ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ, Ξενοδοχειακή, Τουριστική, Τεχνική και Εμπορική Ανώνυμος Εταιρεία

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 121575520000 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	815.284,38	815.284,37	0,01	815.284,38	815.284,37	0,01
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	443.212,70	443.212,69	0,01	443.212,70	443.212,69	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	624.110,21	606.425,79	17.684,42	624.110,21	558.167,84	65.942,37
	1.882.607,29	1.864.922,85	17.684,44	1.882.607,29	1.816.664,90	65.942,39
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	4.992.134,52	0,00	4.992.134,52	4.992.134,52	0,00	4.992.134,52
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	27.890.315,70	8.738.123,17	19.152.192,53	27.825.307,62	7.630.085,93	20.195.221,69
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός μηχαν.εξοπ.	1.481.037,88	1.326.143,30	154.894,58	1.702.729,64	1.498.286,47	204.443,17
5. Μεταφορικά μέσα	62.993,08	59.863,49	3.129,59	82.414,95	78.038,97	4.375,98
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.273.366,70	2.016.326,36	257.040,34	4.948.568,21	4.566.674,58	381.893,63
7. Ακινητοπ. υπό εκτέλεση και προκαταβολές	94.211,85	0,00	94.211,85	94.211,85	0,00	94.211,85
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ.ΙΙ.)	36.794.059,73	12.140.456,32	24.653.603,41	39.645.366,79	13.773.085,95	25.872.280,84
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			10.845.000,00			10.845.000,00
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			200,00			200,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.606,29			3.606,29
			10.848.806,29			10.848.806,29
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ.ΙΙ.+Γ.ΙΙΙ.)			35.502.409,70			36.721.087,13
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.958,81			4.323,94
4. Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			62.246,20			67.493,37
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			793.132,62			1.346.829,81
			857.337,63			1.418.647,12
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			4.000.354,35			4.095.918,61
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)						
- Χαρτοφυλακίου		38.528,03			569.112,55	
- Στις τράπεζες για εγγύηση		750.000,00	788.528,03		0,00	569.112,55
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			10.004,65			10.004,65
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες		131.003,58			119.053,02	
Μείον: Προβλέψεις		3.572,64	127.430,94		9.582,96	109.470,06
11. Χρεώστες διάφοροι			1.535.225,74			1.086.617,93
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			439.195,04			478.948,06
			6.900.738,75			6.350.071,86
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			3.116,67			2.510,74
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.918,45			13.961,06
			6.035,12			16.471,80
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ.Ι.+Δ.ΙΙ.+Δ.IV.)			7.764.111,50			7.785.190,78
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			112.610,29			101.654,88
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β.+Γ.+Δ.+Ε.)			43.396.815,93			44.673.875,18
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			90,00			90,00
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			69.700.000,00			69.700.000,00
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			1.736.228,07			1.611.713,43
			71.436.318,07			71.311.803,43

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (55.215 μετοχές των 37,10 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	2.048.476,50	1.548.925,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	21,84	499.573,34
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	57.000,00	48.000,00
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.023.396,93	890.375,59
	1.080.396,93	938.375,59
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	313.825,29	313.825,29
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α.Ι+Α.ΙΙΙ+Α.IV+Α.V)	3.442.720,56	3.300.699,22
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	1.476,71	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	30.565.000,00	33.190.000,00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	478.140,71	464.873,35
	31.043.140,71	33.654.873,35
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	467.612,22	521.474,29
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	872.660,55	1.069.763,72
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	698.057,81	1.178.697,65
4. Προκαταβολές πελατών	2.231.861,82	3.069.564,47
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	724.027,27	719.982,81
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	275.637,95	92.967,83
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	3.157.941,37	531.965,36
11. Πιστωτές διάφοροι	300.925,72	294.347,89
	8.728.724,71	7.478.764,02
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ.Ι.+Γ.ΙΙ.)	39.771.865,42	41.133.637,37
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	74.768,32	137.937,49
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	105.984,92	101.601,10
	180.753,24	239.538,59
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α.+Γ.+Δ.)	43.396.815,93	44.673.875,18
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. στοιχείων	90,00	90,00
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	69.700.000,00	69.700.000,00
	1.736.228,07	1.611.713,43
	71.436.318,07	71.311.803,43

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και των κτιρίων της εταιρίας έγινε στη χρήση 2012, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992. 2) Επί ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί τα κάτωθι εμπράγματα βάρη: α) υποθήκη και προσημείωση υποθήκης συνολικού ύψους € 43.700.000,00, για εξασφάλιση ομολογιακών δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2014 ανερχόταν στο ποσό των € 33.547.568,09 και β) προσημειώσεις υποθηκών ύψους € 26.000.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων συγγενών επιχειρήσεων. 3) Με την από 7.11.2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο συξήθηκε κατά ποσό € 499.551,50, με κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρίας στη χρήση 2012 βάσει του Ν.2065/1992, με έκδοση 13.465 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας € 37,10 έκαστη (ΦΕΚ 12610/24.11.2014 τεύχος Α.Ε. & Ε.Π.Ε.).

