

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.

«IAMBOS A.E.»

ΑΡ. Μ. Α. Ε. 12309/80/Β/86/272 - Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 123795120000

ΓΕΩΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
B. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	20.603,08	11.359,44	9.243,64	1. Καρφάλαιο μετοχικό (μετοχές 2.371.932 των 2,93 € έκαστη)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	395.942,03	395.942,02	0,01	1. Κατοβλήμενο	6.949.760,76	7.479.777,25
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>416.545,11</u>	<u>407.301,46</u>	<u>9.243,65</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρηθείσες επενδύσεων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	1.035.686,61	1.035.686,61
1. Γήπεδα Οικόπεδα	473.099,82	0,00	473.099,82	473.099,82	0,00	473.099,82	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2.895,65	2.895,65
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.257.187,48	91.510,62	1.165.676,86	1.192.596,88	41.250,98	1.151.345,90		1.038.582,26	
4. Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	842.107,04	705.456,24	136.650,80	823.608,56	684.539,61	139.068,95			
5. Μεταφορικά μέσα	35.320,77	34.225,37	1.095,40	35.320,77	33.905,37	1.415,40	IV. Αποθεματικά Καρφάλαια		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.290.383,36	2.943.609,44	1.346.773,92	4.120.412,90	2.775.140,22	1.345.272,68	1. Τακτικό αποθεματικό	19.659,46	19.659,46
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	<u>6.898.098,47</u>	<u>3.774.801,67</u>	<u>3.123.296,80</u>	<u>6.722.036,51</u>	<u>3.534.836,18</u>	<u>3.187.200,33</u>	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	6.699.643,01	6.699.643,01
								<u>6.719.302,47</u>	<u>6.719.302,47</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέον		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			11.863.546,95			11.863.546,95	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	0,00	-3.658,02
6. Τίτλοι με χαρακτηρισμό ακινήτοποιήσεων			0,00			674,98	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-438.212,33	-1.013.236,20
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.170,58			7.170,58		<u>-438.212,33</u>	<u>-1.016.894,22</u>
			<u>11.870.717,53</u>			<u>11.871.392,51</u>			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>14.994.014,33</u>			<u>15.058.592,84</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>14.269.433,16</u>	<u>14.220.767,76</u>
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Αποθέματα							1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Εμπορεύματα			7.172,69			55.407,69	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	54.785,55
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συνσκευασίας			<u>21.488,58</u>			<u>24.937,79</u>			
			<u>28.661,27</u>			<u>80.345,48</u>			
II. Απαθήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες	321.593,45			499.314,60		464.996,17	1. Προμηθευτές	1.801.291,03	1.491.147,38
Μείον : Προβλέψεις	<u>0,00</u>	321.593,45		<u>34.318,43</u>			2α. Επιταγές πληρωτέες	506.539,39	565.062,82
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετοχές/νέες) - Στο Χαρτοφυλάκιο			5.401,40			42.362,15	4. Προκαταβολές πελατών	1.650.924,97	2.353.032,47
7. Απαθήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			3.416.000,00			3.416.000,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	197.794,34	38.890,92
11. Χρεώστες διάφοροι			210.717,44			318.478,83	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	277.230,48	168.494,93
			<u>3.953.712,29</u>			<u>4.241.837,15</u>	8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	551.067,79	551.067,79
							11. Πιστωτές διάφοροι	34.973,51	29.323,81
								<u>5.019.821,51</u>	<u>5.197.020,12</u>
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII+ΓIII)	<u>5.019.821,51</u>	<u>5.251.805,67</u>
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			51.339,64			16.620,16	A. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως			<u>281.121,79</u>			<u>64.710,02</u>	2. Έξοδα χρήσεως διουλεψμένα	19.594,65	12.983,00
			<u>332.461,43</u>			<u>81.330,18</u>		<u>19.594,65</u>	<u>12.983,00</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑI+ΑII+ΑIV)			<u>4.314.834,99</u>			<u>4.403.512,81</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Α)	<u>19.308.849,32</u>	<u>19.485.556,43</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			10.118,57			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			4.088,56			
			<u>0,00</u>			<u>14.207,13</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + A + E)			<u>19.308.849,32</u>			<u>19.485.556,43</u>			
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :									
1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην χρήση 2008 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) χρήσεως	633.115,52	-3.658,02
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.025.244,90	4.920.321,45	Μείον : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	1.016.894,22	1.013.236,20
Μείον: Κόστος πωληθέντων	5.023.549,88	4.672.276,35	Σύνολο ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	-383.778,70	-1.016.894,22
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.001.695,02	248.045,10	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	53.633,63	0,00
Μείον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	28.632,25	32.229,03	Ζημιές εις νέο	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο ΜΕΙΟΝ :	<u>1.030.327,27</u>	<u>280.274,13</u>		<u>-438.212,33</u>	<u>-1.016.894,22</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	298.941,34	244.120,78			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	31.941,42	26.083,93			
Μαρκά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΜΕΙΟΝ :	<u>699.444,51</u>	<u>10.069,42</u>			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9.002,66	5.183,82			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>690.441,85</u>	<u>4.885,60</u>			
II. ΠΑΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	26.696,06	7.017,62			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.630,27	57.326,33			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	<u>239.965,49</u>	<u>633.115,52</u>			
Μείον :Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>239.965,49</u>	<u>189.756,26</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>633.115,52</u>	<u>-3.658,02</u>			
			Κως 29 Μαΐου 2015		
			Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	
			ΑΝΤΩΝΙΟΣ Γ. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 639380	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Ι. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 476555	
			Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
			ΗΛΙΑΣ ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 4779/ Α' ΤΑΞΗΣ		

