Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Τσιμπούκης Ηλίας
Τηλέφωνο: 2103382136
Fax: 2103616464
E-mail: tsiboukis@acci.gr

Αθήνα,09/09/2016
Αριθ.Πρωτ.:59422/15

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2661901000.**

Ανακοινώνεται ότι την **24/09/2015** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **752847** ο Ισολογισμός για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2661901000**, που υποβλήθηκε την 09/06/2015, διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευσή του.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 15190 / 21/09/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: Λ ΚΗΦΙΣΣΟΥ 46 48
   Τ.Κ.: 10442, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ Α.Ε"
30/4/ 2015

Στην Αθήνα σήμερα την 30/4/ 2015, ημέρα Πέμπτη και ώρα 13.00 μ.μ. συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας οδός Κηφισού 46 - 48 , μετά από πρόσκληση του Προέδρου κου Κατηφόρη Γεράσιμου, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, με την επωνυμία "ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των κατωτέρω θεμάτων.

1. Έγκριση των συνταχθέντων οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Πίνακα Διαθέσεως και του προσαρτήματος) της χρήσεως 2014.
2. Σύνταξη έκθεσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014 προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.
3. Πρόσκληση Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης Μετόχων.

Σ' αυτήν παραβρέθηκαν οι κ.κ.:

1.ΚΑΤΗΦΟΡΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	Πρόεδρος &. Διευθύνων Σύμβουλος
2.ΓΚΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Μέλος
3.ΣΚΑΛΚΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	Μέλος

Υπαρχούσης σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, νομίμου απαρτίας, το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει την συζήτηση του πρώτου θέματος της Ημερησίας Διάταξης.

ΘΕΜΑ 1ον: Επί του θέματος αυτού, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. πληροφορεί τα μέλη ότι σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, πρέπει οι συνταχθείσες από τις οικονομικές υπηρεσίες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 να εγκριθούν από το Διοικητικό Συμβούλιο.

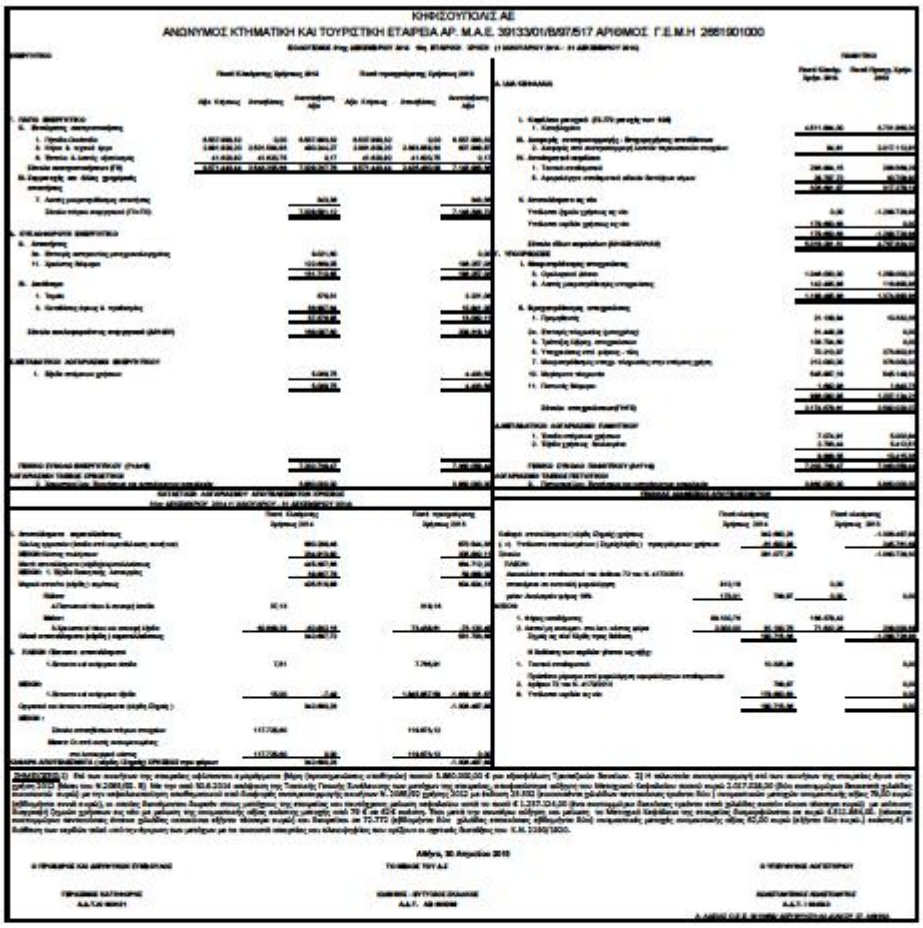
Ύστερα από διαλογική συζήτηση το Δ.Σ. εγκρίνει ομόφωνα τις οικονομικές καταστάσεις έτσι όπως περιγράφονται στην παρακάτω έκθεση του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΘΕΜΑ 2ον: Στην συνέχεια της συνεδρίασης ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Κατηφόρης Γεράσιμος υποβάλει σχέδιο έκθεσης του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση που είναι το παρακάτω:

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ" Α.Ε ΕΔΡΕΥΟΥΣΑΣ ΣΤΗΝ ΑΘΗΝΑ ΑΤΤΙΚΗΣ, ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΚΗΦΙΣΟΥ 46-48 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό σας καλέσαμε για να θέσουμε στην κρίση σας τον Ισολογισμό χρήσης 2014 της εταιρείας και αφού σας παρουσιάσουμε την δραστηριότητα του 2014 να αποφασίσετε γι' αυτόν και για τα άλλα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης. Τα αναλυτικά κονδύλια και τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης 2013, του υπό έγκριση Ισολογισμού , του λογ. Αποτελεσμάτων χρήσεως 2014 και του πίνακα διάθεσης κερδών έχουν ως εξής :



ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΗ Α.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΡ. Μ.Α.Ε. 39133/01/Β/97/517 ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.Μ.Η 268190100

Τέλος, θα θέλαμε να επισημάνουμε ορισμένα γεγονότα και μεταβολές της χρήσεως 2014
.

