'ΦΑΙΑΞ" Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) Αρ.ΓΕΜΗ 121557633000 (Ποσά σε ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	11.178.406,65	8.665.719,79	2.512.686,86	11.121.505,30	8.574.852,41	2.546.652,89
2. Συναλλ/κες διαφ. δαν.για κτήσ. Παγ	2.621.375,66	2.621.375,66	0,00	2.621.375,66	2.621.375,66	0,00
3. Τόκοι δανείων κατασκ/κης περιόδ.	3.309.772,45	3.309.772,45	0,00	3.309.772,45	3.309.772,45	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.812.854,91	3.507.035,95	305.818,96	3.800.145,11	3.452.400,10	347.745,01
	20.922.409,67	18.103.903,85	2.818.505,82	20.852.798,52	17.958.200,62	2.894.597,90
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παροχωρ. & δικαιώμ. βιομ. ιδιοκ.	9.091,61	8.832,86	258,75	9.091,61	8.804,11	287,50
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	13.543.115,97	13.543.115,97	0,00	13.543.115,97	13.543.115,97	0,00
	13.552.207,58	13.551.948,83	258,75	13.552.207,58	13.551.920,08	287,50
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	20.596.385,91	0,00	20.596.385,91	20.596.385,91	0,00	20.596.385,91
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	183.198.407,64	72.969.631,65	110.228.775,99	182.004.514,42	67.968.400,82	114.036.113,60
4. Μηχαν/τα-Τεχνικές εγκ/σεις	7.380.539,32	5.512.913,61	1.867.625,71	7.065.676,12	5.131.073,14	1.934.602,98
5. Μεταφορικά μέσα	604.113,78	475.146,71	128.967,07	587.745,54	426.979,43	160.766,11
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	29.205.933,28	25.059.690,21	4.146.243,07	27.832.618,20	23.041.520,57	4.791.097,63
7. Ακινητ/σεις υπό εκτελ. & προκατ.	403.504,29	0,00	403.504,29	128.497,53	0,00	128.497,53
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ' ΙΙ)	241.388.884,22	104.017.382,18	137.371.502,04	238.215.437,72	96.567.973,96	141.647.463,76
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			146.606,70			145.451,70
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			137.518.367,49			141.793.202,96
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά			552.569,96			508.548,27
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.004.341,04			520.389,80
			2.556.911,00			1.028.938,07
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			15.302.151,36			15.669.208,27
3α. Επιταγές εισπρακτέες			73.865,33			8.996.010,34
β. Επιταγές σε καθυστέρηση			47.488,90			47.488,90
4. Κεφάλ.& διαφορά υπερ το άρτιο εισπρ.στην επόμ.χρήση			0,00			0,00
10. Επισφαλείς -επίδικοι πελάτες & χρεώστες		948.395,70			1.086.755,86	
Μείον: Προβλ. για απομείωση επισφαλών απαιτ.		0,00	948.395,70		131.507,74	955.248,12
11. Χρεώστες διάφοροι			6.839.094,25			3.277.062,52
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστώσεων			1.403.634,27			1.547.968,68
			24.614.629,81			30.493.006,83
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			17.021,62			47.271,95
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμιάκές			117.886,71			3.406.515,54
			134.908,33			3.453.787,49
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			27.306.449,14			34.975.732,39
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			375.945,92			364.162,07
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			42.951,44			42.951,44
			418.897,36			407.113,51
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			168.062.219,81			180.070.646,76
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			252.830,73			252.830,73
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσ.&εμπρ. ασφαλ.			2.179.142,83			1.395.515,93
3. Απαιτήσεις από Αμφοτεροβαρείς Συμβάσεις			1.503.582,43			1.503.582,43
4. Διάφοροι λογ/σμοί πληροφ. χρεωστικοί			40.884.795,04			40.884.795,04
			44.820.351,03			44.036.724,13

