

ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΠΠΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(ΑΡ.ΜΑΕ 5011180/Β0140)

ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013'. Rows include 'ΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΓΕΣΕΩΣ', 'ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ', 'ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ', and 'ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ'.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013'. Rows include 'ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ', 'ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ', and 'ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ'.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Table showing 'ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ' with sub-rows for 'Εξόδα επόμενης χρήσεως', 'Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα', and 'Λοιπά μεταβατικά λόγω εισπρακτέων'.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Table showing 'ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ' with sub-rows for 'Εξόδα χρήσεως δουλευμένα', 'Εκτακτα αποβατικά', and 'Λοιπά μεταβατικά λόγω παθητικού'.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)

Summary table for 'ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ' showing totals for 2014 and 2013.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)

Summary table for 'ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ' showing totals for 2014 and 2013.

ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

Table for 'ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ' with rows for 'Αλλαγή περιουσιακά στοιχεία', 'Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπόρων συναλλαγών', and 'Συνολικά'.

ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

Table for 'ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ' with rows for 'Διακρίσεις αλληλίων περί των στοιχείων', 'Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπόρων συναλλαγών', and 'Συνολικά'.

Σημειώσεις :

- 1. Η Μελέτη αποπρωτοτύπου της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με το Ν. 2065/92.
2. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημασμένα υποθηκοβύλητα συνολικού ποσού ευρώ 4.550.000,00 για εξασφάλιση δανείων το ανέφερατο υπόλοιπο των οποίων την 31.12.2014 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 2.180.430,76.

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Main financial statement table with columns for 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014', 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013', and 'Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014' and 'Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013'. Rows include 'Κύκλος Εργασιών', 'Μείον: Κόστος πωλημάτων', 'Εκτακτα αποτελέσματα', 'Επίσχεση', 'Εξόδα επόμενης χρήσεως', 'Εσοδα επόμενης χρήσεως', 'Εκτακτα αποτελέσματα', 'Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας', 'Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως', 'Οικία αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως', 'Εκτακτα αποτελέσματα', 'Μείον: 1. Εκτακτα και ανάργα εσοδα', 'Εκτακτα κέρδη', 'Εσοδα προηγ. χρήσεως', 'Μείον: 1. Εκτακτα και ανάργα εσοδα', 'Εκτακτες ζημιές', 'Εξόδα προηγ. χρήσεως', 'Οργανικά και εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη) ΜΕΙΩΝ : Σύνολο απόσβ. παγίων στοιχείων', 'Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος', 'ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ'.

Ρόδος 27 Απριλίου 2015
Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Η Προισταμένη Λογιστρίου

Ό Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ιωάννης Γ. Παππού
Α.Δ.Τ. ΑΒ 950022

Ελένη Γ. Ιωαννίδη
Α.Δ.Τ. ΑΒ 950076

Μίκα Μαυροζή
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 9143 Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΔΤ ΑΜ-941135

Έκθεση Ελέγχου ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΠΠΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΠΠΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως, που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.
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 43ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Η δική μου ευθύνη είναι να αναφέρω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μου. Διενεργώ τον έλεγχό μου 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 το ποσό και της γνωμοδότησης στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κριση του ελεγκτή περί των πιθανών ουσιωδών ανακρίβειών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει 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 χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που είναι από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επάρκεια
Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής:
1. Στους λογαριασμούς «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» και «Μετοχές» συνολικού ποσού ευρώ 816.652,62 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετόχων ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετόχων αυτών ανέρχεται, συνολικά στο ποσό ευρώ 201.930,35. Κατά παρέκκλιση των Λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υπομνήσεως των μετόχων αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 614.722,27, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα καθώς και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό ευρώ 27.708,20 και 587.013,07 αντίστοιχα.
2. Κατά παρέκκλιση των Λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 127.000,00 περίπου, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλεψιές ισόποσα μειωμένες, ενώ τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα καθώς και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ποσό ευρώ 2.000,00 και 125.000,00 περίπου αντίστοιχα.
3. Οι φορολογικές διατάξεις για την χρήση 2010 δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το αναφερόμενο επίθετο πρόσρτημα φόρων και προσαυχόντων φόρων και προσαυχόντων φόρων, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
Γνώμη με Επάρκεια
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επάρκεια, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΠΠΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ 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 42ο έως και 43ο του κωδ.Ν. 2190/1920.
Ανεπάρκεια επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Α) Επηρεάζονται η συμφωνία και την αντίστοιχη 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. Β) Η προτεινόμενη διάθεση κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την προβλεπόμενη από το νόμο αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής