

ΙΩΣΗΦ ΒΑΡΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΑΡ. Μ.Α.Ε.11921/72/86/96 / ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η: 021866350000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
Β. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1. Έξοδα ιδρυσεως & α'εγκ/σεως	1.214.930,93	894.006,09	320.924,84	1.224.969,03	872.548,57	352.420,46	
	1.214.930,93	894.006,09	320.924,84	1.224.969,03	872.548,57	352.420,46	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινοποιήσεις							
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.858.386,93		1.858.386,93	1.858.386,93	0,00	1.858.386,93	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	539.360,27	373.575,74	165.784,53	539.360,27	362.904,30	176.455,97	
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	192.390,40	185.830,06	6.560,34	192.941,89	184.399,60	8.542,29	
5. Μεταφορικά μέσα	7.032.459,52	4.605.381,80	2.427.077,72	8.516.908,23	5.669.447,56	2.847.460,67	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.772.428,01	1.757.638,56	14.789,45	2.356.083,42	2.342.392,30	13.691,12	
7. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	283.135,00	0,00	283.135,00	1.172.088,00	0,00	1.172.088,00	
Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ II)	11.678.160,13	6.922.426,16	4.755.733,97	14.635.768,74	8.559.143,76	6.076.624,98	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			24.500,00			0,00	
			810.889,00			8.695.278,00	
			835.389,00			8.695.278,00	
			5.591.122,97			14.771.902,98	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ II+Γ III)							
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			0,00			25.135,10	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας							
			3.002,55			1.500.022,78	
			3.002,55			1.525.157,88	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες	2.445.932,56			1.643.989,69			
Μείον Προβλέψεις	25.360,00	2.420.572,56		23.153,62	1.620.836,07		
3α. Επιπλέον εισπρακτέες		0,00			10.000,00		
11. Χρεώστες διάφοροι		4.211.626,58			3.163.020,82		
		6.632.199,14			4.793.856,89		
III. Χρεόγραφα							
1. Μετοχές			129,00			129,00	
			129,00			129,00	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			136.049,65			301.170,18	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			108.337,94			19.853,96	
			244.387,59			321.024,14	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			6.879.718,28			6.640.167,91	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			975.756,30			914.000,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			6.036,46			0,00	
			981.792,76			914.000,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			13.773.558,85			22.678.491,35	

Σημείωση : Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στις 31/12/2012 ,σύμφωνα με το Ν.2065/1992

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

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	10.892.755,54	5.824.127,64
Μείον: Κόστος πωλήσεων	9.445.292,14	6.779.020,24
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.447.463,40	-954.892,60
ΜΕΙΟΝ: 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	185.350,00	186.253,62
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.262.113,40	-1.141.146,22
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	405.727,61	181.222,60
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	856.385,79	-1.322.368,82
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	183.014,16	0,00
2. Έκτακτα κέρδη	44.404,11	81.176,22
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	397.010,14	624.428,41
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	171.224,45	376.524,33
2. Έκτακτες ζημιές	6.439,91	758,39
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	7.740,62	185.404,98
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.295.409,22	439.023,43
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.098.928,67	1.349.427,65
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.098.928,67	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	1.295.409,22	-1.648.029,50

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ΚΕΡΔΗ) χρήσεως	1.295.409,22	-1.648.029,50
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιές) προηγούμενων χρήσεων	-4.225.029,53	-2.577.000,03
Σύνολο	-2.929.620,31	-4.225.029,53
Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Ζημιές εις νέο	-2.929.620,31	-4.225.029,53

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΙΩΣ. ΒΑΡΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 970216

ΡΕΘΥΜΝΟ 19 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΙΩΣ.ΒΑΡΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 962267

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΤΕΛΗΣ Ι.ΒΑΤΙΣΤΑΣ
Α.Ρ.ΑΔΕΙΑΣ 0058830 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΙΩΣΗΦ ΒΑΡΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΙΩΣΗΦ ΒΑΡΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρηγμα.

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 42^ο έως και 43^ο 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 οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 οφείλονται 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1 Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 980 χιλιάδες περίπου για τις οποίες η εταιρεία έχει σχηματίσει σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ποσού ευρώ 25,3 χιλιάδες για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα, από την Εταιρεία πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 950 χιλιάδες περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 600 χιλιάδες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 350 και 600 χιλιάδες αντίστοιχα. 2. Στο λογαριασμό των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού «Έξοδα επομένων χρήσεων» περιλαμβάνονται δεδουλευμένες δαπάνες προηγούμενων χρήσεων ύψους ευρώ 914,00 χιλιάδες που θα έπρεπε σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) να είχαν επιβαρυνθεί τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. Εξαιτίας του λόγου αυτού η αξία του λογαριασμού «Έξοδα επομένων χρήσεων», και τα Ίδια κεφάλαια εμφανίζονται μεγαλύτερα κατά ευρώ 914,00 χιλιάδες. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (κωδ.Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζονται κατά πάγια τακτική προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 65.000,00,περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 65,00 χιλιάδες ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα 65,00 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 10,00 χιλιάδες. 4.Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυθήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 ως και 2014 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατόν να προσδιορισθεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Επιπλέον για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 και 2014 η εταιρία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.αφ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΙΩΣΗΦ ΒΑΡΔΑΚΗΣ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ», κατά την 31^η 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.

Έμφαση Θέματος: Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι: α) Το σύνολο των Ίδιων Κεφαλαίων της Εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920 και β) Το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας κατά την 31.12.2014 υπερβαίνει την συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Όπως αναφέρεται στη παράγραφο 13 του Προσαρτήματος η Διοίκηση της εταιρείας λαμβάνει μέτρα τόσο για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/20, όσο και την εκπλήρωση των συμβατικών της υποχρεώσεων για την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: 1.Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2 Στο λογαριασμό του κυκλοφορούντος ενεργητικού «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 2.900,00 χιλιάδες που έχει δοθεί σε όργανα διοίκησης της εταιρείας για την διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/1920 και δεν έχουν τακτοποιηθεί στο σύνολό τους μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της έκθεσης αυτής.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 4 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΖΩΡΤΖΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 17071
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125