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρησ.2014	Ποσά Προηγ. χρήσ.2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (317.676 μετ. των 74 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	23.508.024,00	23.508.024,00
	23.508.024,00	23.508.024,00
II. Διαφορά έκδοσης μετοχ. υπερ αρτίου	34.776.044,00	34.776.044,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγ. Επενδ. Παγίου Ενεργητικού	8.077.060,56	8.673.823,95
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	59.361,69	59.361,69
3. Ειδικό αποθεματικό	3.937,97	3.937,97
5.1α. Αφορολ/τα αποθ/κά ειδ.διατ νόμ	5.287.531,08	5.294.691,83
2. Φορολογηθέντα δεσμευμ.αποθεμ αναπτυξιακού Ν 1892/90	350.990,46	350.990,46
	5.701.821,20	5.708.981,95
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών/ζημιών εις νέο	1.868.779,03	4.656.263,73
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. Χρήσ.	-16.203.517,83	-20.859.781,56
	-14.334.738,80	-16.203.517,83
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	3.600.000,00	3.600.000,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV+AVI)	61.328.210,96	60.063.356,07
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	2.926,32
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά Δάνεια	66.333.486,00	74.551.356,00
2. Δάνεια Τραπεζών	8.701.875,00	9.945.000,00
8. Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις	3.449.457,65	4.049.681,94
	78.484.820,65	88.546.037,94
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	4.350.896,32	7.884.322,71
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.101.204,69	2.272.425,71
4. Προκαταβολές πελατών	3.678.472,36	2.489.342,22
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	965.011,19	800.014,80
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.166.812,78	512.180,78
7. Μακρ/σμες υποχρ.πληρ.στην επομ.χρήση	12.870.070,31	12.206.644,20
11. Πιστωτές διάφοροι	2.758.963,27	3.640.202,24
	26.891.430,92	29.785.132,66
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	105.176.251,57	118.331.170,60
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	379.199,38	508.141,20
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.178.557,90	1.165.052,57
	1.557.757,28	1.673.193,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	168.062.219,81	180.070.646,76
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. στοιχ	252.830,73	252.830,73
2. Πιστωτ.λογ/σμοι εγγυήσ.& εμπρ.ασφ.	2.179.142,83	1.395.515,93
3. Απαιτήσεις από Αμφότερ.Συμβ.	1.503.582,43	1.503.582,43
4. Διάφοροι λογ/σμοί πληροφ. πιστωτ.	40.884.795,04	40.884.795,04
	44.820.351,03	44.036.724,13

Σημειώσεις: Η εταιρεία την 20.12.2013 απορρόφησε, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 1297/1972, την κατά 100% θυγατρική της εταιρεία ΚΛΑΜΠ ΜΑΡΙΝ ΠΑΛΑΣ ΑΕ.
Οι Οικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσης αναμορφώθηκαν σε εφαρμογή των διατάξεων της ΠΟΛ 1170/30.07.2015 «Έκπτωση επισφαλών απαιτήσεων ξενοδοχειακών επιχειρήσεων λόγω της πτώχευσης αλλοδαπών τουριστικών πρακτορείων το έτος 2014»

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

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014**			**Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013**		
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)			50.856.466,63			40.918.172,52
Μείον: Κόστος πωλήσεων			36.929.779,56			26.547.160,57
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			13.926.687,07			14.371.011,95
Πλεον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			294.251,78			271.087,72
Σύνολο			14.220.938,85			14.642.099,67
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		4.665.958,60			4.351.215,47	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.425.302,66	-6.091.261,26		1.221.764,45	-5.572.979,92
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			8.129.677,59			9.069.119,75
Πλεον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		2.120,61			15.308,92	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		5.048.388,65	-5.046.268,04		4.503.666,07	-4.488.557,15
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			3.083.409,55			4.580.562,60
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		848.623,24			729.650,78	
2. Έκτακτα κέρδη		34.365,05			20.853,47	
3. Έσοδα προηγ/νων χρήσεων		32.556,59	915.544,88		129.862,21	880.366,46
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	279.267,58			179.440,89		
2. Έκτακτες ζημίες	24.279,08			7.411,96		
3. Έξοδα προηγ.χρήσεων	180.460,25			313.122,66		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.335.365,39	1.819.372,30	-903.827,42	0,00	499.975,51	380.390,95
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)			2.179.582,13			4.960.953,55
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		7.669.890,59			4.443.563,57	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		-7.669.890,59	0,00		-4.443.563,57	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			2.179.582,13			4.960.953,55

