πάντοτε μεγαλύτεροι από τους προβλεπόμενους από τις συλλογικές συμβάσεις.

6. Περιβαλλοντική ευαισθησία.

Η δραστηριότητα της εταιρείας είναι τέτοια που δεν προκαλεί επιβάρυνση στο περιβάλλον. Ωστόσο, όποτε τίθεται σχετικό θέμα, η εταιρεία επιδεικνύει αυξημένη ευαισθησία.

7. **Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.**

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως **2014.**

Ακριβές απόσπασμα από τα πρακτικά του ΔΣ

Θάσος, 30.4.2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΘΕΜΑ 3^{Ο}

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει την σύγκληση της 29^{ης} Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας την 30^{η} Ιουνίου 2015 και ώρα 11.00 στα γραφεία της εταιρείας. Συγχρόνως καταρτίζει την σχετική πρόσκληση ως εξής :

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ 29^{ΗΣ} ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ –ΣΚΥΡΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Σύμφωνα με το καταστατικό και το νόμο καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι αυτής σε Τακτική Γενική Συνέλευση, στα γραφεία της εταιρείας, στο Λιμένα Θάσου, την 30^{η} Ιουνίου 2015 και ώρα 11.00 με θέματα ημερήσιας διάταξης τα παρακάτω:

1. Υποβολή και έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως από 1/1/2014 μέχρι 31/12/2014 ήτοι: α) του ισολογισμού της 31/12/2014, β) των Λογαριασμού εκμετάλλευσης και Αποτελεσμάτων χρήσης 2014, γ) του πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων και του προσαρτήματος με την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που τα συνοδεύει.
2. Απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση από 1/1/2014 μέχρι 31/12/2014.
3. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον έλεγχο της οικονομικής χρήσης από 1/1/2015 μέχρι 31/12/2015 και ο καθορισμός της αμοιβής τους.
4. Έγκριση αμοιβών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2014.
5. Προέγκριση αμοιβών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2015.

6. Διενέργεια αρχαιρεσιών για την εκλογή νέου Δ.Σ., λόγω λήξης της θητείας του απερχομένου.
7. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Επειδή δεν υπάρχει άλλο θέμα προς συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση .

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ***ΤΑ ΜΕΛΗ***

τ.υ. *τ.υ*

Ακριβές αντίγραφο εκ του βιβλίου πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της ***«Δ.Ν. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.»***

Θάσος 08-6-2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ
29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡΜΑΕ 10824/53/Β/86/101- ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ.:20510930000
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		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	269.522,51	269.522,51	0,00	214.350,26	212.883,44	1.466,82
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II.	***Ενσώματες ακινητοποιήσεις***						
	1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.160.994,18	0,00	3.160.994,18	3.171.992,93	0,00	3.171.992,93
	2. Αγροί	2.191.699,35	0,00	2.191.699,35	1.219.699,35	0,00	1.219.699,35
	3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.928.909,52	1.077.845,89	851.063,63	2.047.432,05	1.142.599,53	904.832,52
	4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.564.674,58	5.605.656,74	959.017,84	6.548.745,61	5.399.705,03	1.149.040,58
	5. Μεταφορικά μέσα	519.157,60	382.664,01	136.493,59	498.673,41	376.250,10	122.423,31
	6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	59.645,15	45.229,68	14.415,47	55.645,50	42.696,61	12.948,89
	7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	116.576,89	0,00	116.576,89	116.576,89	0,00	116.576,89
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (*ΓII*)	14.541.657,27	7.111.396,32	7.430.260,95	13.658.765,74	6.961.251,27	6.697.514,47
III.	***Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις***						
	1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			6.971.191,47			6.416.460,44
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.244,03			10.244,03
				6.981.435,50			6.426.704,47
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (*ΓII+ΓIII*)			14.411.696,45			13.124.218,94
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I.	***Αποθέματα***						
	2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			70.206,09			70.107,53
	4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			15.945,27			13.287,44
				86.151,36			83.394,97
II.	***Απαιτήσεις***						
	1. Πελάτες		1.601.017,65			1.038.832,45	
	Μείον: Προβλέψεις		575.274,61	1.025.743,04		102.966,53	935.865,92
	2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
	- Χαρτοφυλακίου			237.203,00			237.203,00
	3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			824.281,77			1.583.146,77
	11. Χρεώστες διάφοροι			1.022.577,20			1.083.846,18
				3.109.805,01			3.840.061,87
III.	***Χρεόγραφα***						
	3. Λοιπά χρεόγραφα		2.159.386,65			200.000,00	
	Μείον:Προβλέψεις για υποτίμηση		77.068,83	2.082.317,82		11.727,01	188.272,99
				2.082.317,82			188.272,99
IV.	***Διαθέσιμα***						
	1. Ταμείο			3.568,94			12.828,01
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.273.398,93			7.797.681,84
				6.276.967,87			7.810.509,85
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			11.555.242,06			11.922.239,68
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			7.207,01			8.707,01
	2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			61.685,28			54.307,10
				68.892,29			63.014,11
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			26.035.830,80			25.110.939,55
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			41.266,01			41.266,01

