

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34711/32/Β/95/021

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλ.χρ. 2013	Ποσά πρ.χρ. 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		114.294,92		114.570,80	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	24.200,26	21.276,89
Μείον: Κόστος πωλήσεων		58.575,69		65.406,98	(+) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ. Χρήσεων	5.623,89	-39.739,63
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		55.719,23		49.163,82	(+) Διαφορά αναπρ/γής Ν.2065/92 προς		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		7.117,81		8.704,38	κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	30.362,62
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		48.601,42		40.459,44	Σύνολο	29.824,15	11.899,88
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	9.116,19		11.264,14		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-10.318,97	0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31.821,70	-22.705,51	45.130,85	-33.866,71	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		25.895,91		6.592,73	στο λειτουργικό κόστος φόροι	-7052,45	-6040,99
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					Κέρδη προς διάθεση	12.452,73	5.858,89
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.074,60		0,00		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		18.591,73		1. Τακτικό Αποθεματικό	635,00	235,00
Μείον:	2.074,60		18.591,73		8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	11.817,73	5.623,89
						12.452,73	5.858,89
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.449,26		3.907,57				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.320,99	-3.770,25	-1.695,65	0,00			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)							
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	21.994,54			30.825,52			
Μείον: Οι απ' αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	21.994,54	0,00		30.825,52			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		24.200,26		21.276,89			

Σκιάθος, 15 Απριλίου 2014

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ &
ΥΦΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. &
ΓΑΜΕΝΟΣ ΔΟΞΙΣΤΗΡΙΟΥ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ Π. ΔΕΡΒΕΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 426405/05

ΠΕΤΡΟΣ Π. ΔΕΡΒΕΝΗΣ
Α.Α.Τ. Ρ 909291/96

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΒΙΓΚΟΣ
Α.Α.Τ. ΔΗ.ΕΡ.377/08

ΜΑΡΙΑ ΜΠΑΚΟΓΕΩΡΓΟΥ
Α.Α.Τ. 5261620

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΔΕΣ Α.Ε ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΕΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Ευνόηθη η Διοίκηση για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 διευκρίσεις που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευνόηθη του Ελεγκτή: Η δική μας ευνόηθη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 ελεγκόμενες 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 διευκρίσεις 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 διευκρίσεων 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 την 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 Εμφύληψη: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από το Ε.Γ.Α.Σ. στο λογαριασμό ενεργητικού «Λογιά έδρα καταστάσεων» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 51.858,00, το οποίο αφορά τη χρεωστική διαφορά που προέκυψε από την ανταλλαγή ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου στην προηγούμενη χρήση. Επειδή το κονδύλι αυτό δεν πληρεί τα κριτήρια καταχωρίσεώς ως με περιουσιακό στοιχείο, θα έπρεπε να έχει βαρύνει τα αποτελέσματα χρήσης, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2) Για τις απαιτήσεις από «Επιφορές-επίδομα πελάτες και κρώτες» που εμφανίζονται στον ισολογισμό συνολικού ποσού ευρώ 227.673,77, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 & Ε.Γ.Α.Σ.) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών, έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 220.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. Γνώμη με Εμφύληψη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Εμφύληψη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΑΤΟΛΙΚΕΣ ΣΠΟΡΑΕΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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. Εμφάνιση Θέματος: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας, στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται ότι οι συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις περιλαμβάνονται και συμμετοχή σε Ε.Α. για την οποία έχει υπογραφεί προσφώνημα πώλησης. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. Οι απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 125

Αθήνα, 17 Απριλίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστή

2

ΣΤΕΡΓΙΟΣ Β. ΠΑΠΑΔΑΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath