

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΔΡΑ: ΑΘΗΝΑ ΑΡΙΘΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 489/01/Β/86/490

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

56η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο						Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο					
Ποσά κλειομένης χρήσης 2014						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013					
		Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Ποσά κλειομένης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ											
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως											
		129.647,18	63.369,07	66.278,11	119.081,79	38.905,78	80.176,01				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις											
1. Γήπεδα - Οικόπεδα											
		20.622.810,12	0,00	20.622.810,12	20.622.810,12	0,00	20.622.810,12				
3. Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων											
		13.002.432,75	11.855.052,13	1.147.380,62	12.728.703,10	11.682.324,30	1.046.378,80				
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός											
		1.039.801,89	722.139,87	317.662,02	827.054,01	793.234,11	33.819,90				
5. Μεταφορικά μέσα											
		189.880,38	128.493,08	61.387,30	189.880,38	117.878,60	72.001,78				
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός											
		4.685.429,31	3.940.950,58	744.478,73	4.185.092,39	3.900.670,68	284.421,71				
7. Ακίνητοποιήσεις υπο εκτέλεση και προκαταβολές											
		231.796,00	0,00	231.796,00	526.005,27	0,00	526.005,27				
		39.772.150,45	16.646.635,66	23.125.514,79	39.079.545,27	16.494.107,69	22.585.437,58				
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις											
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις											
				46.782,04			44.112,67				
				23.172.296,83			22.629.550,25				
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
I. Αποθέματα											
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκευασίας											
				113.859,83			105.633,91				
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων.											
				30.586,66			7.324,74				
				144.446,49			112.958,65				
II. Απαιτήσεις											
1. Πελάτες											
				769.283,38			719.973,88				
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταخر.)											
		18.000,11			44.935,00						
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγ.)											
		26.688,41		44.688,52	20.599,41		65.534,41				
				0,00			0,00				
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες											
		319.297,16			319.297,16		45.697,38				
Μειών: προβλέψεις											
		273.599,78		45.697,38	273.599,78		45.697,38				
11. Χρεώστες διάφοροι											
				348.557,77			169.713,28				
12. Λογ/σμοί διαχειρ. Προκαταβ. & πιστώσεων											
				17.328,46			18.554,49				
				1.225.555,51			1.019.473,44				
III. Χρεώγραφα											
1. Μετοχές											
		0,00			283.724,12		222.204,02				
Μειών: Προβλέψεις για υποτίμηση μετοχών											
		0,00		0,00	61.520,10		61.520,10				
IV. Διαθέσιμα											
1. Ταμείο											
				13.542,03			25.100,38				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας											
				340.812,53			791.921,06				
				354.354,56			817.021,44				
				1.724.356,56			2.010.973,63				
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έξοδα επομένων χρήσεων											
				29.157,23			19.406,31				
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα											
				0,20			0,00				
				29.157,43			19.406,31				
				24.992.088,93			24.740.106,20				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)											
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ											
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων											
				2.987.021,64			2.987.021,64				
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως											
				0,00			424.275,39				
				2.987.021,64			3.411.297,03				

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.946.921,64 για διασφάλιση τραπεζικών δανείων, των οποίων το υπόλοιπο την 31.12.14 ανέρχεται σε ευρώ 1.637.677,38

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Λ/86) 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειομένης χρήσης 2014						Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013					
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ											
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)											
		8.067.941,19			6.057.005,97						
Μειών: Κόστος πωλήσεων											
		7.081.426,25			6.224.912,55						
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης											
		986.514,94			-167.906,58						
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης											
		689.724,82			605.340,49						
		1.676.239,76			437.433,91						
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας											
		1.473.857,90			1.409.157,27						
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης											
		410.201,90		1.884.059,80	375.287,79		1.784.445,06				
Μερικά αποτελέσματα κέρδη (ζημιές) εκμετάλλευσης											
		-207.820,04			-1.347.011,15						
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα											
		14.521,20			21.213,23						
Μειών											
1. Προβλεψη υποτίμησης χρεωγράφων											
		0,00			0,00						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα											
		118.727,29		118.727,29	135.475,44		135.475,44		-114.262,21		
Ολικά αποτελέσματα κέρδη (ζημιές) εκμετάλλευσης											
		-312.026,13			-1.461.273,36						
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ											
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα											
		4.110,60			3.840,91						
2. Έκτακτα κέρδη											
		319,99			0,00						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων											
		6.724,52			3.352,56						
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων											
		0,00	11.155,11		6.475,80	13.669,27					
Μειών											
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα											
		1.458,94			5.740,03						
2. Έκτακτες ζημιές											
		540,08			13,19						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων											
		41.867,59			93.173,80						
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους											
		0,00	43.866,61	-32.711,50	11.412,60	110.339,62		-96.670,35			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)											
				-344.737,63				-1.557.943,71			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων											
				305.504,37				231.716,35			
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος											
				305.504,37				231.716,35			
				-344.737,63				-1.557.943,71			

ΑΘΗΝΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο
ΕΙΔΙΚΩΣ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΘΕΙΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΒΑΡΔΗΣ Ι. ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Κ011385

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΑΛΞΑΝΔΡΙΔΗΣ
ΑΡ. ΔΙΑΒΑΤ. Μ726128

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΣΥΡΙΝΙΔΗΣ
Α.Μ.Α. 26238 Α' ΤΞΗ

ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ 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 προσαρτήμα. **Ευθύνη της διοίκησης για τις οικονομικές καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 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 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που οχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 προέκυψαν τα εξής: 1.) Στους λογαριασμούς Ενεργητικού ΔΙΙ. «Πελάτες», ΔΙΙ.3β «Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)» ΔΙΙ.10 «Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες» και ΔΙΙ.11 «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €520 χιλ περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Κατά την εκτίμησή μας η σχηματιζόμενη από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού € 274 χιλ περίπου υπολείπεται κατά € 247 χιλ περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 57 χιλ περίπου και € 3 χιλ περίπου αντίστοιχα. 2.) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται επαρκής πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 907 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 907 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 57 χιλ περίπου και € 3 χιλ περίπου αντίστοιχα. 3.) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με 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 ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΒΑΡΝΙΚΟΣ 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικ