

ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 7708872000 (Αρ. Μητρώου Α.Ε. 11553/Β/86/265)
(Ποσό σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόθετα αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόθετα αξία			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΚΠΛΗΡΩΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκατάστασης	1.570.545,88	1.470.338,81	100.207,07	1.578.999,11	1.454.557,13	124.441,98	I. Μετοχικό κεφάλαιο (202.500 Μετοχές προς 30 €)	6.075.000,00	5.639.400,00
	1.570.545,88	1.470.338,81	100.207,07	1.578.999,11	1.454.557,13	124.441,98	1. Καταβληθέν		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφ. αναρπ- Επιχορηγήσεις επανδ- Διαρκείς παγίων		
I. Ακίνητες ακινήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεωγράφων	822,71	436.422,71
2. Πρασινιές και διακοσμητικά βιομηχανικές δικαιοκτήριες	2.790,80	2.790,78	0,02	2.790,80	2.790,78	0,02			
3. Υπεράριθμα επίσημα	451.150,09	180.460,04	270.690,05	451.150,09	135.345,03	315.805,06			
5. Λοιπές ακίνητες ακινήσεις	365.016,37	328.406,26	36.610,11	335.337,09	305.049,54	30.287,55			
	818.957,26	511.657,08	307.300,18	789.277,98	443.185,35	346.092,63			
II. Ενσώπιτες ακινήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήραδα - ακίνητα	2.448.441,70	-	2.448.441,70	1.998.441,70	-	1.998.441,70	1. Τακτικά αποθεματικά	1.091.910,47	909.226,14
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30.321.669,33	11.111.685,33	19.209.984,00	30.176.326,17	10.026.865,97	20.149.460,20	4. Έκτακτα αποθεματικά	-	1.357.500,00
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανικές εξοπλισμούς	1.496.506,38	848.918,56	647.587,82	1.493.856,38	734.671,88	759.184,50	5. Απορρολήσιμα αποθεματικά εκδιδόμενων νέων	5.839.962,71	2.428.084,36
5. Μεταφορικά μέσα	1.350.120,75	1.104.138,52	245.982,23	1.336.185,23	1.066.219,62	269.965,61			
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	14.017.546,48	11.916.343,64	2.101.202,84	13.698.137,70	11.424.745,62	2.273.392,08			
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	49.915,97	-	49.915,97	3.075,17	-	3.075,17			
	49.684.200,61	24.981.086,05	24.703.114,56	48.706.022,35	23.252.503,09	25.453.519,26	V. Αποσβέσεις ως προς		
Σύνολο ακινήτων (Γ+II)	50.503.157,87	25.492.743,13	25.010.414,74	49.495.300,33	23.695.688,44	25.799.611,89	Υπόλοιπα κερδών/ζημιών εις νέο	4.805,77	1.417,05
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	13.012.501,66	10.772.050,26
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις									
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+II+III)	25.241.525,31		25.031.072,46				Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	16.400,00	16.400,00
I. Αποθέματα								16.400,00	16.400,00
1. Εμπορεύματα			13.371.671,13			12.582.977,85	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Ανάλυση υλικών-Λοιπά υλικά και είδη συσκευασίας			16.016,14			35.695,75	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων			3.017.068,06			2.749.106,68	2. Δάνεια Τραπεζών	1.103.856,72	1.464.298,56
			16.404.755,33			15.367.780,28			
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες	1.195.190,34			1.113.698,77		1.071.986,77	1. Προμηθευτές	9.512.620,27	9.662.892,29
Μείον: Προβλέψεις για επιστροφές πελατών	546.391,38		648.798,96	41.712,00		1.071.986,77	2α. Επιστατές πληρωτέων	16.067.083,15	15.361.181,14
3α. Επιστάτες εισπρακτές			543.813,17			818.313,61	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	9.069.500,55	10.692.882,52
10. Επιστροφές-Επίδομα πελατών και κρεώστες			5.361,73			5.361,73	4. Προκαταβολές πελατών	6.204,81	37.599,26
11. Κρεώστες διάφορα			1.938.017,20			1.763.752,52	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.863.023,76	3.482.007,30
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.224,98			6.525,54	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	873.797,29	946.101,10
			3.142.216,04			3.665.940,17	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέων στην ετήσια χρήση	423.485,24	429.605,48
III. Χρεώγραφα							10. Μίσθματα πληρωτέα	3.307.546,32	1.570.753,74
1. Μετοχές	137.930,26			137.930,26		137.930,26	11. Πιστώτες διάφοροι	1.070.351,04	1.068.987,32
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις μετοχών	29.700,00		108.230,26	29.700,00		108.230,26			
3. Χρεώγραφα	293.752,01			293.752,01		293.752,01			
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις χρεωγράφων	281.397,78		12.354,23	243.774,14		49.977,87			
			120.584,49			158.208,13			
IV. Διανέματα							Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+II)	44.297.469,15	44.716.308,71
1. Ταμείο			1.423.414,77			1.423.877,47			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			11.095.897,55			8.799.185,77			
			12.519.312,32			10.223.063,24			
Σύνολο κυκλ./ντος ενεργητικό (Δ+II+ΔΙΥ)	32.186.868,18		32.186.868,18			29.414.991,82			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			96.465,57			91.890,12	2. Έσοδα χρήσεως δουλεμμένα	194.024,03	148.484,38
			96.465,57			91.890,12	3. Λοιπά μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού	104.671,29	9.153,03
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	57.625.066,13		57.625.066,13			55.662.396,38			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τόδεως			398.089,47			294.935,63	4. Λοιποί λογαριασμοί τόδεως	398.089,47	294.935,63
			398.089,47			294.935,63			

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013		
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			129.761.994,72		
Μείον: Κάστος πωληθέντων			94.074.893,87			97.886.286,37
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			35.687.100,85			34.642.932,55
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			228.999,94			226.080,05
Σύνολο			35.916.100,79			34.869.012,60
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			2.788.832,10			2.532.494,18
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων			27.704.810,11			27.377.960,15
Μικρά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.422.458,58			4.958.598,27
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών			0,00			3.496,50
4. Περιττικό τόκος & συναφή έσοδα			192.654,63			329.212,57
Μείον: 3. Χρηματικά πάσα & συναφή έσοδα			679.957,22			755.774,41
Οιδή αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως			4.938.155,99			4.233.065,34
II. ΠΛΕΟΝΟΣ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανάγωνα έσοδα			3.337,88			6.466,14
2. Έκτακτα κέρδη			3.337,88			8.766,14
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανάγωνα έξοδα			63.907,70			34.082,56
2. Έκτακτες ζημιές			12.101,79			10.540,97
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			1.443,28			77.452,77
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)			4.861.041,10			4.790.204,24
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.829.442,84			1.860.151,80
Μείον: Ο από αυτής ενοσημιτικές στο λειτουργικό κόστος			1.829.442,84			1.860.151,80
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			4.861.041,10			4.496.338,83

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΕ ΟΡΓΑΝΩΜΕΝΗ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΓΟΡΑ

	31.12.2014	31.12.2013
Τόσα Κεφάλαια Ενόργανη (1.1.2014 και 1.1.2013)	10.772.050,26	9.259.238,10
Αυξήσεις/Μειώσεις Μετοχικού Κεφαλαίου	435.600,00	-
Αποθεματικά κεφάλαια	2.237.062,68	1.511.678,29
Λοιπές μεταβολές Τόων Κεφαλαίων	(1.853.893,37)	(1.412.772,93)
Κέρδη/Ζημιές χρήσεως	4.729.228,42	2.984.660,54
Προτεινόμενα μερίσματα κ' αμοιβές ΔΣ	(3.307.546,33)	(1.570.753,74)
Τόσα κεφάλαια λήξης χρήσης (31.12.2014) και (31.12.2013) αντίστοιχα	13.012.501,66	10.772.050,26

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Στη χρήση αυξήθηκε το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά ποσό € 435.600,00 , με κεφαλοποίηση της υπερβίας από την αναπροσαρμογή των ηγμένων, σύμφωνα με το Ν. 2065/1992.
2. Ορισμένα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης ανακατατάχθηκαν για να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της κλειόμενης χρήσης.
3. Απορρολήσιμα αποθεματικά προηγούμενων περιόδων «από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα» ποσού € 214.327,65 μεταφέρθηκαν για φορολογία και διάθεση στη χρήση.

ΓΩ Ηρακλείου, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΗΤΑΣ ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 619738

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΙΧΑΗΛ ΠΛΕΥΣΙΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 940748
Αρ.Αδείας ΟΕΕ 7918

Ο ΕΚΘΕΤΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας: "ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας Τουριστικών, Ξενοδοχειακών, Εμπορικών και Βιοτεχνικών Επιχειρησών «ΧΑΛΚΙΑΔΑΚΗΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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 διαδικασίες 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 συμμορφωνόμαστε 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 διενέργεια 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 εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ερετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 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 προέκυψε τα εξής:

- 1) Στις απαιτήσεις περιλαμβανόμενες και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 1.168,5 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους.
- Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 622,1 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 546,4 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 622,1 χιλ. περίπου.
- 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.569 χιλ., περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 2.553 χιλ. ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υπόστατα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική επίδοσή και τις ταμειακές της ροές 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.

Ανα