

ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΤΕΑ Ν.ΡΟΔΩΠΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 3η Εταιρική χρήση (1/1/2014 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά χρήσ. ΔΕΚ 2014	Ποσά χρήσ. ΔΕΚ 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Έξοδα Ιδρύσεως πρώτης εγκαταστάσεως	1.740,54	1.044,32	696,22	1.740,54	870,27	870,27	Ι.Κεφάλαιο		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.894,10	389,41	3.504,69				1.Εταρικό	348.000,00	348.000,00
	5.634,64	1.433,73	4.200,91	1.740,54	870,27	870,27		348.000,00	348.000,00
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α.Αποτέλεσμα εις νέο		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	18.645,79	745,83	17.899,96	18.645,79		18.645,79	2.Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-47.627,47	-169.753,10
5. Μεταφορικά μέσα	180.453,12	83.474,00	96.979,12	180.453,12	61.819,64	118.633,48	3.Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-356.638,98	-186.885,88
6. Ξηλώματα και λοιπούς εξοπλισμούς	20.933,82	6.993,30	13.940,52	20.280,40	4.700,09	15.580,31		-404.266,45	-356.638,98
	220.032,73	91.213,13	128.819,60	219.379,31	66.519,73	152.859,58			
Σύνολο Ακίνητων	220.032,73	91.213,13	128.819,60	219.379,31	66.519,73	152.859,58	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	-56.266,45	-8.638,98
Π.Σημητοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κες απαιτήσεις							Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			50,00			50,00	2.Λοιπές προβλέψεις	25.096,78	19.396,49
			50,00			50,00		25.096,78	19.396,49
Σύνολο παγίων Ενεργητικών			128.869,60			152.909,58	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Π. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Π.Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	166.254,70	162.331,22
1. Πελάτες			62.606,74			44.185,37	5.Υποχρεώσεις από φόρους/ τέλη	289,73	502,05
11. Χρεώστες διάφοροι			19.204,10			70.092,83	6.Λογαριαστικοί οργανισμοί	2.036,53	1.482,61
			81.810,84			114.278,20	11. Πιστωτές διάφοροι	84.987,46	98.282,58
								253.568,42	262.598,46
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο Υποχρεώσεων	253.568,42	262.598,46
1.Ταμείο			401,44			2.841,38			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			7.115,96			2.456,54			
			7.517,40			5.297,92			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού			89.328,24			119.576,12			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			222.398,75			273.355,97	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	222.398,75	273.355,97
ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.100,00			1.100,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.100,00	1.100,00
ΣΥΝΟΛΟ			1.100,00			1.100,00	ΣΥΝΟΛΟ	1.100,00	1.100,00
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ							Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-46.227,47	-169.353,10
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			247.914,87			211.801,96	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-356.638,98	-186.885,88
Μείον: Κόστος πωλήσεων			170.051,61			144.681,88	Σύνολο	-402.866,45	-356.238,98
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			77.863,26			67.120,08	ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο			77.863,26			67.120,08	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.400,00	400,00
ΜΕΙΟΝ:								1.400,00	400,00
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			19.987,23			39.682,74	ΖΗΜΙΕΣ ΣΕ ΝΕΟ	-404.266,45	-356.638,98
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως			80.055,87			63.374,21			
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			-22.179,84			-35.936,87			
Μείον:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			344,30			24.046,30			
			-344,30			-24.046,30			
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			-22.524,14			-59.983,17			
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΛΕΟΝ(ή μείον):									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			484,41						
			484,41						
Μείον:									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			123,85			1.298,52			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			18.363,60			74.567,51			
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			5.700,29			33.503,90			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			-24.187,74			-109.369,93			
			-46.227,47			-169.353,10			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων			25.269,54			32.757,98			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λ.κ.			25.269,54			32.757,98			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές)			-46.227,47			-169.353,10			

ΚΟΜΟΤΗΝΗ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2015

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
 ΗΛΤΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 ΣΑΒΒΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τον Εταίρο της Μονοπροσώπου ΕΠΕ « ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ ΚΤΕΑ Ν. ΡΟΔΩΠΗΣ »
Σύμφωνα με τον Ορισμό των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ ΚΤΕΑ Ν. ΡΟΔΩΠΗΣ » που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προόφρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
 Η βεβαίωση είναι υπεύθυνη για την κατάσταση 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθόρισε ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση 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 συμφωνήσουμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 επιλέγμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή/προλαμβάνοντός της εκτίμησης των ενδόνων 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλληλών για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεισφέρει αρνητικά σε προοπτικές εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 45 του Ν. 3190/1995. Το θέμα αυτό αποτελεί ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Ο βασικός μέτοχος μας διαβεβαίωσε ότι θα συνεχίσει να υποστηρίζει οικονομικά την εταιρεία και κατά συνέπεια οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και την 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.

Έμφαση Θέματος
 Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας από την έναρξη λειτουργίας της δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβάρυνσης πρόσθετων φόρων και προσοφισίσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση πρόσθετων φόρων και προσοφισίσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επισημαίνουμε την συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Παλαιό Φάληρο, 20 Μαΐου 2015
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Περσέπουλος Γεώργιος
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 35021