- Στην παρούσα χρήση όπως και στην προηγούμενη χρήση δεν πραγματοποιήθηκαν αγορές και εκποιήσεις παγίων.

  - Η εταιρία έχει στην κατοχή της το κατωτέρω ακίνητο .

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΤΕΤΡΑΓΩΝΙΚΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΜΕ ΤΙΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ
Οικόπεδο Λ Κηφισού 46 - 48	ΤΜ 14.639	6.537.993,32
Κτίρια – κτιριακές εγκαταστάσεις Λ Κηφισού 46 - 48	ΤΜ 17.867 (ΔΗΛΩΣΗ Φ.Α.Π)	2.991.829,20
ΣΎΝΟΛΟ		9.529.822,52

Το ανωτέρω ακίνητο απέκτησε η εταιρεία στη χρήση 1997.

- Η εταιρεία δεν απέκτησε στην χρήση 2014 Χρεόγραφα.

Οι ποσοστιαίες μεταβολές στα σημαντικά Οικονομικά μεγέθη της εταιρείας είναι οι παρακάτω :

- Η εταιρεία στη χρήση 2014 είχε εισόδημα από την ενοικίαση του ακινήτου της ποσού σε € 680.298,46 τα οποία εμφανίζονται στο κύκλο εργασιών έναντι αντίστοιχου της προηγούμενης χρήσης € 870.544.33 ήτοι παρουσίασε μείωση 21,85%. Το κόστος πωλήσεων για τα ανωτέρω έσοδα από εκμετάλλευση ακινήτου ανήλθε στο ποσό 234.910,80 € έναντι ποσού 205.832,11 της προηγούμενης χρήσης.

- Από τα ανωτέρω έσοδα μετά την αφαίρεση των εξόδων των λοιπών λειτουργιών εκμεταλλεύσεως (Διοίκησης-Χρηματοοικονομικά) έμειναν οργανικά κέρδη ποσού € 342.687,72 έναντι ποσού € 531.703,68 της προηγούμενης χρονιάς, σημείωσαν δηλαδή μείωση σε ποσοστό 35,55%. Από τα ανωτέρω κέρδη προστίθενται τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα και προκύπτουν κέρδη χρήσεως προ φόρου ποσού € 342.680,23 έναντι ζημιών ποσού 1.306.487,99 της προηγούμενης χρήσης

- Στα ανωτέρω κέρδη προστίθενται το αφορολόγητο αποθεματικό του άρθρου 72 του Ν.4172/2013 μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου 19% ποσού € 738,87 και αφαιρούνται α) το υπόλοιπο αποτελεσμάτων ζημιών προηγούμενων χρήσεων ποσού € 61.602,98 β) ο φόρος εισοδήματος ποσού € 89.100,76 γ) οι λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι ποσού € 2.000,00 και διαμορφώνουν κέρδη εις νέο ποσού € 190.715,36

.

  - Η διάθεση των κερδών της χρήσης 2014 προτείνεται να γίνει ως εξής:

1.	Τακτικό αποθεματικό		€	10.325,86

2.	Πρόσθετο μέρισμα από φορολόγηση αφορολόγητων αποθεματικών άρθρου 72 του Ν. 4172/2013		"	738,87
8.	Υπόλοιπο κερδών εις νέο			179.650,63
	Σύνολο		€	190.715,36

Η διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση των μετόχων με τα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας που ορίζουν οι σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Τέλος, σχετικά με τις λογιστικές αρχές που η εταιρεία ακολούθησε για την κατάρτιση του ισολογισμού της παρούσης χρήσεως όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως σημειώνουμε ότι είναι ίδιες με αυτές της προηγούμενης χρήσεως και ότι αναφέρονται αναλυτικά στο δημοσιευμένο Προσάρτημα της Εταιρείας το οποίο έχει ως ακολούθως:

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ" Α.Ε.

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920,όπως ισχύει)

 # 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων . Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α # 3: 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 # 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β # 1:Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε.

(γ)Άρθρο 42β # 2:Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β # 3:Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε)Άρθρο 42β # 4:Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋπόθεσης της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β # 5:Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγινε.

 # 2.Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων:

(α) Άρθρο 43α # 1:Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως η του κόστους ιδιοκατασκευής τους 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 το νόμο αποσβέσεις. Η τελευταία αναπροσαρμογή επί της αξίας των ακινήτων όπως αναφέρεται και στον ισολογισμό, έγινε στη χρήση 2012 με τον Ν 2065/92.

2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3. Δεν υπάρχουν συμμετοχές ή χρεόγραφα σε Ανώνυμες εταιρείες.

4. Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. εταιρείες.

5. Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο (έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου κ.λ.π.) .

6. Δεν υπάρχουν από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π)

7. Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα,

8. Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

(β) **Άρθρο 43α Παρ.1, 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 καταχωριθεί στα ίδια κεφάλαια.»

- Δεν συντρέχουν για τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 οι παραπάνω περιπτώσεις.

(γ) **<u>Άρθρο 43α Παρ.1, 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 συντρέχουν για τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 οι παραπάνω περιπτώσεις.

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

1. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.,

2. Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

3. Δεν υπάρχουν καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν την 31.12.2014.

4. Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία του ισολογισμού και έξοδα και έσοδα υποκαταστήματος στο εξωτερικό.

(ε) <u>Άρθρο 43 # 2:</u> Παρέκκλιση από τις μεθόδους και βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(στ) <u>Άρθρο 43 # 7 - β:</u> Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού τις τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

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

Δεν υπάρχουν.

(η) <u>Άρθρο 43 # 9:</u> Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".
Δεν έγινε.

<u># 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως</u>

(α) <u>Άρθρο 42ε # 8:</u> Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

Στο τέλος του προσαρτήματος παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με όλες τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) <u>Άρθρο 43 # 5 - δ:</u> Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) <u>Άρθρο 43 # 5 - ε:</u> Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

(δ) <u>Άρθρο 43 # 3 -ε:</u> Ανάλυση και επεξηγήσεις των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν υπάρχουν.

(ε) <u>Άρθρο 43 # 3 - γ:</u> 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 πάγιων στοιχείων

Δεν υπάρχουν δάνεια και πιστώσεις σε Ξ.Ν. για αγορά Παγίων.

(στ) <u>Άρθρο 43 # 4 εδάφ. α' και β' :</u> Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως"," Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και "Υπεραξία επιχειρήσεως "

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

<u># 4.Συμμετοχές</u>

(α)<u>Άρθρο 43α # 1 β</u>: Συμμετοχές με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

<u># 5.Αποθέματα</u>

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

Δεν έγινε παρέκκλιση .

(β)Άρθρο 43α # 1- ι: Διαφορές από υποτίμηση στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

 # 6.Μετοχικό κεφάλαιο

(α)Άρθρο 43α # 1-δ:Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολική Αξία
-**Κοινές μετοχές Ονομαστικές**.	72.772	62,00 €	4.511.864,00 €

(β)Άρθρο 43α # 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.
Με την από 30.6.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, αποφασίστηκε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού ευρώ 2.017.028,00 (δύο εκατομμύρια δεκαεπτά χιλιάδες εικοσιοκτώ ευρώ) με την κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από διαφορές αναπροσαρμογής ακινήτων Ν. 2065/92 χρήσης 2012 με έκδοση 25.532 (εικοσιπέντε χιλιάδων πεντακόσιες τριάντα δύο) ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 79,00 ευρώ (εβδομήντα εννιά ευρώ), οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας και ταυτόχρονη μείωση κεφαλαίου κατά το ποσό € 1.237.124,00 (ένα εκατομμύριο διακόσιες τριάντα επτά χιλιάδες εκατόν είκοσι τέσσερα ευρώ) με ισόποση διαγραφή ζημιών χρήσεων εις νέο με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 79 € σε 62 € εκάστη. Έτσι μετά την ανωτέρω αύξηση και μείωση το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται σε ευρώ 4.511.864,00. (τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες έντεκα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τέσσερα ευρώ) και διαιρείται σε 72.772 (εβδομήντα δύο χιλιάδες επτακόσιες εβδομήντα δύο) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 62,00 ευρώ (εξήντα δύο ευρώ.) εκάστη.

γ)Άρθρο 43α # 1-ε & 42ε # 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα

Δεν εκδόθηκαν.

δ)Άρθρο 43α # 1-στ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

 # 7. Προβλέψεις:

(α)Άρθρο 42ε # 14 εδαφ.δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν.

(β) <u>Άρθρο 43α # 1-ζ</u>: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) <u>Αρθρο43α # 1-ιβ</u>: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και τελών 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 κλείσει φορολογικά με περαίωση μέχρι και την χρήση 2009 συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων 2010 έως και 2014 δεν έχει καταστεί οριστικές.

(**γ1) <u>Άρθρο 43α # 1-ζα</u>:** Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της εταιρείας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών στην εταιρεία, υπό την προϋπόθεση ότι οι κίνδυνοι ή τα οφέλη που προκύπτουν από αυτούς τους διακανονισμούς είναι ουσιώδεις και κατά το βαθμό που η δημοσιοποίηση αυτών των κινδύνων ή οφελών είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας. [Για το περιεχόμενο των εκτός ισολογισμού διακανονισμών βλ. τις §§ 8 και 9 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και ενδεικτικά περιλαμβάνουν διακανονισμούς καταμερισμού κινδύνων και οφελών ή υποχρεώσεις που απορρέουν από σύμβαση, όπως εξαγορά χρέους, συμφωνίες συνδυασμένης πώλησης και επαναγοράς, διακανονισμούς αποθεμάτων επί παρακαταθήκη, διακανονισμούς παραλαβής ή αποζημίωσης, τιτλοποίηση η οποία διευθετείται μέσω χωριστών εταιρειών και επιχειρήσεων μη ανώνυμης εταιρικής μορφής, ενεχυριασμένα στοιχεία ενεργητικού, διακανονισμούς χρηματοδοτικής μίσθωσης, υπεργολαβίες κ.λπ..]

- Δεν υπάρχουν διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα: Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
[Για την έννοια του όρου «συνδεόμενα μέρη» βλ. τις §§ 6 και 7 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και το ΔΛΠ 24.]

- Δεν υπάρχουν συναλλαγές.

(δ) <u>Άρθρο 43α # 1-στ</u>: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Υποχρεώσεις από Ομολογιακό δανεισμό € <u>438.000,00</u>

(ε)<u>Άρθρο 43α # 1-στ</u>: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Υποχρεώσεις από Ομολογιακά δάνεια συνολικού ποσού <u>€ 1.258.000,00</u>

<u># 8.Μεταβατικοί λογαριασμοί</u>

<u>Άρθρο 42ε # 12</u>:Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" & "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

1. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα <u>€ 0,00</u>

1. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα
-- Τόκοι μακροπρόθεσμων Ομολογιακών δανείων από τη λήξη της τελευταίας τοκοχρεολυτικής δόσης μέχρι 31.12.2014 € 2.793,44

 # 9.Λογαριασμοί τάξεως:

Άρθρο 42ε # 11:Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης.

