

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ Α.Ε. ΕΡΤΟΥΡΕΜ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 12052/80/Β/86/15 - Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 71286520000
ΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 43η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Λόγιο κτήσεως	Αποβίβαση	Αναγ/στη αξία	Λόγιο κτήσεως	Αποβίβαση	Αναγ/στη αξία
Γ. ΉΛΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1. Αόριστες ακινήτοποιησεις						
2. Αόριστες ορισμένες ακινήτοποιησεις	179.364,18	124.515,32	54.848,86	178.624,18	114.205,02	64.419,16
II. Ενσώματες ακινήτοποιησεις						
1. Γ.Γραφεία-Οικιστικά	3.526.043,60		3.526.043,60	3.526.043,60		3.526.043,60
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	14.390.561,52	7.011.525,70	7.379.035,82	14.271.161,55	6.654.176,01	7.616.985,54
3. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.623.401,17	1.052.563,18	570.837,99	1.505.736,36	943.145,03	562.591,33
4. Μεταφορικά μέσα	24.486,58	16.804,15	7.682,43	24.486,58	17.127,21	7.359,37
5. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.782.783,65	3.899.279,85	1.883.503,80	5.652.493,43	3.474.584,27	2.177.909,16
6. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	166.670,70		166.670,70	164.670,70		164.670,70
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές - Σύνολο ακινήτοποιησεων (II)	25.153.947,22	11.980.172,88	13.533.774,34	25.144.592,22	11.089.032,52	14.055.559,70
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		73.613,35	3.613,35		601.859,87	
Μείον : Προβλέψεις για απαιτήσεις		70.000,00			0,00	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			583.445,02		601.859,87	
			587.058,37		602.147,47	
Σύνολο πάθου ενεργητικού (I+II+III)			14.175.681,57		14.722.126,33	
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1. Αποθήματα			11.300,71		14.669,68	
1. Εμπορεύματα					8.661,40	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-αντικείμενα υλικά			18.423,73		23.331,08	
			29.724,44		38.000,76	
II. Απαιτήσεις			380.581,01		351.427,15	
1. Πελάτες					43.992,70	
3α. Επιστρέφεις Επιστροφικές		27.891,92			0,00	
Στις Τραπεζές σε εξυπηρέτηση		102.458,46	130.350,38		0,00	
3β. Επιστρέφεις σε καθυστερημένη			0,00		26.792,00	
10. Επιστροφικές πωλήσεις και χρεώσεις		348.920,40			1.346.159,10	
Μείον : Προβλέψεις		60.262,26	288.658,14		35.445,82	
			3.386.660,43		3.105.086,24	
			4.186.349,96		4.838.011,37	
III. Χρεώστροφα			5.698,48		14.997,81	
1. Μετόχες						
IV. Διαθέσιμα			8.613,34		3.152,16	
1. Ταμείο			88.685,49		2.140,43	
3. Καταθέσεις τρέχουσας και προθεσμίας			97.298,83		5.292,59	
			97.298,83		7.342,62	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (A+II+III+IV)			4.318.971,71		4.881.632,88	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα εσόμενων χρήσεων			10.230,13		9.392,88	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτό			21.051,15		0,00	
			31.281,28		9.392,88	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Α+E)			18.575.934,56		19.613.152,09	
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :						
1. Επί των εσόμενων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημοσέως συνολικού ποσού € 18.100.000,00 για εξοφλήση τραπεζικών υποχρεώσεων.						
2. Η τελειωτή αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην χρήση 2012.						