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

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			10.057.367,34			9.994.679,32
Μείον : Κόστος πωλήσεων			6.451.044,47			6.228.339,58
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.606.322,87			3.766.339,74
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			326.595,84			474.031,90
Σύνολο			3.932.918,71			4.240.371,64
ΜΕΙΟΝ :1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.073.545,64			729.588,77	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		397.884,80	1.471.430,44		181.044,28	910.633,05
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.461.488,27			3.329.738,59
ΠΛΕΟΝ :						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		96,51			2.822,73	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.566.272,72	-1.566.176,21		1.691.902,46	-1.689.079,73
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			895.312,06			1.640.658,86
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				8.870.516,37		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		62.805,14			8.878,72	
2. Έκτακτα κέρδη		13.272,32			7.117,82	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		11.954,92			184.466,17	
		88.032,38			200.462,71	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	145.003,11			17.219,51		
2. Έκτακτες ζημιές	152.256,77			849,46		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	355.925,60			21.572,31		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	94.489,84	747.675,32	-659.642,94	0,00	39.641,28	160.821,43
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			235.669,12			1.801.480,29
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.427.371,13			1.331.434,50	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουρ. κόστος		1.427.371,13	0,00		1.331.434,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			235.669,12			1.801.480,29

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	235.669,12	1.801.480,29
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	313.825,29	-511.119,57
Σύνολο	549.494,41	1.290.360,72
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	93.647,78	50.933,64
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	11.226,20
Κέρδη προς διάθεση	455.846,63	1.228.200,88
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	9.000,00	48.000,00
6. Αφορολόγητο αποθεματικό Ν.3299/2004	133.021,34	866.375,59
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	313.825,29	313.825,29
	455.846,63	1.228.200,88

Κως, 26 Αυγούστου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι.ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ.ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ	ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΦΑΝΟΥΡΓΑΚΗΣ	ΚΥΡΙΑΚΗ ΧΑΡΙΤΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 063784	Α.Δ.Τ Π 415388	Α.Δ.Τ. Χ 962508	Α.Δ.Τ. ΑΖ 448547
			Αρ.Αδείας Ο.Ε. Α' Τάξης 053012

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ, Ξενοδοχειακή, Τουριστική, Τεχνική και Εμπορική Ανώνυμος Εταιρία»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ, Ξενοδοχειακή, Τουριστική, Τεχνική και Εμπορική Ανώνυμος Εταιρία», 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 προδιαδικασιών 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 εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρίας. 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) Στο λογαριασμό Γ-ΙΙΙ-1 «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού € 10.845.000,00 απεικονίζεται η αξία κτήσης των μετοχών δύο ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων σε Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατιθέμενες παρατηρήσεις των Ελεγκτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό € 4.175.694,36. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 6.669.305,64, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και το Ίδιο Κεφάλαιο της 31.12.2014 να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στα κονδύλια του Ενεργητικού Γ-ΙΙ-7 «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» και Δ-ΙΙ «Απαιτήσεις», περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 396.000,00 για τις οποίες, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί επιπλέον της σχηματισθείσας πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 396.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 106.000,00 και € 60.000,00 αντίστοιχα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 167.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 167.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 167.000,00 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι 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 καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, για τις χρήσεις 2011 μέχρι και 2014, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις. **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 Ανώνυμης Εταιρείας «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ, Ξενοδοχειακή, Τουριστική, Τεχνική και Εμπορική Ανώνυμος Εταιρία», 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. **Έμφασης θέματα :** Εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής θέματα : 1) Μεταξύ των Απαιτήσεων της εταιρίας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις συνολικού ποσού € 515.000,00 οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/1920. 2) Αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων καθίσταται κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και κατά συνέπεια συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του Κ.Ν.2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. **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 άρθρο 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 11 Ιανουαρίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Χ.ΛΥΜΠΕΡΑΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13811
ACES Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Μιχαλακοπούλου 4, Αθήνα – 115 28
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159