ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Ε. Παπαλέξη
Τηλέφωνο: 210 3382133
E-mail: epapalexi@acci.gr

Αθήνα, 26/09/2016
Αριθ. Πρωτ.: 18999

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**Αθηναϊκές Τουριστικές Επιχειρήσεις Ανώνυμος Εταιρεία**».

Ανακοινώνεται ότι την **30/06/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 770160,** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Αθηναϊκές Τουριστικές Επιχειρήσεις Ανώνυμος Εταιρεία» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **1268801000** (πρώην Αρ. ΜΑΕ. 28355/01/Β/93/048).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 7279/15 σχετ.7205/15 - 30/06/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:
1. Εταιρεία: «Αθηναϊκές Τουριστικές Επιχειρήσεις Ανώνυμος Εταιρεία»
Δ/νση: ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΗ ΣΕΡΒΙΑΣ 4
Τ.Κ.: 10562, 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».

ΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.
ΚΑΡ.ΣΕΡΒΙΑΣ 4 ΑΘΗΝΑ
ΑΡΜΑΕ 28355/01/Β/93/048
ΑΦΜ 094392840

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Πρακτικό της Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας , το οποίο συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας την 20-02-2015 ημέρα Παρασκευή και ώρα 11.30 π.μ.

Παρέστησαν αυτοπροσώπως τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
1.Massimo Gini
2.Γρηγόριος Γκόφας
3.Castro Jose

Ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να προχωρήσουν στην συζήτηση των παρακάτω θεμάτων ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1 : Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους εν όψει της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

ΘΕΜΑ 2 : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων

ΘΕΜΑ 3 : Πρόσκληση των μετόχων σε ετήσια Τακτική Συνέλευση .

ΘΕΜΑ 1 : Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους εν όψει της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

«ΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»

Έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

επί του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης 2014

Κύριοι Μέτοχοι ,

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την τιμή να υποβάλλει σε εσάς προς έγκριση τον Ισολογισμό της 31/12/2014 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Η χρήση του 2014 είναι η εικοστή (20η) από της ιδρύσεως της εταιρείας και καλύπτει την χρονική περίοδο από της 01/01/2014 έως 31/12/2014.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Κατά το εν λόγω χρονικό διάστημα η δραστηριότητα της εταιρείας υπήρξε ικανοποιητική.

Ο τζίρος της εταιρείας ανήλθε σε 364.080,20 Ευρώ, ενώ το αντίστοιχα κονδύλιο της χρήσης 2013 ήταν 236.201,80 Ευρώ .

Μετά από την παρουσίαση του ισολογισμού από τον λογιστή της εταιρείας, το αποτέλεσμα ήταν κέρδος 1.645.950,17 ευρώ. Τα οποία διανεμήθηκαν ως ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων.

Ο πίνακας διάθεσης των αποτελεσμάτων διαμορφώνεται ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	2014	**2013**
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.645.950,17	1.118.909,90
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	10.587,73	44.508,77
Σύνολο	1.656.537,90	1.163.418,67
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	28.385,32	46.557,95
	6.800,00	0.00
Κέρδη προς διάθεση	1.621.352,58	1.116.860,72
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
2. Πρώτο μέρισμα	568.527,70	289.797,66
3. Πρόσθετο μέρισμα	1.051.472,30	710.202,34
6. Ειδικό αποθεματικό	0,00	106.272,99
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.352,58	10.587,73
	1.621.352,58	1.116.860,72

Μελετώντας ένα προς ένα τα κονδύλια του υπό κρίση Ισολογισμού θα σχηματίσετε την σαφή εικόνα της οικονομικής θέσης της εταιρίας.

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 483.580,45 έναντι Ευρώ 492.815,60 της προηγουμένης χρήσεως.

