

ΝΕΣΤΟΡΑΣ ΤΣΑΝΑΚΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ

ΒΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 67852/67/Β/09/001

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1. Έξοδα υφίστασης & κρήνης εγκαταστάσεως	8.755,89	7.004,72	1.751,17	8.755,89	6.129,13	2.626,76	
Γ. ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Π. Ενστάσεις ακινητοποιήσεως							
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	13.007,31	12.115,80	891,51	13.007,31	11.520,44	1.486,87	
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
2. Συμμετοχές σε Λοιπές επιχειρήσεις			1.200,00			1.200,00	
Σύνολο πάριου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			2.091,51			2.686,87	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Π. Ακατήσες							
11. Χρεώστες διάφοροι			347.906,85			292.357,72	
12. Λογ/μιοι διαχ/σεις προκ/λων και πιστώσεων			0,00			757,62	
			347.906,85			293.115,34	
ΙV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			330,53			355,02	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			18.328,75			3.974,46	
			18.659,28			4.329,48	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			366.566,13			297.444,82	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
2 Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα			3.624,09			18.669,61	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			374.032,90			321.428,06	
ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ							
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (6.000 μετοχές των 10,00 € εκάστη)							
1. Καταβλημένο			60.000,00			60.000,00	
ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια							
1. Τακτικό αποθεματικό			11.801,97			7.905,44	
V. Αποτελέσματα εις νέο							
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο			217.468,87			143.434,84	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΙV+ΑV)			289.270,84			211.340,28	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
Π. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							
1. Προμηθευτές			1.092,58			0,00	
2. Επταετές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)			775,52			99,02	
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη			67.000,47			67.542,28	
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί			12.507,05			14.557,73	
11. Πιστωτές διάφοροι			3.386,44			27.888,75	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)			84.762,06			110.087,78	

Σημείωση : Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας καταβλήθηκε στο σύνολο του από τον Δήμο Κομοτηνής.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κόστος Εργασίας (απολήσεις)			192.051,78	194.590,48
Μείον: Κόστος πωλήσεων			58.137,62	68.887,24
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			133.914,16	125.703,24
Π.Ε.Μ.: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			7.567,28	15.538,99
Σύνολο			141.481,44	141.242,23
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			29.753,73	38.272,85
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως Π.Α.Ε.Ο.Ν.			111.727,71	102.969,38
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			14,32	0,50
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			24,50	-10,18
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			111.717,53	102.665,78
Π. Π.Α.Ε.Ο.Ν.: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			0,00	685,33
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			1.233,80	685,33
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			5.083,28	1.280,40
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			349,32	394,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			107.518,73	101.676,71
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			1.470,95	1.661,96
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος:			1.470,95	1.661,96
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			107.518,73	101.676,71

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	107.518,73	101.676,71
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	143.434,83	78.042,29
Σύνολο	250.953,56	179.719,00
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	29.588,16	32.842,46
Κέρδη προς διάθεση	221.365,40	146.876,54
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	3.896,53	3.441,71
8. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	217.468,87	143.434,83
	221.365,40	146.876,54

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΙΜΑΜΟΓΛΟΥ ΦΙΛΙΑΝ
Α.Δ.Τ.Α.Σ 374558

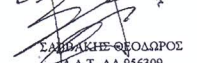
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ & ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΩΝ ΧΩΡΩΝ
"ΝΕΣΤΟΡΑΣ ΤΣΑΝΑΚΛΗΣ"
Β. Παύλου 16Α - 691 00 Κομοτηνή
Α.Φ.Η. 998336649 - Δ.Ο.Υ. ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ

Κομοτηνή, 30 Απριλίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΣΑΝΑΚΛΗΣ
Α.Δ.Τ.Α.Ε 693508

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ


ΣΟΤΗΡΙΟΣ ΘΕΩΔΩΡΟΥ
Α.Δ.Τ.Α.Α 956309
Αρ.Λογισμ. Α' τάξης 4826

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ
Προς τον Μέτοχο της "ΝΕΣΤΟΡΑΣ ΤΣΑΝΑΚΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΝΕΣΤΟΡΑΣ ΤΣΑΝΑΚΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ 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.

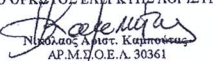
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων ασαφών από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, ο ελεγκτής ερευνάει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχηματισμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά 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 τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στον λογαριασμό του Ενεργητικού ΔΠ11 "Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση ποσού ευρώ 52 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπουν από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΕΣ), δεν έχει σχηματιστεί υπόλοιπο πρόβλεψη, για την κάλυψη ζημιών από τη πιθανή μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Ακατήσων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 52 χιλ. και τα Αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 17 χιλ. 2) Οι Φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές από τη σύσταση της έως και τη χρήση 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των κερδών των προόδων φόρων και των χρεωστικών που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει 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 επιπτώσεις του θέματος ως' αριθμό (1) και τη πιθανή επίπτωση του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΝΕΣΤΟΡΑΣ ΤΣΑΝΑΚΛΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ 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 κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Εκατημέρητος της συμφωνίας και την αντίστοιχη 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.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ


Σοτήριος Θεωδωρούς
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 30361
Συνεργείο Ορκωτών Λογιστών α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α 125


ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath