

“ΘΕΜΙΣ ΜΠΗΤΣ” ΑΦΟΙ Ν.ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε.
 ΑΡ.Μ.Α.Ε 11344/ 70 / Β / 86 / 57 - Αρ ΓΕΜΗ : 122630427000
 ΞΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 37η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης Χρήσεως 2013				
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία						
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης						1. Μετοχικό Κεφάλαιο					
	465,66	46,57	419,09	0,00	0,00	1.524.066,30	1.482.990,30				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων					
Ι. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις						2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων					
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις						951,00	380,40	570,60	951,00	190,20	760,80
ΙΙ. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού					
1. Γήπεδα-Οικόπεδα						1.096.331,53		1.096.331,53	1.096.331,53		1.096.331,53
3. Κτίρια & τεχνικά έργα						9.690.731,91	8.709.153,94	981.577,97	9.690.731,91	8.641.773,98	1.048.957,93
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός						165.421,53	165.420,99	0,54	165.421,53	165.420,99	0,54
5. Μεταφορικά μέσα						55.746,00	39.022,20	16.723,80	55.746,00	30.102,84	25.643,16
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός						1.019.422,52	990.562,81	28.859,71	1.011.216,98	982.642,08	28.574,90
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση						98.080,00		98.080,00	113.080,00		113.080,00
						12.125.733,49	9.904.159,94	2.221.573,55	12.132.527,95	9.819.939,89	2.312.588,06
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις											
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις								130,74			130,74
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+Π+ΓΙΙΙ)						2.222.274,89			2.313.479,60		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
Ι. Αποθέματα											
1. Εμπορεύματα							6.653,58			8.500,56	
ΙΙ. Απαιτήσεις											
1. Πελάτες							8.593,55			6.365,55	
11. Χρεώστες διάφοροι							105.909,02			129.170,06	
							114.502,57			135.535,61	
ΙV. Διαθέσιμα											
1. Ταμείο							913,52			48.470,27	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας							1.267.121,86			816.451,21	
							1.268.035,38			864.921,48	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)						1.389.191,53			1.008.957,65		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έξοδα επομένων χρήσεων							660,00			0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						3.612.545,51			3.322.437,25		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ											
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία							0,57			0,56	
							0,57			0,56	
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :											
1. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 1.960.410,52 € προς εξασφάλιση τραπεζικών και λοιπών υποχρεώσεων .											
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2004.											

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)	1.562.101,26	1.610.243,48	
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών	1.050.949,69	1.138.237,24	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	511.151,57	472.006,24	
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	123.260,89	103.769,70	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	387.890,68	368.236,54	
ΠΛΕΟΝ :			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	20.558,71	19.007,60	
Μείον:			
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	43.403,83	22.845,12	40.670,51
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	365.045,56	346.573,63	
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	12.822,19	13.049,20	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	19.480,00	
	12.822,19	32.529,20	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.748,67	11.899,14	
1. Έκτακτες ζημιές	0,00	103.262,40	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	86,10	9.987,42	118.746,95
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	375.032,98	260.355,88	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	84.456,82	80.472,62	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	84.456,82	0,00	80.472,62
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	375.032,98	260.355,88	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης Χρήσεως 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	375.032,98	260.355,88	
Μείον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	0,00	106.876,89	
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	50.652,84	0,00	
Σύνολο	425.685,82	153.478,99	
Μείον:			
1. Φόρος εισοδήματος	98.245,61	77.691,85	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	800,00	20.203,09	
Κέρδη προς διάθεση	326.640,21	55.584,05	
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :			
1. Τακτικό αποθεματικό	13.846,62	4.931,21	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	312.793,59	50.652,84	
	326.640,21	55.584,05	
Ηράκλειο 30 Απριλίου 2015			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 481803	ΜΑΡΙΑ ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Δ.Τ. ΑΒ 182998		
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ			
ΣΟΦΙΑ ΤΣΙΜΠΟΥΚΗ Α.Δ.Τ. ΑΖ 463733 Αρ Αδείας ΟΕΕ 0088249 Β ΤΑΞΗΣ			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΘΕΜΙΣ ΜΠΗΤΣ ΑΦΟΙ Ν. ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **ΘΕΜΙΣ ΜΠΗΤΣ ΑΦΟΙ Ν. ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκενές τις εσωτερικές δικλίδες 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 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 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) 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 55.500 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 55.500 περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί στην προέβλεψη των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 ΘΕΜΙΣ ΜΠΗΤΣ ΑΦΟΙ Ν. ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Ε.Ξ.Τ.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 προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1)Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Όπως αναφέρεται στην παράγραφο 11γ του προσάρτηματος των οικονομικών καταστάσεων υφίστανται προκαταβολές συνολικού ποσού 98.080,00 ευρώ στο Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας οι οποίες εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920. 3) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με ομόφωνη απόφαση του 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Ηράκλειο 19 Μαΐου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ορκωτός Ελεγκτής Ειδικού Επαγγελματία
Σύμφωνα με το Ν. 1756/1987 (Φ.Ε.Κ. 269/87)
Α.Μ. Ε.Ο.Ε.Α. 107

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ε. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30371