Δεν υπάρχουν

 # 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις & εμπράγματες ασφάλειες:

Άρθρο 42ε # 9:Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Προσημείωση επί του ακινήτου Κηφισού 46-48 για εξασφάλιση Ομολογιακών δανείων (μακροπροθέσμων) €. 3.860.000,00

 # 11.Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως:

(α)Άρθρο 43α # 1-ιγ:Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

	ΑΜΟΙΒΕΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	12.000,00
ΛΟΙΠΑ ΜΕΛΗ	5.000,00
ΣΥΝΟΛΑ	17.000,00

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

Δεν υπάρχουν.

(γ)Άρθρο 43α # 1-ιδ:Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)

Δεν υπάρχουν.

 # 12.Αποτελέσματα χρήσεως

(α)Άρθρο 43α # 1-η:Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε # 1-θ εδαφ. α').

Έσοδα από ενοικιάσεις ακινήτων € 680.298,46

(β)Άρθρο 43α # 1-θ: Μέσος όρος του προσωπικού 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 αμειβόμενο προσωπικό και στο εργατοτεχνικό προσωπικό οι αμειβόμενοι με ημερομίσ-θιο.

Στην χρήση η εταιρεία δεν απασχόλησε προσωπικό.

(γ) Άρθρο 43α Παρ.1κ: Διακριτή παρουσίαση, στις σημειώσεις - προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Η απαίτηση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία περιλαμβάνεται στους ενοποιημένους λογαριασμούς που απαιτείται να συνταχθούν βάσει του άρθρου 90 του κ.ν. 2190/1920 «Περί ανωνύμων εταιρειών» (ΦΕΚ 37 Α΄), υπό τον όρο ότι οι πληροφορίες δίνονται στις σημειώσεις στους ενοποιημένους λογαριασμούς.

Οι ανωτέρω πληροφορίες παρατίθενται στο παρακάτω πίνακα:

ΧΡΗΣΗ	Αμοιβές υποχρεωτικού ελέγχου οικονομικών καταστάσεων	Λοιπές αμοιβές υπηρεσιών ελεγκτικής φύσης	Αμοιβές υπηρεσιών φορολογικών συμβουλών	Αμοιβές λοιπών υπηρεσιών	Συνολικές αμοιβές τρέχουσας χρήσης
2013	2.992,00	0,00	0,00	0,00	2.992,00

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

Α. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ		
• Φορολογικά πρόστιμα	€	**15,00**
Β. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ		
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	**7,51**
Γ. ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ		
Δεν υπάρχουν		
Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ		
Δεν υπάρχουν		

(δ)Άρθρο 42ε # 15 - β: Ανάλυση των λογαριασμών Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, Έξοδα προηγούμενων χρήσεων και Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.

Α. ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν.

Β. ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν.

Γ. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν.

Δ) Άρθρο 43 α # 1 – ζ : Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των εταίρων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Δεν υπάρχουν.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Υπάρχει ανάλυση σε συνημμένο σχετικό πίνακα Νο 1 της Έκθεσης.

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΕΡ α ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 3 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 43^{A} ΤΟΥ ΚΝ 2190/1920

Χειρισμός οικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται στους ακόλουθους κινδύνους από τη χρήση των οικονομικών επίσημων εγγράφων:

Πιστωτικός κίνδυνος
Κίνδυνος αγοράς
Κίνδυνος ρευστότητας

Πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε καθέναν από τους παραπάνω κινδύνους.

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

1. **<u>Πιστωτικός κίνδυνος</u>**

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς στην Εταιρεία, αν ένας πελάτης ή χρεώστης αποτύχει να εκπληρώσει τις συμβατικές υποχρεώσεις ενός οικονομικού επίσημου εγγράφου και προκύπτει κυρίως από τις απαιτήσεις της Εταιρείας, από τους ενοικιαστές.

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο επειδή δεν υπάρχουν απαιτήσεις από χρεώστες ενοικίων σημειώνεται ότι τα έσοδα ενοικίων προεισπράττονται. Έτσι προφανώς η Εταιρεία δεν συγκεντρώνει πιστωτικό κίνδυνο.

2. <u>Κίνδυνος αγοράς</u>

Ο Κίνδυνος της αγοράς είναι ο κίνδυνος που αλλάζει τις τιμές στην αγορά, όπως τις τιμές του ξένου συναλλάγματος, τις τιμές των επιτοκίων και οι τιμές εξαγοράς θα επηρεάσουν τα εισοδήματα της Εταιρείας ή την αξία των μετοχών στα οικονομικά

έγγραφα. Ο στόχος του χειρισμού του κινδύνου αγοράς είναι να καταφέρουμε και να ελέγξουμε τις εκθέσεις στον κίνδυνο αγοράς μέσα σε αποδεκτές παραμέτρους.

Κίνδυνος στην τιμή του επιτοκίου:

Ο πιστωτικός κίνδυνος που οφείλεται στην χρησιμοποίηση δανεισμού για χρηματοδότηση παγίων επενδυτικών προγραμμάτων προκαλεί προβλήματα ρευστότητας. Εξαιτίας αυτού, η Εταιρεία δανείζεται μακροπρόθεσμα ομολογιακά δάνεια. Το χρηματοοικονομικό κόστος στη χρήση 2014 ανήλθε στο ποσό των 63 χιλ € έναντι ποσού 73 χιλ € στη χρήση 2013 αποτελεί ένα δείγμα κινδύνου δανεισμού. Ο μέσος δανεισμός για τη χρήση 2014 ανήλθε σε ποσό 1.879 χιλ € και το μέσο επιτόκιο ανήλθε σε 3,01 %. Μια αύξηση ή μείωση των επιτοκίων μέχρι 0,50% θα δημιουργήσει ζημία ή κέρδος στην εταιρεία ποσού € 9 χιλιάδων αντίστοιχα .

Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο διότι δεν υπάρχουν απαιτήσεις , διαθέσιμα και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν . Όλες οι συναλλαγές στο εσωτερικό και στο εξωτερικό της χώρας γίνονται σε Ευρώ.

Άλλοι κίνδυνοι αγοράς

Δεν υπάρχουν.

3. <u>Κίνδυνος ρευστότητας</u>

Η εταιρία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας από την πιστωτική πολιτική που ακολουθεί όπως αναλύεται σε προηγούμενες παραγράφους. Το 1,90 % του ποσοστού του συνολικού ενεργητικού είναι το ποσό των εισπρακτέων ενώ μόνο το 0,01 % είναι τα διαθέσιμα. Η Εταιρεία χρησιμοποιεί μακροπρόθεσμα ομολογιακά δάνεια για να αντιμετωπίσει τις ταμειακές ανάγκες της που προέρχονται από τη χρηματοδότηση της αγοράς παγίων, αλλά αυτό οδηγεί σε κίνδυνο υψηλού επιτοκίου.

Μια ανάλυση προθεσμίας των οικονομικών υποχρεώσεων ακολουθεί:

`	Σύνολο	0-90 ημέρες	90-180 ημέρες	180-360 ημέρες
Μια ανάλυση προθεσμίας για τις οικονομικές υποχρεώσεις που δείχνουν τις συμβατικές προθεσμίες του υπολοίπου	**€**	**€**	**€**	**€**
Α. Προμηθευτές	21.138,94	21.138,94	0,00	0,00
Β. Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	31.448,29	31.448,29	0,00	0,00
Γ. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	70.210,97	17.405,02	13.201,49	39.604,46
Δ Μερίσματα πληρωτέα	545.887,19	545.887,19	0,00	0,00
Ε Πιστωτές διάφοροι	1.692,96	1.692,96	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	670.378,35	617.572,40	13.201,49	39.604,46
	100,00%	92,12%	1,97%	5,91%

Μια ανάλυση προθεσμίας των οικονομικών απαιτήσεων:

	Σύνολο	0-90 ημέρες	90-180 ημέρες	180-360 ημέρες	360 ημέρες και πάνω
Μια ανάλυση προθεσμίας για τις οικονομικές απαιτήσεις που δείχνουν τις συμβατικές προθεσμίες του υπολοίπου	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
Α. Χρεώστες διάφοροι Ελληνικό Δημόσιο	122.689,05	50.921,19	0,00	0,00	71.767,86
Β. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	9.021,60	9.021,60	0,00	0,00	
ΣΥΝΟΛΟ	**131.710,65**	**59.942,79**	**0,00**	**0,00**	**71.767,86**
	100,00%	45,51%	0,00%	0,00%	54,49%

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡ β ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 3 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 43^{A} ΤΟΥ ΚΝ 2190/1920

- Δεν συνέβη κάποιο σημαντικό γεγονός από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της Έκθεσης.
- Η εξέλιξη της εταιρείας θα κινηθεί τα επόμενα χρόνια στα επίπεδα της τελευταίας πενταετίας χωρίς ουσιαστικές μεταβολές
- Δεν προβλέπεται να δραστηριοποιηθεί η εταιρεία στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης
- Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα στην εταιρεία 31.12.14

Μετά από τα παραπάνω κ.κ .Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

- Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως, την Διάθεση των κερδών καθώς και το Προσάρτημα της χρήσεως 2014.

- Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014 σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.

- Να αποφασίσετε για τα υπόλοιπα θέματα της Ημερησίας διάταξης.

Το σχέδιο της παραπάνω Εκθέσεως ύστερα από διαλογική συζήτηση των μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται ομόφωνα και παμψηφεί.

ΘΕΜΑ 3ον :Επί του θέματος αυτού λαβών το λόγο ο Πρόεδρος διαβάζει στα μέλη την πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η οποία έχει ως ακολούθως :

"ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ Α.Ε."

Α.Ρ.Μ.Α.Ε 39133/01/Β/97/517 ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ 2661901000
ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, καλεί τους μετόχους της ανώνυμης εταιρείας ***"ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ Α.Ε."*** σε τακτική Γενική Συνέλευση την 30 Ιουνίου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 11.30 π.μ. στα γραφεία της εταιρείας, στην οδό Κηφισού 46-48 Αθήνα, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων δια τα εξής θέματα:

1. Υποβολή και έγκριση του Ισολογισμού της εταιρικής χρήσεως 1.1/ 31.12.2014 & των επ' αυτού εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

2. Έγκριση της προτεινόμενης διάθεσης των Αποτελεσμάτων της χρήσεως 2014.

3. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του ελεγκτού από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2014καθώς και έγκριση των αμοιβών της χρήσης 2014 & προέγκριση αμοιβών για την χρήση 2015.

4. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ελεγκτή για τη χρήση 2015.

5. Λοιπά θέματα – λοιπές ανακοινώσεις.

Κάθε μέτοχος που επιθυμεί να μετάσχει στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του στο ταμείο της εταιρείας ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην έδρα της εταιρείας και να υποβάλλει τα σχετικά έγγραφα της κατάθεσης καθώς και το τυχόν έγγραφο αντιπροσώπευσης στο ταμείο της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

ΑΘΗΝΑ 30/4/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΜΕΛΟΣ**	**ΜΕΛΟΣ**
ΚΑΤΗΦΟΡΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	**ΓΚΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**ΣΚΑΛΚΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 15 σελίδες και έναν πίνακα , είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 30/5/ 2015.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ
ΑΜ ΣΟΕΛ 164

ACTION AUDITING A.E.O.E.Λ.
Μέλος της Russell Bedford International

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ" Α.Ε.