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I.	***Μετοχικό Κεφάλαιο***		
	(1.048.334 μετοχές των 3 ευρώ)		
	1. Καταβλημένο	3.145.002,00	2.808.000,00
III.	***Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων***		
	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	336.830,48
	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	506.704,71	386.704,71
		506.704,71	723.535,19
IV.	***Αποθεματικά Κεφάλαια***		
	1. Τακτικό αποθεματικό	1.298.023,37	1.122.859,83
	3. Ειδικά αποθεματικά	456.169,00	456.169,00
	4. Εκτακτα αποθεματικά	6.932,68	6.932,68
	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.888.452,44	3.888.452,44
		5.649.577,49	5.474.413,95
V.	***Αποτελέσματα εις νέο***		
	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	13.528.437,39	11.760.330,10
VI.	***Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου***		
	1. Καταθέσεις μετόχων	283.500,00	0,00
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων(AI+AIII+AIV+AV+AVI)	23.113.221,59	20.766.279,24
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
	2. Λοιπές προβλέψεις	3.948,19	3.948,19
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
II.	***Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις***		
	1. Προμηθευτές	22.289,15	6.559,92
	2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
	4. Προκαταβολές Πελατών	285,13	51.186,73
	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.252.389,89	1.971.910,81
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	74.216,51	77.856,90
	10. Μερίσματα πληρωτέα	1.560.000,00	2.222.222,00
	11. Πιστωτές διάφοροι	9.480,34	9.506,96
	Σύνολο υποχρεώσεων (*ΓII*)	2.918.661,02	4.339.243,32
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	1.468,80
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	26.035.830,80	25.110.939,55
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	41.266,01	41.266,01

Σημείωσεις:1.) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92, έγινε στην χρήση 2012.

2.) Με την από 01 Δεκεμβρίου 2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ευρώ 337.002 με κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού από την διαφορά αναπροσαρμογής των παγίων ποσού ευρώ 336.830,48 και καταβολή μετρητών ποσού ευρώ 171,52 με έκδοση 112.334 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 3 ευρώ εκάστης.

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)			8.505.690,06			8.211.723,92
	Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.655.397,79			2.615.508,88
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.850.292,27			5.596.215,04
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			126.506,28			94.945,08
	Σύνολο			5.976.798,55			5.691.160,12
	ΜΕΙΟΝ :1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		628.618,94			462.962,31	
	3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		94.315,16	722.934,10		151.844,65	614.806,96
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.253.864,45			5.076.353,16
	ΠΛΕΟΝ (ή μείον):						
	3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων		22.556,70				
	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		144.555,85			200.969,47	
	Μείον:						
	1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων		70.453,85				
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		7.414,26	89.244,44		5.735,35	195.234,12
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.343.108,89			5.271.587,28
I I.	**ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα**						
	1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	28.423,78			1,30		
	2.Έκτακτα κέρδη	3.051,54			1.634,96		
	3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	22.833,13			0,00		
	4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	54.308,45		18.123,71	19.759,97	
	Μείον:						
	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	29.454,05			31.520,12		
	2.Έκτακτες ζημίες	15.788,91			201,72		
	3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.057,56			1.210,04		
	4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	575.354,32	622.654,84	-568.346,39	41.040,00	73.971,88	-54.211,91
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			4.774.762,50			5.217.375,37
	ΜΕΙΟΝ:						
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		361.444,41			287.847,39	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		361.444,41	0,00		287.847,39	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			4.774.762,50			5.217.375,37

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	4.774.762,50	5.217.375,37
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	11.760.330,10	10.338.023,98
Σύνολο	16.535.092,60	15.555.399,35
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	1.271.491,67	1.381.029,98
Κέρδη προς διάθεση	15.263.600,93	14.174.369,37
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	175.163,54	191.817,27
2. Μερίσματα προς διανομή	1.560.000,00	2.222.222,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	13.528.437,39	11.760.330,10
	15.263.600,93	14.174.369,37

Θάσος, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ	**ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΥ**	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΠΡΑΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΕ-892403	**Α.Δ.Τ. ΑΒ-909451**	**Αρ. Αδ. ΟΕΕ 01157 Α**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» 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 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 42ε έως και 43ε του κωδ.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 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 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 παρουσίασης 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 προέκυψε ότι 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. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 123.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 123.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισότιμα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 13.000.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 42ε έως και 43ε του κωδ.Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43ε και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΑΘΗΝΑ, 4 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φων. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ. ΜΑΕ 10824/53/Β/86/101-ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ.:20510930000

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει)

1. <u>Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας</u>

(α) <u>΄Αρθρο 42α παρ.3</u>: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση ,με απόλυτη σαφήνεια ,της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ. 2 του άρθρου αυτού .

