

# ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.

**Μ.Α.Ε 12149/80/Β/86/112**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**  
**Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**  
1. Εξοδα ιδρύσ. & Α' εγκταστ.  
3. Τόκοι δανείων κατασκ. περιόδου  
4. Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως

**Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**  
**II. Ενοώματες Ακινήτοποιήσεις:**  
1. Γήπεδα - Οικόπεδα  
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα  
4. Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκαταστ. και λοιπός μηχαν. εξοπλισμός  
5. Μεταφορικά Μέσα  
6. Επιπλα και λοιπός Εξοπλισμός  
7. Ακινήτοπ. υπό εκτέλ. & προκατ. Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)

**III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**  
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)

**Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**  
**I. Αποθέματα:**  
1. Εμπορεύματα  
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά και είδη συσκευασίας  
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων

**II. Απαιτήσεις:**  
1. Πελάτες

3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)  
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση  
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες Μείον προβλέψεις  
11. Χρεώστες διάφοροι

**III. Χρεόγραφα**  
3. Λοιπά χρεόγραφα  
**IV. Διαθέσιμα**  
1. Ταμείο  
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)

**Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**  
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)**  
**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ**  
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσειςγια ποσό α) CHF 3.326.400 & ΕΥΡΩ 4.600.000,00.

2. Η τελευταία αναπροσαρμογή των γηπέδων και κτιρίων έγινε στη χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.

	<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>		
	<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)</b>					
		Ποσά κλεισιμ. χρήσ. 2014		Ποσά προηγ. χρήσ. 2013	Ποσά κλεισιμ. χρήσ. 2014	Ποσά προηγ. χρήσ. 2013
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.461.852,95		6.967.628,09	Καθαρά αποτελ. (κέρδη) χρήσεως	1.422.828,94
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων		6.289.977,75		6.321.533,19	(-): Υπόλοιπο αποτ/των	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.171.875,20		646.094,90	(ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.758.953,06
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		192.079,99		70.124,60	Σύνολο	-336.124,12
Σύνολο		2.363.955,19		716.219,50	Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος	148.307,29
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	355.563,34		200.487,94	432.839,52	Ζημίες εις νέο	-484.431,41
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	323.397,72	678.961,06	232.351,58	432.839,52		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.684.994,13		283.379,98		
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα Μείον:	121,33		32.788,11			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	238.618,93	-238.497,60	215.400,26	-182.612,15		
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (κέρδη)		1.446.496,53		100.767,83		
<b>II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα</b>						
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων ΜΕΙΟΝ	0,00		40.959,67			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	21.619,84		8.067,82			
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	2.047,75	23.667,59	11.469,74	19.537,56	21.422,11	
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)		1.422.828,94			122.189,94	
ΠΛΕΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.353.424,54		970.229,74		
Μειών: Οι από αυτές ενσωματ/νες στο λειπ/κό κόστος		1.353.424,54		970.229,74		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.422.828,94		122.189,94		
		<b>Ρόδος 28 Μαΐου 2015</b>				
Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος		Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.			Ο Προϊστάμενος του λογιστηρίου	
ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΗΝΕΤΤΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 954264		ΚΩΝ/ΝΟΣ Ι. ΜΗΝΕΤΤΟΣ Α.Δ.Τ. Χ 826543			ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΑΝΤΑΛΗΣ - ΧΑΤΖΗΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 139/99	

## Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

### Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ & ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»

#### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγγαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡ.& ΞΕΝΟΔ. & ΝΑΥΤΙΛ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

**1)** Στις απαιτήσεις από «Πελάτες», «Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)», «Επισφαλείς – Επιδικούς πελάτες», και «Χρεώστες διάφορους» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση , συνολικού ποσού ευρώ 890.000 Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 830.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 830.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 10.000 και 820.000 αντίστοιχα

**2)** Επειδή δεν λάβαμε επαρκείς απαντήσεις από τους πελάτες στους οποίους ταχυδρομήσαμε επιστολές για την επιβεβαίωση των υπολοίπων τους, διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων από πελάτες και των υποχρεώσεων προς πελάτες από προκαταβολές.

**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 προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 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 «ΚΛΕΟΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥΡ.& ΞΕΝΟΔ. & ΝΑΥΤΙΛ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» 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 αντιστοίχηση 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, 3 Ιουνίου 2015**  
ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

**ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε**  
Λ.Κηφισίας 124-11526 Αθήνα  
ΑΜΣΟΕΛ 132

Ευστάθιος Π. Καγιούλης

Αρ Μ ΣΟΕΛ: 13271