

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ " ΘΕΜΙΣ ΜΠΗΤΣ ΑΦΟΙ Ν. ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Ε.Ε.Τ.Ε "
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 11344 / 70 / Β / 86 / 57 - Αρ.ΓΕΜΗ 122630427000

.....
(Βάση των διατάξεων του κωδικοπ. Ν.2190/1920, όπως ισχύει σήμερα).

Διάταξη και περίληψή της

Ενδεικτική απάντηση

Παράγρ. 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

α) Άρθρο 42^α Παρ. 3 : Παρέκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων , που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια , της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παραγρ. 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

β) Άρθρο 42β παράγρ. 1 : Παρέκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε.

γ) Άρθρο 42β Παράγρ. 2 : Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

δ) Άρθρο 42β παράγρ.3 : Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

ε) Άρθρο 42β Παράγρ. 4 : Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς , για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγιναν.

στ) Άρθρο 42β παράγρ.5 : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

Παράγρ. 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-α : Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων , καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1) Τα πάγια Περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής :

- Τα Γήπεδα – Οικόπεδα, αποτιμήθηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία με βάση την τελευταία αναπροσαρμογή που έγινε στη χρήση 2004 , σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 και τις σχετικές εγκυκλίους του Υπουργείου Οικονομικών.

- Τα Κτίρια και οι εγκαταστάσεις κτιρίων αποτιμήθηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία με βάση την τελευταία αναπροσαρμογή που έγινε στην χρήση 2004 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 2065/1992 η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων που έγιναν στις χρήσεις 2005 έως και 2014 και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

-Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία (Μηχανήματα, Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το Νόμο αποσβέσεις.

- Οι αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων υπολογίστηκαν με βάση τους νόμιμους συντελεστές απόσβεσης που προβλέπονται από το άρθρο 24 του ν.4172/2013.

2) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (τρόφιμα και ποτά) αποτιμήθηκαν στη μέση ετήσια τιμή κόστους , μέθοδος η οποία ακολουθείται παγίως .

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-α : Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπήρχαν διαθέσιμα σε ξένο νόμισμα την 31/12/2014.

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 7-β : Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών .

Δεν έγινε.

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 7-γ : Παράθεση της διαφοράς , μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση , με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού “Διαφορές αναπροσαρμογής”.

Δεν έγινε.

ζ) Άρθρο 43α Παράγρ. 1-ιζ : Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία υφίσταται υποχρέωση αποτίμησης στην εύλογη αξία .

η) Άρθρο 43α Παράγρ. 1-ιθ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης.

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση (βλ. προηγούμενη παράγραφο).

Παράγρ. 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 8 : Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως)

Παρατίθεται σχετικοί πολύστηλοι πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη (Πίνακες 1&2) .

β) Άρθρο 43 παράγρ. 5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν έγιναν.

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 3 - ε : Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς απόσβεσης) που αφορούν τη χρήση.

Τα έξοδα εγκαταστάσεως που δημιουργήθηκαν στην κλειόμενη χρήση ανήλθαν σε 465,66 € και αφορούν έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου.

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 3-γ : Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση , κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων , χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 4 εδάφ. α' και β' : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων “Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως ” Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας” και “Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL).

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παράγρ. 4. Συμμετοχές.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-β' : Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% Δεν υπάρχουν.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 - ιε' : Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας. Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Παράγρ 5. Αποθέματα.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων. Δεν έγινε παρέκκλιση.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. Δεν υπάρχουν

Παράγρ. 6. Μετοχικό κεφάλαιο.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-δ : Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.	<u>Μετοχές</u>	<u>Αριθμός</u>	<u>Ον. Αξία</u>	<u>Συνολ. Αξία</u>
	<u>Κοινές</u>	<u>103.890</u>	<u>14,67</u>	<u>1.524.066,30</u>

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-γ : Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Με το υπ' αριθμό 48/28.11.2014 πρακτικό της έκτακτης Γ.Σ της εταιρείας αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά 41.076,00 € με την έκδοση 2.800 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 14,67 € εκάστη με καταβολή μετρητών. Με το υπ' αριθμό 367-30.12.2014 πρακτικό Δ.Σ, πιστοποιήθηκε η καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου συνολικού ποσού 41.076,00 €.

γ) Άρθρο 43^α Παράγρ. 1-ε και 42ε παράγρ. 10 : Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα Δεν εκδόθηκαν τέτοιοι τίτλοι.

