Α.Γ.Ο. ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2015- 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιουλίου 2014 - 30 Ιουνίου 2015)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 218262500

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014-2015 σε ευρώ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012-2014 σε ευρώ		
	Αξία κτήσεως	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ.αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ.αξία**
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	3.000,00	2.999,99	0,01	3.000,00	2.999,99	0,01
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.170,05	4.170,01	0,04	1.090,00	1.089,98	0,02
	7.170,05	7.170,00	0,05	4.090,00	4.089,97	0,03
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα ιδιοκτ.	30.000,00	29.999,99	0,01	30.000,00	29.999,99	0,01
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα-Τεχνικές Εγκ/σεις	85.472,00	44.139,45	41.332,55	85.472,00	42.300,45	43.171,55
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	121.654,72	48.870,10	72.784,62	111.286,17	28.984,82	82.301,35
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	207.126,72	93.009,55	114.117,17	196.758,17	71.285,27	125.472,90
7. Λοιπές μακροπροθεσμες απαιτήσεις			**2.625,00**			**595,00**
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			**116.742,18**			**126.067,91**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		81.285,60			113.655,37	
Μείον προβλέψεις		0,00	81.285,60		0,00	113.655,37
3α.Επιταγές εισπρακτέες						
- Χαρτοφυλακίου			11.070,00			32.566,50
11. Χρεώστες διάφοροι			216.110,96			215.264,35
			308.466,56			**361.486,22**
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			131.933,92			624.395,88
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			294,81			83.809,49
			132.228,73			**708.205,37**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**440.695,29**			**1.069.691,59**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επόμενων χρήσεων			5.188,47			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**562.625,99**			**1.195.759,53**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων και εμπο. Ασφαλειών			250.000,00			250.000,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014-2015 σε ευρώ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013-2014 σε ευρώ
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
(202.035 μετοχές των 3,00 ευρώ έκαστη)		
1. Καταβλημένο	**606.105,00**	**400.000,00**
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	14.235,07	14.235,07
V. Αποτελέσματα χρήσεως εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	111.623,32
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	(587.067,60)	0,00
VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	5.050,00	285.005,00
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**38.322,47**	**810.863,39**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	117.985,29	131.876,26
2α. Επιταγές πληρωτέες	21.130,81	17.484,97
3. Τραπεζες λ/γ βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	152.153,84	150.280,25
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	123.751,71	64.007,98
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	15.611,53	1.842,58
11. Πιστωτές διάφοροι	92.150,00	19.404,10
Σύνολο υποχρεώσεων	522.783,18	384.896,14
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.520,34	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**562.625,99**	**1.195.759,53**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ. Εγγυήσεων και εμπο. Ασφαλειών	250.000,00	250.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014-30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014-2015 σε ευρώ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013-2014 σε ευρώ
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			612.343,33	855.639,89
Μείον: Κόστος πωλήσεων			901.548,36	540.621,99
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**(289.205,03)**	**315.017,90**
Αλλα εσοδα εκμεταλλευσης			8.722,39	2.890,24
			(280.482,64)	**317.908,14**
Μείον:1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		121.776,77		78.727,27	
3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		175.764,10	297.540,87	220.763,77	299.491,04
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**(578.023,51)**		**18.417,10**
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		10.703,22		27,77	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		19.682,46	(8.979,24)	911,39	(883,62)
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**(587.002,74)**		**17.533,48**
ΙΙ.Πλέον: Εκτακτα αποτελέσματα					
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.461,91			627,04	
3.Εσοδα προηγουμένων χρήσεων	5.422,15	8.884,06		0,00	627,04	
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.463,06			3.269,21	
2. Εκτακτες ζημιές	0,00			659,87	
3.Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	7.841,18	12.304,24	(3.420,18)	18.489,01	22.418,09	(21.791,05)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			**(590.422,92)**			**(4.257,57)**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		24.804,31			23.170,76	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		24.804,31	0,00		23.170,76	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			**(590.422,92)**			**(4.257,57)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014-2015 σε ευρώ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013-2014 σε ευρώ
Καθαρά αποτ/τα (ζημιές) χρήσεως	(590.422,92)	(4.257,57)
Πλέον : Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	111.623,32	124.951,04
Μείον: Διανεμηθέντα κέρδη προηγ.χρήσεων	(106.668,00)	0,00
Σύνολο	(585.467,60)	120.693,47
1. Μείον :Φόρος εισοδήματος	0,00	9.070,15
2.Λοιποι μη ενσωματωμενοι στο λειτουργικο κοστος φοροι	1.600,00	0,00
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	**(587.067,60)**	**111.623,32**

Ρέθυμνο, 31 Αυγούστου 2015

Ο Πρόεδρος και Διευθυνων Συμβουλος	**Το μέλος του Δ.Σ.**	**Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου**
ΜΑΝΟΥΚΑΡΑΚΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ	ΚΕΦΑΛΟΓΙΑΝΝΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	ΚΑΛΑΙΤΖΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ969810	ΑΔΤ ΑΒ615079	ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.Ε 0019193 Α ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ ΚΑΛΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ 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 ΚΑΛΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΜΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2015, 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 42ο έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίστανται 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 παρουσίασης 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 προβλεπτόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις. Για τη χρήση που έληξε την 30/06/2015, η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 30/06/2015. 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 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 24.500,00 περίπου , με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 24.500,00 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 ΚΑΛΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΜΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΡΕΘΥΜΝΟ Κ.Α.Ε» κατά τη της 30ης Ιουνίου 2015 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 42ο έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Θέματα Έμφασης**. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 42 του προσαρτήματος, η οποία αναφέρει ότι: 1) Η εταιρία σύμφωνα με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ,αποφάσισε να προτείνει στην Γενική Συνέλευση των μετόχων την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά ευρώ300.000,00. Έναντι της ως άνω αύξησης καταβλήθηκε , ποσό ευρώ 45.000,00. Η άνω αύξηση προϋθεται γίνει για να καλυφτούν και οι απαιτήσεις του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 7/11/2014 , η εταιρία διένειμε από κέρδη προηγούμενων χρήσεων ποσό ευρώ 106.668,00. Η ως άνω απόφαση τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης , που θα εγκρίνει τις Οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 30/6/2015. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα , 7 Δεκεμβρίου 2015

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