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	2.179.582,13	4.960.953,55
(+) : Αποθεματικά άρθρου 72 Ν.4172/2013	7.160,75	0,00
(-) : Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-16.203.517,83	-19.063.474,33
(-) : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγουμένων χρήσεων	0,00	-1.776.307,23
Σύνολο	-14.016.774,95	-15.898.828,01
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος	317.963,85	247.776,87
Μείον: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	56.912,95
Ζημιές εις νέον	-14.334.738,80	-16.203.517,83

Αθήνα, 28 Αυγούστου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗΣ Ι. ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΔΑΣΚΑΛΑΝΤΩΝΑΚΗ Ν. ΜΑΡΙΑ	ΦΑΝΟΥΡΓΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΑΛΑΜΑΝΟΣ Σ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 063784	Α.Δ.Τ. ΑΕ 046177	Α.Δ.Τ. Χ 962508	Α.Δ.Τ ΑΑ 394074
			ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ86720 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΦΑΙΑΞ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ

Έκθεση επί των Τροποποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με την από 28/8/2015 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ελέγξαμε τις ανωτέρω τροποποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΦΑΙΑΞ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ, 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 έλεγχο 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 προέκυψε ότι : 1.) Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων εγκατάστασης συνολικού ποσού ευρώ 2.555.000 με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια και τα έξοδα εγκαταστάσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. Η επίδραση στα ποσά της προηγούμενης χρήσης 2013 από την αιτία αυτή ήταν, τα ίδια κεφάλαια και τα έξοδα εγκαταστάσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.555.000 2.) Δεν έχουν διενεργηθεί προβλέψεις αποχρέωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 1.316.000 με συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.000, τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 1.316.000 και οι υποχρεώσεις μειωμένες κατά ευρώ 1.316.000. Η επίδραση στα ποσά της προηγούμενης χρήσης 2013 από την αιτία αυτή ήταν, τα αποτελέσματα να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 8.000, τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 1.314.000 και οι υποχρεώσεις μειωμένες κατά ευρώ 1.314.000. 3.) Τα βιβλία και τα στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010-2014. Είναι πιθανή η επιβολή πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που οι χρήσεις αυτές θα ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν φορολογικά. Στον παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση του μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως τούτου δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για την εν λόγω υποχρέωση. **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 ΦΑΙΑΞ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΩΣ 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. **Έμφαση Θέματος.** Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση κάτω από τον ισολογισμό στην οποία αναφέρεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας χρήσης αναμορφώθηκαν σε εφαρμογή των διατάξεων της ΠΟΛ 1170/30.07.2015 «Έκπτωση επισφαλών απαιτήσεων ξενοδοχειακών επιχειρήσεων λόγω της πτώχευσης αλλοδαπών τουριστικών πρακτορείων το 2014». Η εν λόγω τροποποίηση αφορά τη διενέργεια πρόβλεψης για εκτάκτους κινδύνους ποσού ευρώ 1.335.365,39, την ισόποση μείωση του υπολοίπου των απαιτήσεων από πελάτες, την μείωση του φόρου εισοδήματος κατά ποσό ευρώ 442.367,98 με ισόποση μείωση της υποχρέωσης από φόρους – τέλη και την αύξηση του υπολοίπου εις νέον κατά ποσό ευρώ 892.997,41, για τις οποίες είχε χορηγηθεί έλεγχος με επιφύλαξη την 5η Ιουνίου 2015. Η παρούσα έκθεση ελέγχου χορηγείται σε αντικατάσταση της έκθεσης ελέγχου που χορηγήθηκε την 5η Ιουνίου 2015. Οι πρόσθετες ελεγκτικές διαδικασίες που εκτελέσαμε σε σχέση με την έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε την 5η Ιουνίου 2015 περιορίζονται αποκλειστικά στην τροποποίηση των οικονομικών καταστάσεων εκ του λόγου που αναφέρεται κάτω από τον ισολογισμό. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **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 30 Σεπτεμβρίου 2015

ECOVIS HELLAS SA

ECOVIS HELLAS SA

Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Βρουστούρης

Α.Μ 12921