δ) Άρθρο 43^α Παράγρ. 1-ιστ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. Δεν αποκτήθηκαν

Παράγρ. 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 14 εδάφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού " Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ζ : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως . Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Σχετική αναφορά γίνεται στην παράγραφο 10 του προσαρτήματος.

γ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 -ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων ,εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014 και επομένως οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν είναι οριστικές .Οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

δ) Άρθρο 43^α Παράγρ. 1-στ : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υφίστανται.

ε) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 – στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

- Δάνεια Εθνικής Τράπεζας , το υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2014 ανερχόταν σε €708.502,16.

στ) Άρθρο 43α § 1-ζα' : - Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

ζ) Άρθρο 43α § 1-ζα' : - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας

Δεν υπάρχουν.

Παράγρ. 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί.

-Άρθρο 42ε παράγρ. 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών " Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα " και " Έξοδα χρήσεως δουλεμένα " .

1) Έξοδα επομένων χρήσεων
- Τέλη κυκλοφορίας μεταφ.
Μέσων

€ 660,00

Παράγρ. 9. Λογαριασμοί τάξεως

- **Άρθρο 42ε παράγρ. 11 :** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως , στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγρ. 10.

1) Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία

Μηχανήματα	0,56
Σύνολο	0,56

Παράγρ. 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

- **Άρθρο 42ε παράγρ. 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Προσημειώσεις – Υποθήκες

Υπέρ τράπεζας ΕΘΝΙΚΗΣ	€	1.950.560,88
Υπέρ Μαρίας συζ. Ασλάνογλου	€	9.849,64
Σύνολο	€	1.960.410,52

Παράγρ. 11. Αμοιβές , προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιγ : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως.

Στη κλειόμενη χρήση δόθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. συνολικού ποσού 25.000 € (μικτές αποδοχές).

β) Άρθρο 43 παράγρ. 1-ιγ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα στη παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιδ : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Υφίστανται προκαταβολή συνολικού ποσού 98.080,00 € στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η εν λόγω προκαταβολή απεικονίζεται στον λογαριασμό ενεργητικού «Γ.Π.7 Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές»

Παράγρ. 12. Αποτελέσματα χρήσεως.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-η : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδ.α΄).

1) Κύκλος εργασιών

-Εκμετάλλευση ξενοδοχείου € 1.562.101,26

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-θ : Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

- | | |
|--|----|
| 1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα | 40 |
| 2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες :
-Διοικητικό υπαλληλικό προσωπικό : | 40 |
| 3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού . | |

Μισθοί	€	359.716,03
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€	95.995,57
Σύνολο	€	455.711,60

γ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών " έκτακτα και ανόργανα έξοδα και " έκτακτα και ανόργανα έσοδα . Αν τα ποσά των λογαριασμών έκτακτες ζημίες " και έκτακτα κέρδη είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43^α Παρ. 1 - ιγ, παραθέεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου) .

" Έκτακτα και ανόργανα έξοδα "

Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	2.748,67
Σύνολο	€	2.748,67

" Έκτακτα και ανόργανα έσοδα "

Αναλογούν στην χρήση επιχορηγήσεις	€	12.679,37
Διάφορα έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	142,82
Σύνολο	€	12.822,19

Δ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των λογαριασμών " Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" , "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων και " Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" .

" Έξοδα προηγούμενων χρήσεων "

Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	86,10
Σύνολο	€	86,10

ε) Άρθρο 43α παρ. 1-ιη : Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης, και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 θα συνταχθούν σύμφωνα με το νόμο 4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις».

στ) Πληροφορίες για τις αμοιβές που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο.(βάσει του άρθρου 30 του Ν. 3756/2009.

Προαιρετικός έλεγχος των ετήσιων λογαριασμών 2.500,00 € πλέον Φ.Π.Α.

Ηράκλειο 30 Απριλίου 2015

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ. ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 481803**

**ΜΑΡΙΑ ΠΑΠΑΔΑΚΗ
Α.Δ.Τ ΑΒ 182998**

**ΣΟΦΙΑ ΤΣΙΜΠΟΥΚΗ
Α.Δ.Τ ΑΖ463733**

Το παραπάνω προσάρτημα που αποτελείται από 8 σελίδες είναι εκείνο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 19/5/2015.

Ηράκλειο 19/5/2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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