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.

Ειθνή της Διοικήσεως 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 προδράφτησαν από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικά ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ειθνή 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 ουσιαστικά 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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικού ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, 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 χρησιμοποιήθηκαν και που εύλογον 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 Επιδόληξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1) Στο λογιστήριο «Διμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται και η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας με εισηγμένη στο Χρηματιστήριο ποσού ευρώ 8.743.296,95, της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται στο ποσό ευρώ 358.192,54. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 8.385.104,41, με συνέπεια η αξία του λογιστηρίου αυτού και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 11γ του προσρηγματος των οικονομικών καταστάσεων υφιστάμενη με 31 Δεκεμβρίου 2014 προκαταβολές σε όργανα διοικήσεως της εταιρείας συνολικού ποσού ευρώ 3.416.000 που περιλαμβάνονται στο υπόλοιπο του λογιστηρίου ισολογισμού «Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως» και εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κ.Ν. 2190/1920. Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια ως προς την ανακτησιμότητα της παραπάνω απαίτησης, διητηρούμε επιφύλαξη ως προς το θέμα αυτό. 3) Στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 105.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έλαβε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού πρόβλεψης αυτής, η αξία των κεφαλαίων της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένα κατά ευρώ 105.000. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 104.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 104.000 περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας ισόποσα αυξημένα. 5) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 176.017 για πρόσθετος φόρος και προστιθέμενες σε σχέση με την χρήση 2011, με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 6) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2012 έως και 2014. Ως εκ τούτου, τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προστιθέμενων ποσών καταλογιστών σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την υποχρέωση υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη ορατό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προτίμων που θα επιβλήθηκαν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδόθηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α παρ.αφ. 1 Ν.4174/2013.

Γνώμη με Επιδόληξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις εσκατώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιδόληξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδράφτησαν από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θεμάτων

Επισημαίνουμε την προσοχή σας στην παράγραφο 12ε του προσρηγματος των οικονομικών καταστάσεων όπου αναφέρεται ότι η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία συγχώνευσης με την παραπάνω συνδεδεμένη ανώνυμη εταιρεία με σκοπό την σύσταση νέας εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλα θέματα

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.» για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 28 Μαΐου 2014 επί των οικονομικών καταστάσεων και της προηγούμενης χρήσεως εξαιτίας των ανέλεγκτων φορολογικών χρήσεων, απαιτήσεων κατά οργάνων διοικήσεως και μη σχηματισμένης πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) Επαρθείσασμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, επί πλάσιου των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του Ν.2190/1920.

Ηράκλειο, 9 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