

ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π για τη χρήση
που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015

Αρ.ΓΕΜΗ 3686101000
ΕΔΡΑ: Χειμάρας 9, Μαρούσι

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας “ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας “ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 ότι: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεων συνολικού ποσού ευρώ

544.512,65, με συνέπεια η αξία αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί, αποσβέσεις επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων συνολικού ποσού ευρώ 1.450.000, με συνέπεια η αξία αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, όπως και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2015. 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 14/10/2016

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κώστας Ι. Ρούσσος
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 16801

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 125

ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2015 (1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015)*****Ποσά σε μονάδες ευρώ***

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>		
<i>Ενσώματα πάγια</i>		
Ακίνητα	4.039.006,06	4.209.697,63
Μηχανολογικός εξοπλισμός	65.159,88	68.393,06
Λοιπός εξοπλισμός	223.481,49	224.282,91
Σύνολο	4.327.647,43	4.502.373,60
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>		
Λοιπά άυλα	545.348,90	544.512,65
Σύνολο	545.348,90	544.512,65
<i>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</i>		
Λοιπά	1.343,13	1.343,13
Σύνολο	1.343,13	1.343,13
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	4.874.339,46	5.048.229,38
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>		
<i>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</i>		
Εμπορικές απαιτήσεις	292.168,02	347.097,50
Λοιπές απαιτήσεις	39.361,84	744,83
Προπληρωμένα έξοδα	3.266,08	3.288,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	696,01	2.302,04
Σύνολο	335.491,95	353.433,12
Σύνολο κυκλοφορούντων	335.491,95	353.433,12
Σύνολο ενεργητικού	5.209.831,41	5.401.662,50

ΠΑΘΗΤΙΚΟ**2015****2014****Καθαρή θέση****Καταβλημένα κεφάλαια**

Κεφάλαιο

1.254.040,04

1.254.040,04

Σύνολο**1.254.040,04****1.254.040,04****Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο**

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

6.965,09

6.965,09

Αποτελέσματα εις νέο

(1.675.133,57)

(1.293.822,30)

Σύνολο**(1.668.168,48)****(1.286.857,21)****Σύνολο καθαρής θέσης****(414.128,44)****(32.817,17)****Υποχρεώσεις****Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Δάνεια

1.843.893,57

1.986.634,90

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

182.139,81

66.232,66

Σύνολο**2.026.033,38****2.052.867,56****Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Τραπεζικά δάνεια

129.986,47

-

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων

415.791,60

273.050,27

Εμπορικές υποχρεώσεις

5.142,55

24.713,14

Φόρος εισοδήματος

400,00

-

Λοιποί φόροι και τέλη

12.129,07

30.419,98

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

2.172,00

80.294,10

Λοιπές υποχρεώσεις

3.032.304,78

2.909.101,92

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

-

64.032,70

Σύνολο**3.597.926,47****3.381.612,11****Σύνολο υποχρεώσεων****5.623.959,85****5.434.479,67****Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων****5.209.831,41****5.401.662,50**

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία της 31ης Δεκεμβρίου 2015
(1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	-	189.971,12
Κόστος πωλήσεων	-	(261.297,94)
Μικτό αποτέλεσμα	-	(71.326,82)
Λοιπά συνήθη έσοδα	39.000,00	-
	<u>39.000,00</u>	<u>(71.326,82)</u>
Έξοδα διοίκησης	(326.282,89)	(269.381,60)
Έξοδα διάθεσης	-	-
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(27.759,48)	(20.857,05)
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	<u>(315.042,37)</u>	<u>(361.565,47)</u>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(66.268,90)	(64.513,85)
Αποτέλεσμα προ φόρων	<u>(381.311,27)</u>	<u>(426.079,32)</u>
Φόροι εισοδήματος	-	-
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	<u>(381.311,27)</u>	<u>(426.079,32)</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ &
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ