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
1. Μετοχικό κεφάλαιο (1.821.969 μετόχων των 2,95 € έκαστη)				
1. Καταβλημένο	5.374.808,55	5.374.808,55		
III. Αποφασισμένες αναπροσαρμογές - Επιχορηγήσεις αποβιώσεων				
1. Αποφασισμένες αναπροσαρμογές αξίας συμμετοχών και χρεωστροφών	2.937,23	2.937,23		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τραπεζικό αποθεματικό	8.390,22	8.390,22		
2. Εξισών αποθεματικό	259.400,82	259.400,82		
5. Απορρολήτρια αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.251.461,00	5.251.461,00		
	5.519.252,04	5.519.252,04		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.025.098,80	0,00		
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-4.251.561,08	-4.251.561,08		
	-5.276.659,88	-4.251.561,08		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+III+IV+V)	5.620.337,94	6.645.436,74		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ				
2. Λοιπές προβλέψεις	36.000,00	0,00		
	36.000,00	0,00		
Γ. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ				
1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.532.889,88	3.828.970,21		
1. Ομολογιακά δάνεια	2.724.708,00	2.892.354,00		
2. Δάνεια τραπεζών	665.145,99	897.983,00		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.922.743,87	7.619.307,21		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	676.284,58	589.122,88		
2α. Επιστρέφεις πληρωτέες (μετρητών)	690.622,55	377.112,46		
3. Τραπεζικές λογαριασμών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.533.914,75	2.460.908,95		
4. Προκαταβολές πελατών	150.629,97	324.428,34		
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	714.737,50	657.159,31		
6. Απορρολήτρια οργανισμοί	245.215,26	251.441,56		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	602.543,34	464.675,00		
11. Πιστωτές διάφοροι	211.038,55	120.147,11		
	5.824.986,50	5.244.995,61		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II+III)	12.747.730,37	12.864.302,82		
A. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτό	121.866,25	103.412,53		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+A)	18.525.934,56	19.613.152,09		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κόστος εργασιών (παροχές υπηρεσιών και εκμίσθωση)	5.788.382,19	5.408.914,54		
Μείον : κόστος παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων	4.075.992,53	3.792.169,91		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.712.389,66	1.616.744,63		
Μείον : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	396.892,32	310.908,42		
3. Έσοδα λειτουργίας διαθεσίμων	175.995,51	90.560,61		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.139.501,83	1.215.275,60		
ΜΕΙΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	307,41	617,41		
Μείον				
1. Προβλέψεις απαιτήσεως συμμετοχών και χρεωστροφών	79.299,36	0,00		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	705.209,29	779.813,46		
Ολοκλήρωτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	355.300,59	436.079,55		
II. ΠΛΗΡΟΣ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτά και ανόργανα έσοδα	67,00	0,00		
2. Εκτακτά κέρδη	839,79	0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	13.554,63	0,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	36.369,82	0,00		
	50.831,24	0,00		
Μείον :				
1. Εκτακτά και ανόργανα έσοδα	13.081,89	62.906,75		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.249.905,62	259.402,50		
4. Προβλέψεις για κινδύνους	96.262,26	1.359.249,77		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-953.117,94	88.770,30		
ΜΕΙΟΝ Σύνολο αποβιώσεων παθίων στοιχείων	906.450,50	761.835,87		
Μείον : επί από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	906.450,50	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-953.117,94	88.770,30		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως	-953.117,94	88.770,30
Πλέον : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-4.251.561,08	-4.305.720,34
Σύνολο	-5.204.679,02	-4.216.950,04
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	77.690,63	0,00
2. Λοιπές προσημοσέως στον λειτουργικό κόστος φόρος	-5.709,77	-34.611,04
Ζημιές εις νέο	-5.276.659,88	-4.251.561,08

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ Α.Ε. ΕΡΤΟΥΡΕΜ**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμας της ανεξάρτητης οικονομικής καταστάσεως της Εταιρείας **ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ Α.Ε. ΕΡΤΟΥΡΕΜ** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελέγξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.

Έκθεση της Διοικήσεως 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 προδίδονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις απορροήσεις, διατάξεις που η διοίκηση καθόρισε ως απορροήσεις, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από συνολική ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε έκπλη είτε σε λάθος.

Έκθεση του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διατηρούμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και εκτελούμε τον έλεγχό με σκοπό την αποτίμηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από συνολική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διακρίση διαδικασιών για την αποκτήριση εύλογων τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις ρυθμιστικές, όπως οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περίληψη της εκτίμησής των κινδύνων συνολικών ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε έκπλη είτε σε λάθος. Κατά τη διάρκεια αυτών των εκτελεστικών κινήσεων, ο ελεγκτής εξέτασε τις εσωτερικές διαδικασίες 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 έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλάμβανε επίσης την αξιολόγηση της κατάλληλης των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής αποτίμησής των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έβγαλε ανακρίβεια είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επικρίση

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής:

1) Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και εμπορεύσιμα-επίδικα απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 760.084,56, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των εμπορεύσιμων-επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμάμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 60.262,26 υπολείπεται κατά ευρώ 699.822,30, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρακλίση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Ε., με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 699.822,30.

2) Κατά παρακλίση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κοδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Ε., δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 73.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 73.000 και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εσώοντα αυξημένα.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά, και η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των αρθρομένων εσόδων, που οφείλεται από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικά τα αποτελέσματα της μελλοντικής φορολογικού έλεγχου και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη σαφές να υποστηρίξουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επικρίση

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις απαιτήσεις που θεμελιώνονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επικρίση», οι ανεξάρτητοι οικονομικοί καταστάσεις, απορροήσεων εύλογα, από κάθε συνολική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, **ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕΣΟΓΕΙΟΥ Α.Ε. ΕΡΤΟΥΡΕΜ** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που ελέγξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδίδονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ. Ν. 2190/1920.

Έκθεση Ομίλων

Εφορούμε την άρροχη ως επί της ουσίας 12ε που παρέχεται στο πρόσρηγμα των οικονομικών καταστάσεων, όπου αναφέρεται ότι κατά τη διάρκεια έξι μηνών αμέσως από τμήμα, διεκδικώντας αποζημιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.491.482,98. Η τελική έκθεση των ομάτων αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί αποδοχόμενη πρόβλεψη επί οικονομικών καταστάσεως, σε σχέση με τις ομάδες αυτές. Στη γνώμη μας δεν διατηρούνται επιφυλάξεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Χρηματοοικονομικών Θεμάτων

1) Επιβεβαιώσαμε τη συμφωνία και την ανεξαρτησία του παρεχόμενου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανεξάρτητες οικονομικές καταστάσεις, επί βάσει των οποίων είναι από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 11) του πρόσρηγματος των οικονομικών καταστάσεων το σύνολο του λογαριασμού Γ.Π.7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αφορά προκαταβολές συνολικού ποσού ευρώ 583.157,42 στο Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, οι οποίες εμπιστεύονται στις υπαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κοδ. Ν. 2190/1920.