

CIRCLE - ΚΥΚΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 52914/01/Β/02/571

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 4933701000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Π.ΑΘΗΤΙΚΟ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΘΩ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώματα Ακίνητα					
5. Μεταφορικά μέσα	27,50	0,00	27,50	30,00	0,00
6. Επίπλακα και λοιπός εξοπλισμός	133.225,95	130.311,33	2.914,62	130.377,53	129.806,01
	<u>133.253,45</u>	<u>130.311,33</u>	<u>2.942,12</u>	<u>130.407,53</u>	<u>129.806,01</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			31.839,00		31.839,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			<u>34.781,12</u>		<u>32.440,52</u>
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες		739.901,36		902.152,56	
3α. Επιταγές εισπρακτές (μεταχρονολ.)		195.114,28		212.066,20	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)		11.297,64		13.597,64	
11. Χρεώσεις διάφορα		381.363,07		338.257,22	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		7.857,82		1.396,60	
		<u>1.335.534,17</u>		<u>1.487.470,22</u>	
IV. Διυθέσιμα					
1. Ταμεία		24.403,87		33.287,78	
3. Καπνιστές άμεσες και προθεσμίας		172.700,52		158.729,78	
		<u>197.104,39</u>		<u>192.017,56</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>1.532.638,56</u>		<u>1.659.487,76</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα επίμενων χρήσεων			75.646,78		72.836,78
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)					
			<u>1.643.066,46</u>		<u>1.764.765,06</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ					
1. Αλληλίας περιουσιακά στοιχεία			1,02		0,03
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			37.738,81		39.008,81
			<u>37.739,83</u>		<u>39.008,84</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)					
			<u>1.643.066,46</u>		<u>1.764.765,06</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ					
1. Δικαιούχα αλληλίων περιουσιακών στοιχείων			1,02		0,03
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			37.738,81		39.008,81
			<u>37.739,83</u>		<u>39.008,84</u>

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.560.403,13	5.019.018,10		
Μείον: Κόστος πωληθέντων		4.630.353,51	4.577.432,06		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		930.049,62	441.586,04		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.369,50	0,00		
Σύνολο		931.419,12	441.586,04		
Μείον: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας		212.988,88	251.921,12		
3. Έσοδα λειτουργικής διαθεσιμότητας		495.172,88	747.679,75		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		223.257,36	-306.093,71		
ΠΛΕΟΝ:					
2. Έσοδα χρεωγράφων		170,75	0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		11.554,02	156,03		
		11.724,77	156,03		
Μείον:					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		15.294,45	-3.569,68		
Οικικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		219.687,68	25.031,34		-24.875,31
					-330.969,02
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
1. Εκτακτα και ανάγωνα έσοδα		36,21	64,38		
2. Εκτακτα Κέρδη		91.997,50	0,00		
		92.033,71	64,38		
Μείον:					
1. Εκτακτα και ανάγωνα έξοδα		2.478,52	89.555,19		-1.135,54
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		309.242,87	-332.104,56		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		505,32	19,33		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		505,32	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		309.242,87	-332.104,56		

Αθήνα, 22 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΝΩ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΣΥΜΠΡΑΤΤΩΝ ΔΙΟΝΩ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΑΛΑΜΠΑΚΗ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. Τ-09371

ΒΥΖΑΝΤΙΑΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΒ-587612

ΔΕΠΡΜΕΤΖΙΩΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΡ. ΑΕΙΔΑΣ Ο.Ε.Ε. 16212 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «CIRCLE - ΚΥΚΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγημε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «CIRCLE - ΚΥΚΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 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 επιλεγόμενες 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 εκτιμησιών κινδύνου, ο ελεγκτής εστιάει 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 παρουσιασής των οικονομικών καταστάσεων. Πατεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων 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 θέματα : 1.Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού ευρώ 91 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματιστεί ύψωση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως καθώς και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 91 χιλ. περίπου.2.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εδούδου από την υπερπείρα. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 49 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 49 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 49 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 4 χιλ. περίπου.3.Ο φορολογικός υπολογισμός της Εταιρείας δεν έγινε εφεταστέ από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2012, 2013 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 προσυζητήσεων 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις του θεμάτων (1) και (2) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (3) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «CIRCLE - ΚΥΚΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 ανταπόκριση 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, 4 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΜΙΧΑΗΛ ΕΜΜ. ΜΑΝΔΟΥΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 24191
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125