

Α.Γ.Ο. ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε.

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 2182625000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (από 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 έως 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013-2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012-2013			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2013-2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012-2013
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	3,000.00	2,999.99	0.01	3,000.00	2,999.99	0.01		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1,090.00	1,089.98	0.02	100.00	99.99	0.01		
	<u>4,090.00</u>	<u>4,089.97</u>	<u>0.03</u>	<u>3,100.00</u>	<u>3,099.98</u>	<u>0.02</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις								
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα ιδιοκτ.	30,000.00	29,999.99	0.01	30,000.00	29,999.99	0.01		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	85,472.00	42,300.45	43,171.55	85,472.00	40,461.45	45,010.55		
5. Μεταφορικά μέσα	0.00	0.00	0.00	1,588.24	714.72	873.52		
6. Επιπλα & Λοιπός εξοπλ.	111,286.17	28,984.82	82,301.35	64,530.20	8,775.40	55,754.80		
	<u>196,758.17</u>	<u>71,285.27</u>	<u>125,472.90</u>	<u>151,590.44</u>	<u>49,951.57</u>	<u>101,638.87</u>		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓI + ΓII)	<u>226,758.17</u>	<u>101,285.26</u>	<u>125,472.91</u>	<u>181,590.44</u>	<u>79,951.56</u>	<u>101,638.88</u>		
III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ Κ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			595.00			0.00		
			<u>595.00</u>			<u>0.00</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>126,067.91</u>			<u>101,638.88</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			113,655.37			136,104.76		
3α. Επιταγές Εισπρακτές			32,566.50			0.00		
11. Χρεώστες διάφοροι			215,264.35			6,446.29		
			<u>361,486.22</u>			<u>142,551.05</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			624,395.88			617,397.79		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			83,809.49			3,107.45		
			<u>708,205.37</u>			<u>620,505.24</u>		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIV)			<u>1,069,691.59</u>			<u>763,056.29</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>1,195,759.53</u>			<u>864,695.19</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ			<u>250,000.00</u>			<u>0.00</u>		
2. Χρεωστικοί λογ εγγυήσεων κ εμπρ ασφαλειων			<u>250,000.00</u>			<u>0.00</u>		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ								
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
I. Κεφάλαιο								
1. Εταιρικό Κεφάλαιο								
40.000 μετοχές X 10,00 €							400,000.00	400,000.00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια								
1. Τακτικό Αποθεματικό							14,235.07	14,235.07
V. Αποτελέσματα εις νέο								
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο							111,623.32	128,115.56
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο								-3,164.52
							<u>111,623.32</u>	<u>124,951.04</u>
VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου								
1. Καταθέσεις μετόχων							285,005.00	164,991.00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑIV+AV+AVI)							<u>810,863.39</u>	<u>704,177.11</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές							131,876.26	0.00
2α. Επιταγές Πληρωτέες							17,484.97	0.00
3. Τράπεζες							150,280.25	0.00
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη							64,007.98	68,162.59
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί							1,842.58	7,038.04
11. Πιστωτές διάφοροι							19,404.10	85,317.45
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ							<u>384,896.14</u>	<u>160,518.08</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A + Γ)							<u>1,195,759.53</u>	<u>864,695.19</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ							<u>250,000.00</u>	<u>0.00</u>
2. Πιστωτικοί λογ εγγυήσεων κ εμπρ ασφαλειών							<u>250,000.00</u>	<u>0.00</u>



Έκθεση Ελέγχου Αναξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΜΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΜΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 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 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 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 30/6/2009 έως 30/6/2010. Επιπλέον για τις χρήσεις 30-06-2011 και 30-06-2014, η εταιρεία δεν έχει αποδεχτεί τον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ.5 του Ν.2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.660,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.660,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης ισόποσα μειωμένα. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμό 1, και τις επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμό 2, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΜΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε.» κατά τη της 30ης Ιουνίου 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 αντιστοιχία 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, 8 Δεκεμβρίου 2014
Ιωάννης Π. Ράλλης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14521
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125