ΕΡΓΙΑΣ Α.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ

ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε: 45058/01ΝΤ/Β/00/14 ΓΕΜΗ 124520901000- ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	138,60	121,17	17,43	138,60	107,31	31,29
	138,60	121,17	17,43	138,60	107,31	31,29
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	184.661,40		184.661,40	184.661,40		184.661,40
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	681.827,60	369.646,63	312.180,97	681.827,60	342.373,53	339.454,07
4. Μηχ/τα-Τεχν.εγκ/σεις-Λοιπός εξοπλισμός	22.504,09	22.503,96	0,13	22.504,09	22.503,96	0,13
5. Μεταφορικά μέσα	31.012,00	29.540,06	1.471,94	31.012,00	29.290,06	1.721,94
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	47.852,65	46.261,51	1.591,14	47.432,37	45.212,55	2.219,82
7.Ακινητοπ.υπο εκτελεση και προκαταβολες						
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	967.857,74	467.952,16	499.905,58	967.437,46	439.380,10	528.057,36
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ.χρημ.απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.678,58			850,83
			1.678,58			850,83
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			501.584,16			528.908,19
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-υποπροϊόντα-Υπολείμματα			787.555,07			974.723,80
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			181,98			181,22
			787.737,05			974.905,02
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			113.495,20			-----
11. Χρεώστες διάφοροι			118.820,25			118.376,57
			232.315,45			118.376,57
III. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεογραφα		402.160,00				799.937,05
Μείον : Προβλέψεις για υποτίμηση		40.712,71	361.447,29			
			361.447,29			799.937,05
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.659,75			4.782,57
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			628.129,57			272.021,29
			629.789,32			276.803,86
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			2.011.289,11			2.170.022,50
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εσοδα χρησεως εισπρακτεα						
1. Εξοδα επομενων χρησεων			927,57			629,76
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ+Ε)			**2.513.818,27**			**2.699.591,74**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(62.760,00 μετοχές των 20,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.255.200,00	1.255.200,00
III. Διαφορά αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας		
λοιπών περιουσιακών στοιχείων	5,18	5,18
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	141.595,00	141.595,00
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	-----	174.145,18
	141.595,00	315.740,18
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο κερδων/ζημιών χρήσεως εις νέο	910.908,93	999.133,73
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.307.709,11	2.570.079,09
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	11.422,01	11.944,53
2α. Επιταγές πληρωτέες	-----	10.050,71
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	-----	5.852,07
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	44.134,57	90.749,06
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	550,48	1.064,03
11. Πιστωτές διάφοροι	148.688,10	7.682,55
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	204.795,16	127.342,95
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εσοδα επομενων χρησεων	1.314,00	324,60
2. Εξοδα χρησεως δουλευμενα	-----	1.845,10
	1.314,00	2.169,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ+Ε)	**2.513.818,27**	**2.699.591,74**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1.1.2014-31.12.2014)

			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			224.645,00			------
Μείον: Κόστος πωλήσεων			198.763,71			----------
Μικτά αποτελέσματα (κερδη) εκμεταλλεύσεως			25.881,29			------
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως			38.499,60			39.999,60
Σύνολο			64.380,89			39.999,60
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		104.891,42			88.010,01	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		25.502,52	130.393,94		22.847,70	110.857,71
Μερικά αποτελέσματα (ζημια) εκμεταλλεύσεως			-66.013,05			-70.858,11
ΜΕΙΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	22.639,45	22.639,45		28.312,82	28.312,82	
Μείον:						
1.Προβλέψεις υποτίμησης χρεωγράφων	40.712,71					
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	496,05	41.208,76	-18.569,31	7.998,74	7.998,74	20.314,08
Ολικά αποτελέσματα (ζημια) εκμεταλλεύσεως			-84.582,36			-50.544,03
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		0,27			78,20	
2. Εκτακτα κερδη			0,27			78,20
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		2.279,08			3.354,22	
2. Εξοδα προηγουμενων χρησεων			2.279,08		365,23	3.719,45
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημια)			-86.861,17			-54.185,28
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		28.585,92			28.440,34	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		28.585,92	--------		28.440,34	--------
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**-86.861,17**			**-54.185,28**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιες) χρήσεως	-86.861,17	-54.185,28
(+) Υπόλοιπο κερδων προηγ. χρήσεων	999.133,73	1.099.030,29
(+) Αποθεματικά προς διάθεση :		
α. Αφορολόγητα κέρδη τεχνικών & οικοδ.επιχ/σεων		
φορολογηθέντα κατά το άρθρο 72 παρ.12 ν.4172/2013	174.145,18	
Σύνολο	1.086.417,74	1.044.845,01
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος & εισφορά ΟΓΑ	--	
1α. Φόρος διανεμηθέντων αφορολ.κερδών τεχνικών & Οικοδομικών επιχειρήσεων	33.087,58	
Μείον: 2 Λοιποι μη ενσωματωμενοι στο λειτ.κοστος φοροι	1.363,63	-45.711,28
Κέρδη προς διάθεση	1.051.966,53	999.133,73
Η διαθεση των κερδων γινεται ως εξης :		
3. Μέρισμα από διανομή αφορολογήτων κερδών τεχνικών & Οικοδ. επιχειρήσεων κατά το άρθρο 72 παρ.12 ν.4172/2013	141.057,60	
8. Υπόλοιπο κερδων εις νέο	910.908,93	999.133,73
	1.051.966,53	999.133,73

ΚΑΛΛΙΘΕΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΑΧΡΑΜΑΝΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΙΛΛΙΝΗΣ	ΜΑΡΚΟΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΑΔΤ: ΑΚ-004200	ΑΔΤ: ΑΚ 588902	ΑΔΤ ΑΖ 043940
		ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΠΕ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας « ΕΡΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΡΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη 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 δικλίδες 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 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 επιλεγόμενες 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 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 Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις 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 «ΕΡΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» κατά την 31η 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 Σχέδιο 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 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.

Αθήνα, 1 Ιουνίου 2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 23291

ΗΒΡ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ε.Π.Ε.
ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ MORISON INTERNATIONAL
ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 81, 14231 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. 152

ΗΒΡ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ

An independent member of Morison international