Δεν έγινε.

(β) <u>΄Αρθρο 42β παρ. 1</u>: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) <u>Άρθρο 42β παρ. 2</u>: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) <u>Άρθρο 42β παρ. 3</u>: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

. Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(ε) <u>΄Αρθρο 42β παρ.4</u>: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) <u>΄Αρθρο 42β παρ. 5</u>: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

2. <u>Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων</u>

(α) <u>΄Αρθρο 43α παρ.1-α</u>: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξία τους , η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον Νόμο αποσβέσεις.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι συμμετοχές σε εταιρείες που οι μετοχές τους δεν είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο, αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους.

(4) Τα χρεόγραφα αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως τους, ως χαμηλότερη της τρέχουσας.

(5) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

(6) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του μέσου ετήσιου σταθμικού κόστους, η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) <u>Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιζ</u>: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα τα οποία δεν έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία .

(γ) <u>Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιθ</u>: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.».

Δεν υπάρχουν τέτοιας φύσεως χρηματοοικονομικά μέσα..

(δ) <u>Άρθρο 43α παρ. 1-α</u>: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν από αποτίμηση καταθέσεων σε Ξ.Ν. την 31.12.2014 με την επίσημη ισοτιμία καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα της χρήσεως.

(ε) Άρθρο 43 παρ.2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 43 παρ. 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43 παρ. 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση.

(η) Άρθρο 43 παρ. 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν συνέτρεξε περίπτωση.

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) ΄Αρθρο 42ε παρ .8.: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος).

(β) Άρθρο 43 παρ. 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων .

Δεν έγιναν.

(γ) ΄Αρθρο 43 παρ. 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

(δ) ΄Αρθρο 43 παρ. 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν την χρήση.

Δεν πραγματοποιήθηκαν..

(ε) ΄Αρθρο 43 παρ. 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

(στ) ΄Αρθρο 43α παρ. 4 εδαφ. α και β: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΣΕ ΕΥΡΩ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑΣ ΧΡΗΣΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΘΑΣΟΥ Α.Ε	ΘΑΣΟΣ	43,99%	18.081.136,57	1.796.270,38
ΘΑΣΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Α.Ε.	ΘΑΣΟΣ	85,39%	926.513,75	21.434,64

(β) Άρθρο 43 α παρ. 1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

5. Αποθέματα

(α) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ.αξία	Συνολική αξία
Κοινές ανώνυμες μετοχές	1.048.334	3,00	3.145.002,00

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Με την από 01 Δεκεμβρίου 2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ευρώ 337.002 με κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού από την διαφορά αναπροσαρμογής των παγίων ποσού ευρώ 336.830,48 και καταβολή μετρητών ποσού ευρώ 171,52 με έκδοση 112.334 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 3 ευρώ εκάστης.

(γ) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ε και 42ε παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν υπάρχουν.

(δ) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) ΄Αρθρο 42ε παρ. 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Προβλέψεις», αν το ποσό είναι σημαντικό.

Δεν είναι σημαντικό.

(β) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ζ:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιβ:** Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

-Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και την χρήση 2009.
-Για τις χρήσεις 2011-2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994.
-Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.
Δεν γνωρίζουμε άλλες πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και σε κάθε περίπτωση αν τυχόν προκύψουν δεν θα είναι σημαντικές.

(δ) **΄Αρθρο 43α παρ. 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν.

(ε) **Άρθρο 43α παρ. 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.».

Δεν έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους

(ζ) Άρθρο 43α, παρ. 1, περ. ιθ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,

πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Δεν υπάρχουν.

8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

΄Αρθρο 42ε παρ. 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».

α) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Δεδουλευμένοι τόκοι καταθέσεων	61.685,28

β) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Δεν υπάρχουν.

9. Λογαριασμοί τάξεως

΄Αρθρο 42ε παρ. 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10.

Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

Υπεραξία που προέκυψε από τη μετατροπή της εταιρείας σύμφωνα με τον N.1297/1972	41.266,01

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.

΄Αρθρο 42ε παρ. 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Δεν υπάρχουν.