ΣΤΕΦΑΝΟΣ

ΛΕΛΑΚΗ

ΛΕΛΑΚΗΣ

ΛΕΒΕΝΤΗΣ

ΑΔΤ ΑΚ121828

ΑΔΤ ΑΜ202990

ΑΔΤ Π029716

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ	
Σημειώσεις της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2015 βάσει των διατάξεων του ν. 4308/2014 όπως ισχύει	
Επωνυμία (Παρ. 3(α) άρθρου 29)	ΣΗΤΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ
Νομικός τύπος (Παρ. 3(β) άρθρου 29)	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Περίοδος αναφοράς (Παρ. 3(γ) άρθρου 29)	1.1.2015 - 31.12.2015
Διεύθυνση έδρας (Παρ. 3(δ) άρθρου 29)	Χειμάρας 9, Μαρούσι
Δημόσιο μητρώο (Παρ. 3(ε) άρθρου 29)	Αρ. ΓΕΜΗ 3686101000
Συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 3(στ) άρθρου 29)	Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και παρότι εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (βλέπε κατωτέρω) ,εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων επειδή σημαντικό μέρος των δαπανών λειτουργίας είναι μη ταμειακές δαπάνες (αποσβέσεις) και επιπλέον καλύπτεται χρηματοδοτικά από Εταιρείες κοινών συμφερόντων.
Εκκαθάριση (Παρ. 3(ζ) άρθρου 29)	Δεν συντρέχει περίπτωση.
Κατηγορία οντότητας (Παρ. 3(η) άρθρου 29)	Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία «Πολύ μικρή με διπλογραφικά βιβλία».
Κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Παρ. 3(θ) άρθρου 29)	Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.
Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της οντότητας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα (Παρ. 4 άρθρου 29)	Η Εταιρεία εντόπισε του ακόλουθους παράγοντες: α) Τα ίδια κεφάλαια έχουν καταστεί αρνητικά και ανέρχονται στο ποσό των € 414.128,44. β) Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας υπερβαίνει το σύνολο των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων.

Συνοπτική αναφορά των λογιστικών πολιτικών που ακολουθεί η οντότητα για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων. (Παρ. 5 άρθρου 29)	1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως). 2. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο. Ειδικότερα, τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα. 3. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους, εκτός από τις μακροπρόθεσμες λήξεως, οι οποίες αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα. 4. Α) Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα και όχι όταν διακανονίζονται ταμιακά. Β) Τα έσοδα από συμβάσεις παροχής υπηρεσιών αναγνωρίζονται με την ολοκλήρωση της σχετικής υπηρεσίας ή έργου. 5. Στην παρούσα περίοδο έγινε εφαρμογή των λογιστικών που απαιτούν τα ΕΛΠ.
Παρεκκλίσεις υποχρέωσης της παραγράφου 2 του άρθρου 16 (Παρ. 6 άρθρου 29)	Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.
Χρέος της οντότητας που καλύπτεται από εξασφαλίσεις (Παρ. 13 άρθρου 29)	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις, που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό (Παρ. 16 άρθρου 29)	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη Δ.Σ. (Παρ. 25 άρθρου 29)	Δεν συντρέχει περίπτωση.
Καταρτίσατε συνοπτικό Ισολογισμό του υποδείγματος Β.5 και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων του υποδείγματος	ΟΧΙ

Μαρούσι, 01 Αυγούστου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ &
Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ

ΣΤΕΦΑΝΟΣ

ΛΕΛΑΚΗ

ΛΕΛΑΚΗΣ

ΛΕΒΕΝΤΗΣ

ΑΔΤ ΑΚ121828

ΑΔΤ ΑΜ202990

ΑΔΤ Π029716

Πίνακας μεταβολών πάγιων στοιχείων					
	Άυλα πάγια στοιχεία	Ενσώματα πάγια στοιχεία ιδιοχρησιμοποιούμενα			
	Λοιπά άυλα	Λοιπός εξοπλισμός	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Ακίνητα	Γήπεδα – οικόπεδα
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2014	546.586,05	223.695,58	70.578,90	4.246.410,14	282.656,25
Προσθήκες περιόδου		4.972,00	2.767,40	21.048,79	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	546.586,05	228.667,58	73.346,32	4.267.458,93	282.656,25
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014	(2.073,40)	(3.370,83)	(1.935,79)	(169.856,40)	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(1.013,84)	(3.017,47)	(170.561,15)	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	(2.073,40)	(4.384,67)	(4.953,26)	(340.417,55)	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	544.512,65	224.282,91	68.393,06	3.927.041,38	282.656,25
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	546.586,05	228.667,58	73.346,32	4.267.458,93	282.656,25
Προσθήκες περιόδου	915,00	530,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	547.501,05	229.197,58	73.346,32	4.267.458,93	282.656,25
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	(2.073,40)	(4.384,67)	(4.953,26)	(340.417,55)	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	(78,75)	(1.331,42)	(3.233,18)	(170.691,57)	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	(2.152,15)	(5.716,09)	(8.186,44)	(511.109,12)	0,00
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	545.348,90	223.481,49	65.159,88	3.756.349,81	282.656,25