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920,όπως ισχύει)

 # 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων . Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α # 3: 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 # 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β # 1:Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφάνισεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε.

(γ)Άρθρο 42β # 2:Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β # 3:Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε)Άρθρο 42β # 4:Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋπόθεσης της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β # 5:Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγινε.

 # 2.Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων:

(α) Άρθρο 43α # 1:Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως η του κόστους ιδιοκατασκευής τους 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 το νόμο αποσβέσεις. Η τελευταία αναπροσαρμογή επί της αξίας των ακινήτων όπως αναφέρεται και στον ισολογισμό, έγινε στη χρήση 2012 με τον Ν 2065/92.

2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3. Δεν υπάρχουν συμμετοχές ή χρεόγραφα σε Ανώνυμες εταιρείες.

4. Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. εταιρείες.

5. Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο (έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου κ.λ.π.) .

6. Δεν υπάρχουν από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π)

7. Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα,

8. Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

(β) **Άρθρο 43α Παρ.1, 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 καταχωριθεί στα ίδια κεφάλαια.»

- Δεν συντρέχουν για τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 οι παραπάνω περιπτώσεις.

(γ) **Άρθρο 43α Παρ.1, 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 συντρέχουν για τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 οι παραπάνω περιπτώσεις.

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

1. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.,

2. Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

3. Δεν υπάρχουν καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν την 31.12.2014.

4. Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία του ισολογισμού και έξοδα και έσοδα υποκαταστήματος στο εξωτερικό.

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

Δεν έγινε.

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

Δεν έγινε.

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

Δεν υπάρχουν.

(η) Άρθρο 43 # 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".
Δεν έγινε.

 # 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε # 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

Στο τέλος του προσαρτήματος παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με όλες τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

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

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 # 5 - ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

(δ) Άρθρο 43 # 3 -ε: Ανάλυση και επεξηγήσεις των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43 # 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 πάγιων στοιχείων

Δεν υπάρχουν δάνεια και πιστώσεις σε Ξ.Ν. για αγορά Παγίων.

(στ) Άρθρο 43 # 4 εδάφ. α' και β' : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως"," Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και "Υπεραξία επιχειρήσεως "

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

 # 4.Συμμετοχές

(α)Άρθρο 43α # 1 β: Συμμετοχές με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

 # 5.Αποθέματα

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

Δεν έγινε παρέκκλιση .

(β)Άρθρο 43α # 1- ι: Διαφορές από υποτίμηση στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

 # 6.Μετοχικό κεφάλαιο

(α)Άρθρο 43α # 1-δ:Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολική Αξία
-**Κοινές μετοχές Ονομαστικές**.	72.772	62,00 €	4.511.864,00 €

(β)Άρθρο 43α # 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.
Με την από 30.6.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, αποφασίστηκε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού ευρώ 2.017.028,00 (δύο εκατομμύρια δεκαεπτά χιλιάδες εικοσιοκτώ ευρώ) με την κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από διαφορές αναπροσαρμογής ακινήτων Ν. 2065/92 χρήσης 2012 με έκδοση 25.532 (εικοσιπέντε χιλιάδων πεντακόσιες τριάντα δύο) ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 79,00 ευρώ (εβδομήντα εννιά ευρώ), οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας και ταυτόχρονη μείωση κεφαλαίου κατά το ποσό € 1.237.124,00 (ένα εκατομμύριο διακόσιες τριάντα επτά χιλιάδες εκατόν είκοσι τέσσερα ευρώ) με ισόποση διαγραφή ζημιών χρήσεων εις νέο με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 79 € σε 62 € εκάστη. Έτσι μετά την ανωτέρω αύξηση και μείωση το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται σε ευρώ 4.511.864,00. (τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες έντεκα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τέσσερα ευρώ) και διαιρείται σε

72.772 (εβδομήντα δύο χιλιάδες επτακόσιες εβδομήντα δύο) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 62,00 ευρώ (εξήντα δύο ευρώ.) εκάστη.

γ)Άρθρο 43α # 1-ε & 42ε # 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα

Δεν εκδόθηκαν.

δ)Άρθρο 43α # 1-στ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

 # 7. Προβλέψεις:

(α)Άρθρο 42ε # 14 εδαφ.δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

(γ) Αρθρο43α # 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και τελών 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 κλείσει φορολογικά με περαίωση μέχρι και την χρήση 2009 συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων 2010 έως και 2014 δεν έχει καταστεί οριστικές.

(**γ1) Άρθρο 43α # 1-ζα:** Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της εταιρείας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών στην εταιρεία, υπό την προϋπόθεση ότι οι κίνδυνοι ή τα οφέλη που προκύπτουν από αυτούς τους διακανονισμούς είναι ουσιώδεις και κατά το βαθμό που η δημοσιοποίηση αυτών των κινδύνων ή οφελών είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας. [Για το περιεχόμενο των εκτός ισολογισμού διακανονισμών βλ. τις §§ 8 και 9 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και ενδεικτικά περιλαμβάνουν διακανονισμούς καταμερισμού κινδύνων και οφελών ή υποχρεώσεις που απορρέουν από σύμβαση, όπως εξαγορά χρέους, συμφωνίες συνδυασμένης πώλησης και επαναγοράς, διακανονισμούς αποθεμάτων επί παρακαταθήκη, διακανονισμούς παραλαβής ή αποζημίωσης, τιτλοποίηση η οποία διευθετείται μέσω χωριστών εταιρειών και επιχειρήσεων μη ανώνυμης εταιρικής μορφής, ενεχυριασμένα στοιχεία ενεργητικού, διακανονισμούς χρηματοδοτικής μίσθωσης, υπεργολαβίες κ.λπ..]

