

ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 18171/80/Β/88/130

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	191.828,76	157.916,61	33.912,15	191.688,76	147.876,31	43.812,45	Α. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως							I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(133.012 μετοχές των 29,34 ευρώ)		
II. Ενοίκια ακινήτων							1. Καταβλημένο κεφάλαιο	3.902.572,08	3.902.572,08
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.360.217,53	0,00	1.360.217,53	1.360.217,53	0,00	1.360.217,53	III. Διαφορές αναπροσαρμογής -		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	21.123.548,18	8.446.517,20	12.677.030,98	19.972.929,03	7.678.234,16	12.294.694,87	Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	486.537,81	458.026,60	28.511,21	475.478,61	430.434,16	45.044,45	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	4.408.810,17	4.412.733,52
5. Μεταφορικά μέσα	108.157,96	70.303,83	37.854,13	108.157,96	57.588,00	50.569,96	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Επiplα και λοιπός εξοπλισμός	6.155.931,65	5.438.947,66	716.983,99	5.869.342,89	5.060.525,95	808.816,94	1. Τακτικό αποθεματικό	197.500,00	136.500,00
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	3.550.000,00	0,00	3.550.000,00	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.187.128,33	1.187.128,33
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠI+ΠII)	32.784.393,13	14.413.795,29	18.370.597,84	31.336.126,02	13.226.782,27	18.109.343,75	V. Αποτελέσματα εις νέο		
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	314.048,45	345.163,35
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			29.700,00			29.700,00	Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	1.893,33	-343.270,02
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			0,00			1.375,00		315.941,78	1.893,33
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			7.901,28			7.900,82	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	10.011.952,36	9.640.827,26
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠI+ΠII+ΠIII)			18.408.199,12			18.148.319,57	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Ομολογιακά δάνεια	2.839.952,00	3.238.649,50
1. Εμπορεύματα			10.350,59			10.932,94	2. Δάνεια Τραπεζών	911.100,84	873.408,95
4. Αναλώσιμα - Τρόφιμα - Ποτά			31.481,32			36.923,40		3.751.052,84	4.112.058,45
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			5.188,23	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			41.831,91			53.044,57	1. Προμηθευτές	103.799,96	136.053,48
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	688.659,22	461.630,67
1. Πελάτες	76.482,09	0,00	76.482,09	0,00	0,00	92.009,26	3. Τράπεζες λογ. βραχ/μων υποχρεώσεων	1.689.627,84	2.261.894,65
Μειών: Προβλέψεις			25.698,79			32.389,11	4. Προκαταβολές πελατών	646.407,13	590.503,28
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			7.694,40			7.694,40	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	638.681,25	552.809,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			23.987,70			37.006,70	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	80.865,63	78.898,00
10. Επισφαλείς επίδοχοι πελάτες & κρεώστες			504.530,80			601.184,88	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	814.475,73	1.076.122,77
11. Χρεώστες διάφοροι			638.393,78			762.589,95	10. Μερίσματα πληρωτέα	798.072,00	66.000,00
III. Χρέωγραφα							11. Πιστωτές διάφοροι	46.349,29	52.883,26
3. Λοιπά χρέωγραφα			5.128,64			12.122,24		5.506.938,05	5.276.795,11
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	9.257.990,89	9.388.853,56
1. Ταμείο			177.790,07			8.457,59	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			10.380,20			63.890,78	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	85.085,51	90.744,18
			188.170,27			72.348,37			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			873.524,60			900.105,13	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	19.355.028,76	19.120.425,00
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			39.392,89			28.187,85			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			19.355.028,76			19.120.425,00			

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

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7.929.831,07		7.316.077,95
Μειών: Κόστος πωλήσεων	5.331.451,44		5.024.710,82	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.598.379,63		2.291.367,13	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	26.129,88		24.524,23	
Σύνολο	2.624.509,51		2.315.891,36	
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	522.223,05		580.225,28	
3. Έξοδα λειτουργίας διασβεσσεως	63.537,15		65.418,92	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.038.749,31		1.670.247,16	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,04		172,27	
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	280.719,69		-280.719,65	
Ολακά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	1.758.029,66		351.077,05	
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.246,98		7.289,92	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	7.246,98	12.597,06	19.886,98
Μειών:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	100.719,69		419.020,81	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		79,46	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδ.	17.316,01	118.035,70	-110.788,72	441.711,18
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				897.518,18
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.197.053,32		1.124.266,91	
Μειών : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	1.197.053,32	0,00	1.124.266,91	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	1.647.240,94		897.518,18	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2014	Χρήση 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.647.240,94	897.518,18
+ Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσεων	1.893,33	-343.270,02
(-) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	1.649.134,27	554.248,16
Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος	474.120,49	299.106,45
2. Λοιπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	3.481,63
Κέρδη εις νέον	1.175.013,78	251.660,08
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	61.000,00	33.766,75
2. Μερίσματα	798.072,00	216.000,00
3. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	315.941,78	1.893,33
	1.175.013,78	251.660,08

ΛΙΝΔΟΣ ΡΟΔΟΥ, 15 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΙΧΑΗΛ ΡΟΔΙΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΑΤΣΩΜΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ-Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" που αποπελούνται 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 προσαρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης 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 Σύστημα διατάξεις των άρθρων 42^α έως και 43^α 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 απαλλαγμένη 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 συμμορφωνώμαστε 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 επιπλέον 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 εκτιμητικών κινδύνων, 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 περιπτώσεις 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 χρησιμοποιούνται 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 κατά τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της που αχρηματοποιήθηκε πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 35 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις εμφανίζονται μειωμένες κατά 35 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 35 χιλ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 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. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός επιπτώσεων 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 "ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Δ. ΚΑΛΙΟΥΔΑΚΗΣ - Μ. ΡΟΔΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^α έως και 43^α του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία κ. αναστοίχηση 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.