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

	2014		2013	
Λοιποί δείκτες ρευστότητας				
Κυκλοφορούν ενεργητικό Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις Γ.ΙΙ + Δ	1.547.019,16 865.319,66	178,78%	1.154.213,60 604.568,21	190,92%
Συντ/στής Δανειακής Επιβαρύνσεως				
Ίδια Κεφάλαια Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ + Δ)	483.580,45 865.377,80	55,88%	492.815,60 604.626,35	81,51%
κυκλοφορούν ενεργητικό σύνολο ενεργητικού	1.547.019,16 1.881.956,15	82,20%	1.154.213,60 1.489.075,95	77,51%
πάγιο ενεργητικό Σύνολο Ενεργητικού	334.345,60 1.881.956,15	17,77%	334.442,32 1.489.075,95	22,46%
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ + Δ) Σύνολο παθητικού	865.377,80 1.881.956,15	45,98%	604.626,35 1.489.075,95	40,60%
Ίδια Κεφάλαια Σύνολο παθητικού	483.580,45 1.881.956,15	25,70%	492.815,60 1.489.075,95	33,10%
Ίδια Κεφάλαια πάγιο ενεργητικό	483.580,45 334.345,60	144,63%	492.815,60 334.442,32	147,35%
καθαρά αποτ/τα εκμετ/σεως πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	1.646.589,71 364.080,20	452,26%	1.081.059,26 236.201,80	457,68%
καθαρά αποτ/τα εκμετ/σεως προ φόρων Σύνολο εσόδων	1.645.950,17 398.958,20	412,56%	1.118.909,90 271.079,80	412,76%
καθαρά αποτ/τα εκμετ/σεως προ φόρων Ίδια Κεφάλαια	1.645.950,17 483.580,45	340,37%	1.118.909,90 492.815,60	227,04%
Μικτά αποτελέσματα Πωλήσεις εμπορ/των και υπηρεσιών	162.089,68 364.080,20	44,52%	139.946,91 236.201,80	59,25%

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Η πορεία της εταιρείας προβλέπεται ευνοϊκή , καθώς η στρατηγική για την ανάπτυξη των εργασιών έχει σχεδιαστεί έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ανάπτυξη .

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν Υπάρχουν

5. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν Υπάρχουν

6. Ακίνητα της εταιρίας

Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητα της ακίνητα. Όλα τα ακίνητα που χρησιμοποιεί η εταιρεία είναι μισθωμένα.

7. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία έχει 5 υποκαταστήματα

8. 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

ΘΕΜΑ 2 :Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2014 και υπέγραψε το πρακτικό.

ΘΕΜΑ 3 : Στην συνέχεια το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε να κοινοποιήσει στους μετόχους την πρόσκληση για την ετήσια Γενική Συνέλευση της 31-03-2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 6.30 μ.μ. στην έδρα της εταιρείας Καρ. Σερβίας 4 Αθήνα , με τα εξής θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1.Υποβολή για συζήτηση και έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμό , Λογαριασμό Αποτελεσμάτων χρήσεως , Πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) της χρήσεως που έληξε την 31-12-2014.
2.Υποβολή των εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελεγκτών για την χρήση 2014.
3.Απαλλαγή του Δ.Σ. και του ελεγκτή της εταιρείας από κάθε ευθύνη για την χρήση 2014.
4.Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για την χρήση 2015.
5.Έγκριση διανομής μερίσματος.
6.Άλλες ανακοινώσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα , η πρόσκληση να κοινοποιηθεί στους μετόχους και να μην δημοσιευθεί στον Τύπο και επικύρωσε τις παραπάνω αποφάσεις και υπέγραψε το πρακτικό.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Massimo Gini

Γρηγόριος Γκόφας

Castro Jose

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών

ΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.
ΠΑΡΟΧΗ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΩΝ ΕΙΔΩΝ
ΕΔΡΑ: ΚΑΡ. ΣΕΡΒΙΑΣ 4 ΑΘΗΝΑ Τ.Κ. 105 62
ΤΗΛ. 210 3220005 & 210 3220155 - FAX: 210 3228998
ΑΦΜ: 094392640 - ΔΟΥ: ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ

Γκόφας Γρηγόριος
Αντιπρόεδρος και
Διευθύνων Σύμβουλος

«ΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»

Έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

επί του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης 2014

Κύριοι Μέτοχοι ,

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την τιμή να υποβάλλει σε εσάς προς έγκριση τον Ισολογισμό της 31/12/2014 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

Η χρήση του 2014 είναι η εικοστή (20η) από της ιδρύσεως της εταιρείας και καλύπτει την χρονική περίοδο από της 01/01/2014 έως 31/12/2014.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Κατά το εν λόγω χρονικό διάστημα η δραστηριότητα της εταιρείας υπήρξε ικανοποιητική.

Ο τζίρος της εταιρείας ανήλθε σε 364.080,20 Ευρώ, ενώ το αντίστοιχα κονδύλιο της χρήσης 2013 ήταν 236.201,80 Ευρώ .

Μετά από την παρουσίαση του ισολογισμού από τον λογιστή της εταιρείας, το αποτέλεσμα ήταν κέρδος 1.645.950,17 ευρώ. Τα οποία διανεμήθηκαν ως ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων.

Ο πίνακας διάθεσης των αποτελεσμάτων διαμορφώνεται ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	2014	**2013**
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.645.950,17	1.118.909,90
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	10.587,73	44.508,77
Σύνολο	1.656.537,90	1.163.418,67
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	28.385,32	46.557,95
	6.800,00	0.00
Κέρδη προς διάθεση	1.621.352,58	1.116.860,72
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
2. Πρώτο μέρισμα	568.527,70	289.797,66
3. Πρόσθετο μέρισμα	1.051.472,30	710.202,34
6. Ειδικό αποθεματικό	0,00	106.272,99
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.352,58	10.587,73
	1.621.352,58	1.116.860,72

Μελετώντας ένα προς ένα τα κονδύλια του υπό κρίση Ισολογισμού θα σχηματίσετε την σαφή εικόνα της οικονομικής θέσης της εταιρίας.

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 483.580,45 έναντι Ευρώ 492.815,60 της προηγουμένης χρήσεως.

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

	2014		**2013**	
Λοιποί δείκτες ρευστότητας				
Κυκλοφορούν ενεργητικό Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις Γ.ΙΙ + Δ	1.547.019,16 865.319,66	178,78%	1.154.213,60 604.568,21	190,92%
Συντ/στής Δανειακής Επιβαρύνσεως				
Ίδια Κεφάλαια Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ + Δ)	483.580,45 865.377,80	55,88%	492.815,60 604.626,35	81,51%
κυκλοφορούν ενεργητικό σύνολο ενεργητικού	1.547.019,16 1.881.956,15	82,20%	1.154.213,60 1.489.075,95	77,51%
πάγιο ενεργητικό Σύνολο Ενεργητικού	334.345,60 1.881.956,15	17,77%	334.442,32 1.489.075,95	22,46%
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ + Δ) Σύνολο παθητικού	865.377,80 1.881.956,15	45,98%	604.626,35 1.489.075,95	40,60%
Ίδια Κεφάλαια Σύνολο παθητικού	483.580,45 1.881.956,15	25,70%	492.815,60 1.489.075,95	33,10%
Ίδια Κεφάλαια πάγιο ενεργητικό	483.580,45 334.345,60	144,63%	492.815,60 334.442,32	147,35%
καθαρά αποτ/τα εκμετ/σεως πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών	1.646.589,71 364.080,20	452,26%	1.081.059,26 236.201,80	457,68%
καθαρά αποτ/τα εκμετ/σεως προ φόρων Σύνολο εσόδων	1.645.950,17 398.958,20	412,56%	1.118.909,90 271.079,80	412,76%
καθαρά αποτ/τα εκμετ/σεως προ φόρων Ίδια Κεφάλαια	1.645.950,17 483.580,45	340,37%	1.118.909,90 492.815,60	227,04%

Μικτά αποτελέσματα	162.089,68	44,52%	139.946,91	59,25%
Πωλήσεις εμπορ/των και υπηρεσιών	364.080,20		236.201,80	

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Η πορεία της εταιρείας προβλέπεται ευνοϊκή , καθώς η στρατηγική για την ανάπτυξη των εργασιών έχει σχεδιαστεί έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ανάπτυξη .

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν Υπάρχουν

5. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν Υπάρχουν

6. Ακίνητα της εταιρίας

Η εταιρεία δεν έχει στην κυριότητα της ακίνητα. Όλα τα ακίνητα που χρησιμοποιεί η εταιρεία είναι μισθωμένα.

7. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία έχει 5 υποκαταστήματα

8. 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

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2014 και υπέγραψε το πρακτικό.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
MASSIMILIANO M. GINI

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΚΟΦΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΙΩΑΝ.
ΧΟΣΕ ΚΑΣΤΡΟ

Αθήνα, 4 Φεβρουαρίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΚΟΦΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΙΩΑΝ.
Α.Δ.Τ. ΑΕ 029196

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 11 Φεβρουαρίου 2015.

Αθήνα, 11 Φεβρουαρίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΠΥΡΟΣ Μ. ΧΡΥΣΟΜΑΛΛΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 24511

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

Της "ΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ 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.

Καταχωρήθηκε στο ενεργητικό του Ισολογισμού και στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσό € 325.022,39 που αφορά συμμετοχή στο κεφάλαιο της Eurochange Hellas S.A.

Εγγυήσεις ενοικίων ποσού € 9.000,00

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης 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 προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε σύμπτυξη λογαριασμών του Ισολογισμού

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοει-

δή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις αποσβέσεις που διενεργήθηκαν σύμφωνα με τους ανώτερους συντελεστές του Π.Δ. 299/2003.

Οι συμμετοχές, σε Α.Ε. εταιρείες που δεν είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους.