- Δεν υπάρχουν διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα: Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
[Για την έννοια του όρου «συνδεόμενα μέρη» βλ. τις §§ 6 και 7 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και το ΔΛΠ 24.]

- Δεν υπάρχουν συναλλαγές.

(δ) Άρθρο 43α # 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Υποχρεώσεις από Ομολογιακό δανεισμό € 438.000,00

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

Υποχρεώσεις από Ομολογιακά δάνεια συνολικού ποσού € 1.258.000,00

 # 8.Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε # 12:Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" & "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

1. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα € 0,00

1. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα
-- Τόκοι μακροπρόθεσμων Ομολογιακών δανείων από τη λήξη της τελευταίας τοκοχρεολυτικής δόσης μέχρι 31.12.2014 € 2.793,44

 # 9.Λογαριασμοί τάξεως:

Άρθρο 42ε # 11:Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης.

Δεν υπάρχουν

 # 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις & εμπράγματες ασφάλειες:

Άρθρο 42ε # 9:Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Προσημείωση επί του ακινήτου Κηφισού 46-48 για εξασφάλιση Ομολογιακών δανείων (μακροπροθέσμων) €. 3.860.000,00

 # 11.Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως:

(α)Άρθρο 43α # 1-ιγ:Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

	ΑΜΟΙΒΕΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	12.000,00
ΛΟΙΠΑ ΜΕΛΗ	5.000,00
ΣΥΝΟΛΑ	17.000,00

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

Δεν υπάρχουν.

(γ)Άρθρο 43α # 1-ιδ:Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)

Δεν υπάρχουν.

 # 12.Αποτελέσματα χρήσεως

(α)Άρθρο 43α # 1-η:Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε # 1-θ εδαφ. α').

Έσοδα από ενοικιάσεις ακινήτων € 680.298,46

(β)Άρθρο 43α # 1-θ: Μέσος όρος του προσωπικού 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 αμειβόμενο προσωπικό και στο εργατοτεχνικό προσωπικό οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Στην χρήση η εταιρεία δεν απασχόλησε προσωπικό.

(γ) Άρθρο 43α Παρ.1κ: Διακριτή παρουσίαση, στις σημειώσεις - προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Η απαίτηση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία περιλαμβάνεται στους ενοποιημένους λογαριασμούς που απαιτείται να συνταχθούν βάσει του άρθρου 90 του κ.ν. 2190/1920 «Περί ανωνύμων εταιρειών» (ΦΕΚ 37 Α΄), υπό τον όρο ότι οι πληροφορίες δίνονται στις σημειώσεις στους ενοποιημένους λογαριασμούς.

Οι ανωτέρω πληροφορίες παρατίθενται στο παρακάτω πίνακα:

ΧΡΗΣΗ	Αμοιβές υποχρεωτικού ελέγχου οικονομικών καταστάσεων	Λοιπές αμοιβές υπηρεσιών ελεγκτικής φύσης	Αμοιβές υπηρεσιών φορολογικών συμβουλών	Αμοιβές λοιπών υπηρεσιών	Συνολικές αμοιβές τρέχουσας χρήσης
2013	2.992,00	0,00	0,00	0,00	2.992,00

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

Α. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ		
• Φορολογικά πρόστιμα	€	**15,00**
Β. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ		
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	**7,51**
Γ. ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ		
Δεν υπάρχουν		
Δ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ		
Δεν υπάρχουν		

(δ)Άρθρο 42ε # 15 - β: Ανάλυση των λογαριασμών Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, Έξοδα προηγούμενων χρήσεων και Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.

Α. ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν.

Β. ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν.

Γ. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν.

Δ) Άρθρο 43 α # 1 – ζ : Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των εταίρων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Δεν υπάρχουν.

ΑΘΗΝΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

-Ο-	***ΤΟ***	***-Ο-***
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	***ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.***	***Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ***
ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΚΑΤΗΦΟΡΗΣ	***ΙΩΑΝΝΗΣ ΕΥΤΥΧΙΟΣ***	***ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ***
Α.Δ.Τ. Ξ. 096085	***ΣΚΑΛΚΟΣ***	***ΚΩΝΣΤΙΑΝΤΟΣ***
	Α.Δ.Τ. ΑΒ 695368	***Α.Δ.Τ. Ι 034543***

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 8 σελίδες & ένα πίνακα, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30.5.2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ
ΑΜ ΣΟΕΛ 164

ACTION AUDITING A.E.O.E.Λ.
Μέλος της Russell Bedford International

ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΕ

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΡ. Μ.Α.Ε. 39133/01/Β/97/517 ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.Μ.Η 2661901000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	6.537.993,32	0,00	6.537.993,32	6.537.993,32	0,00	6.537.993,32
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.991.829,20	2.501.584,93	490.244,27	2.991.829,20	2.383.859,33	607.969,87
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	41.620,92	41.620,75	0,17	41.620,92	41.620,75	0,17
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	9.571.443,44	2.543.205,68	7.028.237,76	9.571.443,44	2.425.480,08	7.145.963,36
III. Συμμετοχές και άλλες χρημ/μικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			343,36			343,36
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			7.028.581,12			7.146.306,72
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες			9.021,60			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			122.689,05			196.257,03
			131.710,65			196.257,03
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			379,31			2.221,06
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			36.997,64			10.841,05
			37.376,95			13.062,11
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			169.087,60			209.319,14
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			5.069,75			4.433,58
			5.069,75			4.433,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			7.202.738,47			7.360.059,44
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.860.000,00			3.860.000,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμ. Χρήσ. 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσ. 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (72.772 μετοχές των 62€)		
1. Καταβλημένο	4.511.864,00	3.731.960,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή λοιπών περιουσιακών στοιχείων	84,81	2.017.112,81
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	296.894,15	286.568,29
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	29.797,72	30.709,90
	326.691,87	317.278,19
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-1.298.726,98
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	179.650,63	0,00
	179.650,63	-1.298.726,98
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	5.018.291,31	4.767.624,02
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Ομολογιακό Δάνειο	1.046.000,00	1.258.000,00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	142.495,86	116.895,86
	1.188.495,86	1.374.895,86
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	21.138,94	10.332,35
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	31.448,29	0,00
3. Τράπεζες λ\βραχ. υποχρεώσεων	103.704,60	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	70.210,97	273.802,81
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	212.000,00	376.000,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	545.887,19	545.148,32
11. Πιστωτές διάφοροι	1.692,96	1.840,73
	986.082,95	1.207.124,21
Σύνολο υποχρεώσεων(ΓΙ+ΓΙΙ)	2.174.578,81	2.582.020,07
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	7.074,91	5.002,84
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.793,44	5.412,51
	9.868,35	10.415,35
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.202.738,47	7.360.059,44
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ. Εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	3.860.000,00	3.860.000,00

