

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012-2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2012-2013
	Αξία κλίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κλίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β.ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ									
1.Έξοδα ίδρυσης & Α' εγκ/σης	3.411,86	3.411,85	0,01	3.411,86	3.411,85	0,01			
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης	850,00	849,98	0,02	850,00	849,98	0,02			
	4.261,86	4.261,83	0,03	4.261,86	4.261,83	0,03			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις									
1.Γηπέδα - οικοπέδα	10.615,02	0,00	10.615,02	10.615,02	0,00	10.615,02			
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	135.658,07	44.663,15	90.994,92	135.658,07	39.376,82	96.281,25	96.337,87	111.481,04	
4.Μηχανήματα-Τεχν. Εγκ/σεις	740.889,87	471.076,74	269.813,13	663.556,37	524.245,04	139.311,33	37.487,94	20.373,93	
5.Μεταφορικά μέσα	257.763,83	232.303,12	25.460,71	257.763,83	227.882,18	29.881,65	0,00	634.427,32	
6.Επιπλα & λοιπούς εξοπλισμούς Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΠΙ)	38.873,09	34.995,96	3.877,13	34.158,94	34.158,33	0,61	37.487,94	654.801,25	
	1.183.799,88	783.039,97	400.759,91	1.101.752,23	825.662,37	276.089,86			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I.Αποθέματα									
4.Πρώτες & βοηθ. ύλες			13.346,00			14.938,80			
II.Απαιτήσεις									
1.Πελάτες			1.043.267,24			1.241.851,00	366.836,69	162.120,59	
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			9.110,27			806,00	162.862,02	252.038,41	
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			90.216,07			90.216,07	100.334,97	93.358,80	
6.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιτών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχ/σεων			37.970,51			0,00	253.913,50	115.180,40	
			93.143,10			1.339,81	30.638,70	23.858,61	
11.Χρεώστες διάφοροι			1.273.707,19			1.334.212,88	513.886,13	0,00	
							-0,10	10.650,60	
Σύνολο κυκλοφορ. Ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.959.658,66			1.717.612,46	1.428.471,91	657.207,41	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			2.360.418,60			1.993.702,35	2.360.418,60	1.993.702,35	
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			722.681,29			1.200.999,30	722.681,29	1.200.999,30	
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			153.383,22			0,00	153.383,22	0,00	
Σύνολο λογ/σμών τάξεως			876.064,51			1.200.999,30	876.064,51	1.200.999,30	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012-2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλεύσεως			
Κύκλος εργασιών	2.934.220,75	4.045.687,69	Καθαρά αποστ/τα (κέρδη) χρήσεως
Μείων:Κόστος πωληθέντων	2.449.164,90	3.297.497,88	Πλέον : Υπολ.κερδών προχρησ.
Μικτά αποστ/τα(κέρδη) εκμ/σεως	485.055,85	748.189,81	Αφορ.αποθεμ. για φορολ.αρθ.72 Ν.4172
Πλέον:Άλλα έσοδα εκμ/σης	167.220,54	114.031,15	Σύνολο
Σύνολο	652.276,39	862.220,96	Μείων:
Μείων:Έξοδα διοίκησης-διάθεσης	352.301,81	380.480,36	1.Φόρος εισοδήματος
Μερικά αποστ/τα (κέρδη) εκμ/σης	299.974,58	481.740,60	1β.Φόρος αφορλ.αποθεμ.19%
Πλέον: Έσοδα συμμετοχών	53.430,07	0,00	2.Έλεος επιτηδεύματος
Πιστωτικοί τόκοι	183,12	108,94	Κέρδη προς διάθεση
Μείων:Χρεωστικοί τόκοι	23.112,79	30.500,40	
Ολικά αποστ/τα (κέρδη) εκμ/σης	330.474,98	91.261,46	1.029.121,02
II.ΠΛΕΟΝ Έκτακτα αποτελέσματα			
1.Εκτακτά & Ανόργανα έσοδα	15.277,01	51.018,96	H διάθεση γίνεται ως εξής :
2.Εκτακτα κέρδη πλειον:	22.943,99	0,00	1. Τακτικό αποθεματικό
1.Εκτακτά & Ανόργανα έξοδα	26.404,95	27.992,18	5β. Μερισμα από Αποθεμ. αρθ.72 Ν.4172 φορ/να
2.Εκτακτες ζημιές	10,83	6.136,20	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο
Οργανικά & έκτακτα απ/τα (κέρδη)	342.280,20	34.128,38	
Μείων:			
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	48.245,46	169.276,86	
Μείων οι από αυτές ενσωματ. στο λειτουργικό κόστος	48.245,46	169.276,83	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΣΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	342.280,20	407.478,66	

Πρόεδρος του Δ.Σ.
ΜΑΡΚΟΣ ΚΑΛΑΜΠΟΣ
ΑΚ 135183

ΝΑΥΠΑΚΤΟΣ 31/03/2015
Ο Διευθύνων Σύμβουλος
ΣΑΚΕΛΛΑΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΚ 352038

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
Ιωάννης Α. Λατάνος
ΑΚ 256910

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της "ΣΑΚΕΛΛΑΡΗΣ ΔΗΜ.-ΛΙΑΡΟΣ ΧΑΡ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΑΚΕΛΛΑΡΗΣ ΔΗΜ.-ΛΙΑΡΟΣ ΧΑΡ. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» που 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 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 διαδικασίες 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 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 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 επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό μεθόδων διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 τεκμηρίων που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση θεμελιώδης της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι στο λογαριασμό «Δ.Ι.Ι.Πελάτες» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 285.000 περίπου. Για τις απαιτήσεις αυτές καθώς και για εκείνες που εμφανίζονται στο λογαριασμό «Δ.Ι.Ι.Β. Επιταγές σε καθυστέρηση» η εταιρεία θα έπρεπε να έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 280.000 περίπου, σύμφωνα με εκτιμήσεις μας, για πιθανή ζημία που θα προέκυπε κατά τη ρευστοποίησή τους. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

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 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομών και Κανονιστικών Διάταξεων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αναστολή της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουλίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Αθ. Κωσταρέλης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 13691

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