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

(α) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Αμοιβές μελών Δ.Σ.	€168.336,00

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) ΄Αρθρο 43α παρ. 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ.15 εδαφ. α).

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ		**Εσωτερικού**	**Εξωτερικού**
Βιομηχανική	Ευρώ	7.594.403,70	911.286,36

β) Άρθρο 43α παρ. 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμοιβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 51
2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες :
   Διοικητικό (υπαλληλικό) 15
   Εργατοτεχνικό προσωπ. 36
3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού
- Διοικητικού (υπαλληλικού)

Μισθοί	ευρώ	337.902,73
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα		126.407,46
Ευρώ		464.310,19

4) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού
- Εργατοτεχνικού

Ημερομίσθια	ευρώ	770.027,55
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα «		229.784,56
Ευρώ		999.812,11

(γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημίες» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν.Λογ. Σχεδίου).

- **Έκτακτα και ανόργανα έξοδα**

Φορολογικές προσαυξήσεις	278,03
Πρόστιμο Κ.Ο.Κ.	200,00
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.207,82
Συναλλαγματικές διαφορές	22.768,20
	29.454,05

- **Έκτακτα και ανόργανα έσοδα**

Συναλλαγματικές διαφορές	28.423,78

- **Έκτακτες ζημίες**

Λοιπές έκτακτες ζημιές (Διαγραφές)	15.788,91

- **Έκτακτα κέρδη**

Κέρδη από εκποίηση παγίων	3. 051,54

(δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγουμένων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων».

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	316,99
Φπα Prorata	1.740,57
	2.057,56

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Επιδότηση ΕΦΚ καυσίμων προηγ.χρήσης	22.833,13

13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Άρθρο 43α παρ. 1-ιζ : Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετοχών και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Δεν κρίνονται απαραίτητες.

Θάσος, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΥ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΠΡΑΣ

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από (8) οκτώ σελίδες και (1) ένα πίνακα είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 04.06.2015

Αθήνα 04 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ

ΑΜ.ΣΟΕΛ 14771

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ
29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡΜΑΕ 10824/53/Β/86/101- ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ.:20510930000
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		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	269.522,51	269.522,51	0,00	214.350,26	212.883,44	1.466,82
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II.	***Ενσώματες ακινητοποιήσεις***						
	1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.160.994,18	0,00	3.160.994,18	3.171.992,93	0,00	3.171.992,93
	2. Αγροί	2.191.699,35	0,00	2.191.699,35	1.219.699,35	0,00	1.219.699,35
	3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.928.909,52	1.077.845,89	851.063,63	2.047.432,05	1.142.599,53	904.832,52
	4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.564.674,58	5.605.656,74	959.017,84	6.548.745,61	5.399.705,03	1.149.040,58
	5. Μεταφορικά μέσα	519.157,60	382.664,01	136.493,59	498.673,41	376.250,10	122.423,31
	6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	59.645,15	45.229,68	14.415,47	55.645,50	42.696,61	12.948,89
	7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	116.576,89	0,00	116.576,89	116.576,89	0,00	116.576,89
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (*ΓII*)	14.541.657,27	7.111.396,32	7.430.260,95	13.658.765,74	6.961.251,27	6.697.514,47
III.	***Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις***						
	1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			6.971.191,47			6.416.460,44
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.244,03			10.244,03
				6.981.435,50			6.426.704,47
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (*ΓII+ΓIII*)			14.411.696,45			13.124.218,94
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I.	***Αποθέματα***						
	2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			70.206,09			70.107,53
	4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			15.945,27			13.287,44
				86.151,36			83.394,97
II.	***Απαιτήσεις***						
	1. Πελάτες		1.601.017,65			1.038.832,45	
	Μείον: Προβλέψεις		575.274,61	1.025.743,04		102.966,53	935.865,92
	2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
	- Χαρτοφυλακίου			237.203,00			237.203,00
	3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			824.281,77			1.583.146,77
	11. Χρεώστες διάφοροι			1.022.577,20			1.083.846,18
				3.109.805,01			3.840.061,87
III.	***Χρεόγραφα***						
	3. Λοιπά χρεόγραφα		2.159.386,65			200.000,00	
	Μείον:Προβλέψεις για υποτίμηση		77.068,83	2.082.317,82		11.727,01	188.272,99
				2.082.317,82			188.272,99
IV.	***Διαθέσιμα***						
	1. Ταμείο			3.568,94			12.828,01
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.273.398,93			7.797.681,84
				6.276.967,87			7.810.509,85
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			11.555.242,06			11.922.239,68
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			7.207,01			8.707,01
	2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			61.685,28			54.307,10
				68.892,29			63.014,11
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			26.035.830,80			25.110.939,55
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			41.266,01			41.266,01