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 (έσοδα από εκμετάλλευση ακινήτων)		680.298,46		870.544,33
ΜΕΙΟΝ:Κόστος πωλήσεων		234.910,80		205.832,11
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)εκμεταλλεύσεως		445.387,66		664.712,22
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		39.867,78		59.888,09
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		405.519,88		604.824,13
Πλέον:				
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	37,13		318,16	
Μείον:				
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	62.869,29	-62.832,16	73.438,61	-73.120,45
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		342.687,72		531.703,68
II. ΠΛΕΟΝ :Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Εκτακτα καί ανόργανα έσοδα	7,51		7.765,91	
ΜΕΙΟΝ:				
1.Εκτακτα καί ανόργανα έξοδα	15,00	-7,49	1.845.957,58	-1.838.191,67
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη /Ζημιές)		342.680,23		-1.306.487,99
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	117.725,60		119.673,12	
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες				
στο λειτουργικό κόστος	117.725,60	0,00	119.673,12	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη / Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		342.680,23		-1.306.487,99

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη /Ζημιές) χρήσεως		342.680,23		-1.306.487,99
(- +) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιές/κέρδη) προηγούμενων χρήσεων		-61.602,98		245.761,69
Σύνολο		281.077,25		-1.060.726,30
ΠΛΕΟΝ:				
Αφορολόγητα αποθεματικά του άρθρου 72 του Ν. 4172/2013				
υποκείμενα σε αυτοτελή φορολόγηση	912,18		0,00	
μείον: Αναλογούν φόρος 19%	173,31	738,87	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ:				
1. Φόρος εισοδήματος	89.100,76		166.378,42	
2. Λοιποί μη ενσωματ. στο λειτ. κόστος φόροι	2.000,00	91.100,76	71.622,26	238.000,68
Ζημιές εις νέο/ Κέρδη προς διάθεση		190.715,36		-1.298.726,98
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό		10.325,86		0,00
2. Πρόσθετο μέρισμα από φορολόγηση αφορολόγητων αποθεματικών άρθρου 72 του Ν. 4172/2013		738,87		0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο		179.650,63		0,00
		190.715,36		0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: **1)** Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη (προσημειώσεις υποθηκών) ποσού 3.860.000,00 € για εξασφάλιση Τραπεζικών δανείων. **2)** Η τελευταία αναπροσαρμογή επί των ακινήτων της εταιρείας έγινε στην χρήση 2012 βάσει του Ν.2065/92. **3)** Με την από 30.6.2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, αποφασίστηκε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ποσού ευρώ 2.017.028,00 (δύο εκατομμύρια δεκαεπτά χιλιάδες εικοσιοκτώ ευρώ) με την κεφαλαιοποίηση αποθεματικού από διαφορές αναπροσαρμογής ακινήτων Ν. 2065/92 χρήσης 2012 με έκδοση 25.532 (εικοσιπέντε χιλιάδων πεντακόσιες τριάντα δύο) ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 79,00 ευρώ (εβδομήντα εννιά ευρώ), οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας και ταυτόχρονη μείωση κεφαλαίου κατά το ποσό € 1.237.124,00 (ένα εκατομμύριο διακόσιες τριάντα επτά χιλιάδες εκατόν είκοσι τέσσερα ευρώ) με ισόποση διαγραφή ζημιών χρήσεων εις νέο με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 79 € σε 62 € εκάστη. Έτσι μετά την ανωτέρω αύξηση και μείωση το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται σε ευρώ 4.511.864,00. (τέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες έντεκα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα τέσσερα ευρώ) και διαιρείται σε 72.772 (εβδομήντα δύο χιλιάδες επτακόσιες εβδομήντα δύο) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 62,00 ευρώ (εξήντα δύο ευρώ.) εκάστη.**4)** Η διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση των μετόχων με τα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας που ορίζουν οι σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΚΑΤΗΦΟΡΗΣ	**ΙΩΑΝΝΗΣ - ΕΥΤΥΧΙΟΣ ΣΚΑΛΚΟΣ**	***ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΩΝΣΤΙΑΝΤΟΣ***
Α.Δ.Τ.ΑΙ 689121	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 695368**	**Α.Δ.Τ. Ι 034543**
		Α. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0013659/ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ:ΑΛ.ΔΙΑΚΟΥ 27, ΑΘΗΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **"ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ",** οι οποίες 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1)** Στους λογαριασμούς των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς – καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού 51 χιλ ευρώ. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 51 χιλ €. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των προαναφερόμενων απαιτήσεων τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. **2)** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις των χρήσεων 2010 έως και 2014 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν . Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό **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 **"ΚΗΦΙΣΟΥΠΟΛΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"** 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 42α έως και 43γ 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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 30 Μαίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ
ΑΜ ΣΟΕΛ 164

Russell Bedford

ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Μέλος της Russell Bedford International