

ΑΦΟΙ ΤΣΟΥΚΑ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Β.Ε.

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΟΥΝΑΡΙΚΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 34ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10887/54/Β/86/14 - Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ 07110671000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατί/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατί/στη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατ/σεως	660,31	660,31	0,00	660,31	660,31	0,00			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	22.051,85	22.051,85	0,00	22.051,85	22.051,85	0,00			
	<u>22.712,16</u>	<u>22.712,16</u>	<u>0,00</u>	<u>22.712,16</u>	<u>22.712,16</u>	<u>0,00</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	363.255,50	0,00	363.255,50	363.255,50	0,00	363.255,50			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.526.466,01	3.345.040,85	181.425,16	3.526.466,01	3.333.139,97	193.326,04			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.584.792,93	1.457.942,36	126.850,57	1.526.992,93	1.417.473,16	109.519,77			
5. Μεταφορικά μέσα	231.212,03	198.189,73	33.022,30	231.212,03	184.799,06	46.412,97			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	164.827,29	152.573,66	12.253,63	161.218,75	149.853,57	11.665,18			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>5.870.553,76</u>	<u>5.153.746,60</u>	<u>716.807,16</u>	<u>5.809.145,22</u>	<u>5.084.965,76</u>	<u>724.179,46</u>			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		50.623,92			50.623,92				
Μείον: Προβλέψεις για υπομνημαίσεις		50.623,92	0,00		50.623,92	0,00			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>716.807,16</u>			<u>724.179,46</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-υποπρ. & υπολείμματα			368.498,64			551.937,56			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			6.217.819,64			6.865.164,09			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			22.691,07			60.569,58			
			<u>6.609.009,35</u>			<u>7.477.671,23</u>			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες	2.980.594,34			2.914.340,90					
Μείον: προβλέψεις	133.693,95		2.846.900,39	133.693,95		2.780.646,95			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στις τράπεζες για είσπραξη			11.367,24			11.367,24			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρήνες)			9.527,50			12.618,00			
10. Επισφαλείς-Επιδοκίμοι πελάτες & χρεώστες			0,00			0,00			
11. Χρεώστες διάφοροι			391.655,84			385.845,87			
12. Λογμιοί διαχειρ. προκαταβολ. & πιστώσεων			0,00			0,00			
			<u>3.259.450,97</u>			<u>3.190.478,06</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			102.594,74			140.663,70			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.443.276,81			1.365.121,09			
			<u>1.545.871,55</u>			<u>1.505.784,79</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>11.414.331,87</u>			<u>12.173.934,08</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			15.316,76			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>12.131.139,03</u>			<u>12.913.430,30</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία						21.242,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013		Χρήση 2014	Χρήση 2013
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.941.003,71		8.977.523,61		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.543.270,55		7.856.444,76			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	397.733,16		1.121.078,83		-101.567,66	-406.195,31
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	44.767,14		20.497,16		-733.505,20	28.020,80
Σύνολο	442.500,30		1.141.575,99		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-57.173,18
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	153.330,32		155.040,25		Ζημιές εις νέο	-790.678,38
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	268.154,37	421.484,69	290.513,96	445.554,21		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		21.015,61		696.021,78		
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστ. τόκοι και συναφή έξοδα	7.552,94		484,58			
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	330.593,30	-323.040,36	312.432,98	-311.948,40		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-302.024,75		384.073,38		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	507.612,73		201.304,45			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	826.470,15		106.274,10			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	11.055,37		0,00			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	837.525,52	-329.912,79	44.887,62	151.161,72	50.142,73
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-631.937,54		434.216,11		
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	68.780,84		63.232,41			
Μείον : 0 από αυτές ενσωματώνει στο λειτουργικό κόστος	68.780,84		63.232,41			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		<u>-631.937,54</u>		<u>434.216,11</u>		

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΦΟΙ ΤΣΟΥΚΑ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Β.Ε. - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΟΥΝΑΡΙΚΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΦΟΙ ΤΣΟΥΚΑ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Β.Ε. - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΟΥΝΑΡΙΚΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση είναι υπεύθυνα 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 42^ο έως και 43^ο 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 έλεγχό 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 επιλεγμένες 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 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 έλεγχό μας προέκυψε από τα εξής θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 1.640.000 για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί επαρκής σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 133.693,95 υπολείπεται κατά ευρώ 1.260.000 του ποσού που έπρεπε να σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός πρόβλεψης συνιστά παράκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.260.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 150.000 και 1.110.000 αντίστοιχα. 2) Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίστηκε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού "Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία" εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 19.600 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 2.000. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχμάτων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 4) Μέχρι την ημέρα χορήγησης της παρούσας έκθεσής μας, δεν είχαμε λάβει επιβεβαιωτικές επιστολές για απαιτήσεις και υποχρεώσεις πελατών εξωτερικού. **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 "ΑΦΟΙ ΤΣΟΥΚΑ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Β.Ε. - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΟΥΝΑΡΙΚΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρησιμοποίησή της επίδοσης από την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης των Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Σεπτεμβρίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΠΑΠΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14391