(β) Άρθρο 43α § 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 συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(γ) Άρθρο 43α § 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 συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

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

Δεν έγινε

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

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της 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 υπάρχει διαφορά.

(η) Άρθρο 43 § 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 υπάρχουν ιδιόκτητα οικόπεδα και κτίρια. Ο λογαριασμός «Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων» αφορά εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

			ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ			ΑΠΟΣΒΕΣΘΕΝΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ			
		Υπόλοιπο 31/12/2013	Προσθήκες	Μειώσεις πωλήσεις	Υπόλοιπο 31/12/2014	Υπόλοιπο 31/12/2013	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	Μειώσεις πωλήσεις	Υπόλοιπο 31/12/2014	Αναπόσβεστο υπόλοιπο
11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	4.752,70	0,00	0,00	4.752,70	4.333,17	96,72	0,00	4.429,89	322,81
14	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.	17.600,95	0,00	0,00	17.600,95	17.600,55	0,00	0,00	17.600,55	0,40
	ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	22.353,65	0,00	0,00	22.353,65	21.933,72	96,72	0,00	22.030,44	323,21
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ	46.847,97	0,00	0,00	46.847,97	46.847,94	0,00	0,00	46.847,94	0,03
		69.201,62	0,00	0,00	69.201,62	68.781,66	96,72	0,00	68.878,38	323,24

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

Δεν έγιναν

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

Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση 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 τέτοια κονδύλια.

(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 (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

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

Υπάρχει συμμετοχή στο κεφάλαιο της Eurochange Hellas S.A. ποσοστού 50%, αξίας κτήσεως 325.022,39 ευρώ.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν

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

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις άλλων εταιρειών στο Ηνωμένο Βασίλειο.

§ 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 κυκλοφορούντων 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	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
Κοινές ανώνυμες μετοχές	78.000	€ 2,93	228.540,00

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

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

Δεν εκδόθηκαν .

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό .Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ', παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Δεν σχηματίσθηκαν προβλέψεις στην κλειόμενη χρήση για πιθανές ζημίες ή έξοδα που θα προκύψουν και θα αναφέρονται στην κλειόμενη χρήση ή στη προηγούμενη χρήση.

(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 για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις, εγγυήσεις που να μην εμφανίζονται στους «λογαριασμούς τάξεως» του Ισολογισμού.

(γ1) *Άρθρο 43α § 1-ζα: - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.*

Δεν υπάρχουν.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς από την 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.

Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2010 έως 2014 και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές για τις ανέλεγκτες αυτές χρήσεις.

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

(ζ) Άρθρο 43α § 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 συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(η) Άρθρο 43α § 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 α) παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα και β) πάγια περιουσιακά στοιχεία, η λογιστική αξία των οποίων, υπερβαίνει την εύλογη αξία.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

<u>«Έξοδα χρήσεως δουλεμένα»</u>

Υπάρχουν έξοδα που αφορούν το 2013 και θα πληρωθούν στη χρήση 2015 ποσού € 58,14.

«Έσοδα επομένων χρήσεων»

Εμφανίζεται το προμέρισμα € 532.997,90 που έχει εισπραχθεί από την θυγατρική Eurochange Hellas S.A. έναντι κερδών.

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.

Δεν υπάρχουν.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

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

Δεν υπάρχουν.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

(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

(δ) 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 § 15 εδάφιο α').

Τα ακαθάριστα έσοδα της χρήσης ανήλθαν στο ποσό των € 398.958,20

Και αναλύονται ως εξής:

Ανάλυση:	Ποσό
-Παροχή υπηρεσιών	368.958,20
-Ενοίκια κτιρίων	30.000,00

ΣΥΝΟΛΟ	**398.958,20**

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη 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.

- Μέσος όρος προσωπικού άτομα: 1
- Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:
  - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. άτομα: 1

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:
- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:

• Μισθοί	€	32.242,15
• Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€	8.236,99
• Λοιπές επιβαρύνσεις	€	0,00

(γ) Άρθρο 42ε § 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 ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

«Έκτακτα και ανόργανα έξοδα»

• Πρόστιμα Νομαρχίας	€	315,96
• Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	€	323,58
Σύνολο	€	**639,54**

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».
Δεν υπάρχουν

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ *: «Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:

- Για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013 χρεώθηκε το ποσό των € 3.000,00

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

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

Δεν υπάρχουν.

Αθήνα, 4 Φεβρουαρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
MASSIMILIANO M. GINI ΑΡ.ΔΙΑΒ./ 460513881 ΗΝΩΜ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	ΓΚΟΦΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 029233	ΚΩΣΤΑΣ ΤΣΙΜΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. Φ 002055

<u>Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η</u>

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από (9) οκτώ σελίδες και είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορηγήθηκε με ημερομηνία 11 Φεβρουαρίου 2015.

