

ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 8η Εταιρική χρήση - (ΠΕΡΙΟΔΟΣ: 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.ΓΕΜΗ 072657320000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 61467/80/Β/06/25

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014						Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ		ΑΠΟΣΒ.-ΣΕΙΣ		ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ		ΑΠΟΣΒ.-ΣΕΙΣ		ΑΝΑΠΟΣΒ. ΔΕΙΑ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ														
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	2.090.752,99	2.038.450,41	52.302,58	2.090.752,99	2.011.437,93	79.315,06								
3. Τόκο δανείων κατασκευαστικής περιόδου	2.040.503,27	2.040.503,26	0,01	2.040.503,27	1.902.185,39	138.317,88								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	295.459,54	259.180,09	36.279,45	290.719,54	248.460,14	42.259,40								
	4.426.715,80	4.338.133,76	88.582,04	4.421.975,80	4.162.083,46	259.892,34								
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ														
II. <u>Ενσώμιατες ακινητοποιήσεις</u>														
1. Γήπεδα - οικόπεδα	6.106.750,00		6.106.750,00	6.106.750,00		6.106.750,00								
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	36.222.874,08	6.721.727,38	29.501.146,70	35.939.922,23	5.278.808,04	30.661.114,19								
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπών μηχανολογικών εξοπλισμών	2.215.391,50	1.473.880,35	741.511,15	2.200.954,05	1.252.753,93	948.200,12								
5. Μεταφορικά μέσα	109.612,66	73.539,31	36.073,35	109.612,66	61.190,70	48.421,96								
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	8.250.487,97	5.811.482,53	2.439.005,44	8.012.128,08	5.012.007,84	3.000.120,24								
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	454.202,32		454.202,32	579.303,09		579.303,09								
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓII)	53.359.318,53	14.080.629,57	39.278.688,96	52.948.670,11	11.604.760,51	41.343.909,60								
III. <u>Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</u>														
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			75.000,00			75.000,00								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.000,00			13.000,00								
			88.000,00			88.000,00								
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII + ΓIII)			39.366.688,96			41.431.909,60								
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ														
I. <u>Αποθέματα</u>														
1. Εμπορεύματα			62.455,77			56.237,04								
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες, αναλώσιμα, είδη υακαευασίας			139.176,20			150.457,30								
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			8.978,68			4.878,43								
			210.610,65			211.572,77								
II. <u>Απαιτήσεις</u>														
1. Πελάτες		258.357,11		222.613,57										
μειον: Προβλέψεις		0,00	258.357,11	0,00		222.613,57								
2. Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			26.049,40			26.049,40								
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			170.699,83			159.048,45								
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			6.355,88			0,00								
11. Χρεώστες διάφοροι			87.640,32			102.530,44								
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			200,00			200,00								
			549.302,54			510.441,86								
IV. <u>Διαθέσιμα</u>														
1. Ταμείο			1.263,98			73.435,81								
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			490.069,28			140.702,91								
			491.333,26			214.138,72								
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI + ΔII + ΔIV)			1.251.246,45			936.153,35								
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ														
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			17.591,95			23.992,11								
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			4.570,07								
			17.591,95			28.562,18								
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			40.724.109,40			42.656.517,47								
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ														
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			191,00			182,00								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			24.000.000,00			24.000.000,00								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			4.794.938,00			4.794.938,00								
			28.795.129,00			28.795.120,00								
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ														
1. Δικαιούχοι αλλότρικών περιουσιακών στοιχείων					191,00									
2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών					24.000.000,00									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως					4.794.938,00									
					28.795.129,00									
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί υποθήκη συνολικού ύψους € 24.000.000,00 για την εξασφάλιση Ομολογιακού τραπεζικού δανείου, το ύψος του οποίου την 31/12/2014 ανέρχεται σε € 17.500.000,00														

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		9.981.924,31			8.797.511,62	
Μείων: Κόστος πωλήσεων		7.897.830,26			7.351.716,60	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		2.084.094,05			1.445.795,02	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		15.918,22			17.393,73	
Σύνολο		2.100.012,27			1.463.188,75	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		557.316,04		499.491,21		
3. Έξοδα λειτουργίας διασέσεως		410.548,06		967.864,10		867.442,47
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.132.148,17			595.746,28
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		6.224,85			5.276,89	
Μείων:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.060.735,06	1.060.735,06	-1.054.510,21	1.128.915,42	1.128.915,42	-1.123.638,53
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			77.637,96			-527.892,25
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		162,32			264,29	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		11.437,14			0,00	
Μείων:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		889,88		4.270,28		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		67.128,57		26.100,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		0,00	68.018,45	-56.418,99	0,00	30.370,28
Όργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)						
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.651.919,36		2.636.386,99		
Μείων: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.651.919,36	0,00	2.636.386,99	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ ή ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			21.218,97			-557.998,24

Ρόδος, 31 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ819041

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ448489

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΓΙΑΝΝΗΣ ΤΣΙΓΑΡΟΣ
ΑΡΙΘΜ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 0003258

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΑΒΒΑΣ ΚΩΣΤΑΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Κ386465

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ Α.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ 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 οφείλονται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 και 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 έλεγχο μας αυτό προέκυψαν τα εξής θέματα :1) Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού της σύμφωνα με το άρθ. 42ε του κωδ. Ν.2190/1920, το σωρευμένο ύψος της την 31/12/2014 θα ανέρχονταν στο ποσό των 64.000,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα 2) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων του κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και ποσά απαιτήσεων ποσού 139.000,00 ευρώ περίπου των οποίων καθυστερή η ρευστοποίηση. Η εταιρεία δεν έχει σχημάτισει σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη πιθανών ζημιών που θα προκύψουν από τη μη εισπραξη των απαιτήσεων αυτών, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να είναι ισόποσα αυξημένα 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχημάτισει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 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 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή 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.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Μ. ΛΩΛΟΣ
ΑΜ/ΣΟΕΛ 13821

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125