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I.	***Μετοχικό Κεφάλαιο***		
	(1.048.334 μετοχές των 3 ευρώ)		
	1. Καταβλημένο	3.145.002,00	2.808.000,00
III.	***Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων***		
	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	336.830,48
	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	506.704,71	386.704,71
		506.704,71	723.535,19
IV.	***Αποθεματικά Κεφάλαια***		
	1. Τακτικό αποθεματικό	1.298.023,37	1.122.859,83
	3. Ειδικά αποθεματικά	456.169,00	456.169,00
	4. Εκτακτα αποθεματικά	6.932,68	6.932,68
	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.888.452,44	3.888.452,44
		5.649.577,49	5.474.413,95
V.	***Αποτελέσματα εις νέο***		
	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	13.528.437,39	11.760.330,10
VI.	***Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου***		
	1. Καταθέσεις μετόχων	283.500,00	0,00
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων(AI+AIII+AIV+AV+AVI)	23.113.221,59	20.766.279,24
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
	2. Λοιπές προβλέψεις	3.948,19	3.948,19
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
II.	***Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις***		
	1. Προμηθευτές	22.289,15	6.559,92
	2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
	4. Προκαταβολές Πελατών	285,13	51.186,73
	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.252.389,89	1.971.910,81
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	74.216,51	77.856,90
	10. Μερίσματα πληρωτέα	1.560.000,00	2.222.222,00
	11. Πιστωτές διάφοροι	9.480,34	9.506,96
	Σύνολο υποχρεώσεων (*ΓII*)	2.918.661,02	4.339.243,32
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	1.468,80
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	26.035.830,80	25.110.939,55
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	41.266,01	41.266,01

Σημείωσεις:1.) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92, έγινε στην χρήση 2012.

2.) Με την από 01 Δεκεμβρίου 2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ευρώ 337.002 με κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού από την διαφορά αναπροσαρμογής των παγίων ποσού ευρώ 336.830,48 και καταβολή μετρητών ποσού ευρώ 171,52 με έκδοση 112.334 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 3 ευρώ εκάστης.

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)			8.505.690,06			8.211.723,92
	Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.655.397,79			2.615.508,88
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.850.292,27			5.596.215,04
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			126.506,28			94.945,08
	Σύνολο			5.976.798,55			5.691.160,12
	ΜΕΙΟΝ :1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		628.618,94			462.962,31	
	3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		94.315,16	722.934,10		151.844,65	614.806,96
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.253.864,45			5.076.353,16
	ΠΛΕΟΝ (ή μείον):						
	3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφων		22.556,70				
	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		144.555,85			200.969,47	
	Μείον:						
	1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων		70.453,85				
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		7.414,26	89.244,44		5.735,35	195.234,12
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.343.108,89			5.271.587,28
I I.	**ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα**						
	1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	28.423,78			1,30		
	2.Έκτακτα κέρδη	3.051,54			1.634,96		
	3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	22.833,13			0,00		
	4.Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	54.308,45		18.123,71	19.759,97	
	Μείον:						
	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	29.454,05			31.520,12		
	2.Έκτακτες ζημίες	15.788,91			201,72		
	3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.057,56			1.210,04		
	4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	575.354,32	622.654,84	-568.346,39	41.040,00	73.971,88	-54.211,91
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			4.774.762,50			5.217.375,37
	ΜΕΙΟΝ:						
	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		361.444,41			287.847,39	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		361.444,41	0,00		287.847,39	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			4.774.762,50			5.217.375,37

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	4.774.762,50	5.217.375,37
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	11.760.330,10	10.338.023,98
Σύνολο	16.535.092,60	15.555.399,35
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	1.271.491,67	1.381.029,98
Κέρδη προς διάθεση	15.263.600,93	14.174.369,37
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	175.163,54	191.817,27
2. Μερίσματα προς διανομή	1.560.000,00	2.222.222,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	13.528.437,39	11.760.330,10
	15.263.600,93	14.174.369,37

Θάσος, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΗΜ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ	**ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΥ**	**ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΠΡΑΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΕ-892403	**Α.Δ.Τ. ΑΒ-909451**	**Αρ. Αδ. ΟΕΕ 01157 Α**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΙΚ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΣΚΥΡΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» 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 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 42ε έως και 43ε του κωδ.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 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 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 παρουσίασης 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 προέκυψε ότι 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. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 123.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 123.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισότιμα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 13.000.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 42ε έως και 43ε του κωδ.Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43ε και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΑΘΗΝΑ, 4 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΡ. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φων. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125