Αθήνα, 11 Φεβρουαρίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΠΥΡΟΣ Μ. ΧΡΥΣΟΜΑΛΛΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 24511

ΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014). ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28355/01/Β/93/048 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 001268801000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
1. Έξοδα Ιδρύσεως & Α' Εγκαταστάσεως	3.185,11	3.185,11	0,00	3.185,11	3.185,11	0,00
4. Λοιπά έξοδα Εγκαταστάσεως	43.662,86	43.662,83	0,03	43.662,86	43.662,83	0,03
	46.847,97	46.847,94	0,03	46.847,97	46.847,94	0,03
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	4.752,70	4.429,89	322,81	4.752,70	4.333,17	419,53
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	17.600,95	17.600,55	0,40	17.600,95	17.600,55	0,40
Σύνολον ακινητοποιήσεων (ΓII)	22.353,65	22.030,44	323,21	22.353,65	21.933,72	419,93
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			325.022,39			325.022,39
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.000,00			9.000,00
			334.022,39			334.022,39
Σύνολον παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			334.345,60			334.442,32
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			14.660,00			14.660,00
11. Χρεώστες διάφοροι			1.342.928,19			969.790,53
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			80.959,30			80.918,86
			1.438.547,49			1.065.369,39
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			36.412,50			23.386,61
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			72.059,17			65.457,60
			108.471,67			88.844,21
Σύνολον κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			1.547.019,16			1.154.213,60
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			591,36			420,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.881.956,15			1.489.075,95
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			16.787,00			8.301,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(78.000 μετοχές των 2,93 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	228.540,00	228.540,00
III. Διαφορές αναπρ/γής - Επιχ/σεις επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων	62.014,32	62.014,32
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	85.033,74	85.033,74
3. Ειδικά αποθεματικά	106.272,99	106.272,99
7. Διαφορά από μετατροπή Μ.Κ. σε ευρώ	366,82	366,82
	191.673,55	191.673,55
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.352,58	10.587,73
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	483.580,45	492.815,60
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.404,32	277.958,41
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	28.396,50	141.715,48
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.573,18	0,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	827.107,34	77.435,32
11. Πιστωτές διάφοροι	5.838,32	107.459,00
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	865.319,66	604.568,21
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	532.997,90	391.634,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	58,14	58,14
	533.056,04	391.692,14
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	1.881.956,15	1.489.075,95
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	16.787,00	8.301,00

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		364.080,20		236.201,80
Μείον: Κόστος πωλήσεων		201.990,52		96.254,89
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		162.089,68		139.946,91
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		34.878,00		34.878,00
Σύνολον		196.967,68		174.824,91
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	91.059,00		84.521,76	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	0,00	91.059,00	8.415,05	92.936,81
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		105.908,68		81.888,10
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	1.541.634,00		1.000.000,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	952,97	1.540.681,03	828,84	999.171,16
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.646.589,71		1.081.059,26
II. Μείον: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		38.157,84	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	639,54	-639,54	307,20	37.850,64
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.645.950,17		1.118.909,90
Μείον: Σύνολον αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	96,72		180,71	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	96,72	0,00	180,71	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.645.950,17		1.118.909,90

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.645.950,17	1.118.909,90
(+) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ. χρήσεων	10.587,73	44.508,77
Σύνολο	1.656.537,90	1.163.418,67
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-28.385,32	-46.557,95
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-6.800,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	1.621.352,58	1.116.860,72
Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρισμα	568.527,70	289.797,66
3. Πρόσθετο μέρισμα	1.051.472,30	710.202,34
6. Ειδικό αποθεματικό	0,00	106.272,99
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.352,58	10.587,73
	1.621.352,58	1.116.860,72

Αθήνα, 4 Φεβρουαρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
MASSIMILIANO M. GINI	ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΓΚΟΦΑΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΣΙΜΟΓΙΑΝΝΗΣ
ΑΡ.ΔΙΑΒ: 466[illegible]3861	Α.Δ.Τ. ΑΕ 029233	Α.Δ.Τ. Φ 002055
ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ		ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 43649 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ, 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 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 ΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΕ 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 42ᵅ 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 43ᵅ και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

BAKER TILLY GREECE
V.N.T. Auditing A.E.
Λ. Μεσογείων 396, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 174

Αθήνα, 11 Φεβρουαρίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Σπύρος Μ. Κρυσομάλλης
ΑΜ ΣΟΕΛ 24511