

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΦΟΙ ΠΑΛΑΤΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.ΜΑΕ 2318303/Β/90/17

ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπότ.	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπότ.
Β. ΞΕΛΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα κτιρίων & Α' εγκαταστάσεις	93.997.83	92.997.82	1.000.01	93.997.83	92.497.82	1.500.01
2. Συναλλαγματικές Διαφορές συντάξιμων για κτήσεις παλιών στοιχείων	264.555.24	264.555.23	0.01	264.555.24	264.555.23	0.01
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	802.121.66	574.609.77	227.511.89	802.121.66	499.768.64	302.353.02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	83.616.01	58.052.40	25.563.61	83.616.01	50.936.27	32.679.74
	<u>1.244.290.74</u>	<u>960.215.22</u>	<u>264.078.52</u>	<u>1.244.290.74</u>	<u>907.757.96</u>	<u>336.532.78</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟ						
I. Ακίνητες ακινήσεις						
1. Παραγωγικές και διακοσμητικά βιομηχανικές ιδιοκτησίες	400.500.00	160.200.00	240.300.00	400.500.00	120.150.00	280.350.00
3. Υπηρεσία επιτηδεύσεως (Goodwill)	4.351.932.20	4.351.932.19	0.01	4.351.932.20	4.351.932.19	0.01
	<u>4.752.432.20</u>	<u>4.512.132.19</u>	<u>240.300.01</u>	<u>4.752.432.20</u>	<u>4.472.082.19</u>	<u>280.350.01</u>
II. Ενσώματες ακινήσεις						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	1.508.966.73	—	1.508.966.73	1.508.966.73	—	1.508.966.73
3. Κτίρια και κτιριακές εγκαταστάσεις	29.387.149.13	17.453.469.68	11.933.679.45	29.355.053.13	16.917.416.14	12.437.636.99
4. Μηχανήματα - Εξοπλισμός	1.379.180.59	1.071.928.09	307.252.50	1.303.822.59	1.013.137.90	290.684.69
5. Μεταφορικά	144.342.02	123.207.47	21.134.55	143.811.85	115.458.46	28.453.39
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμού	5.265.507.56	2.960.141.80	2.305.365.76	5.167.717.11	2.608.887.66	2.558.829.45
7. Ακίνητα, υπό εκτέλεση & προκτ.	902.912.45	—	902.912.45	902.912.45	—	902.912.45
	<u>38.588.058.48</u>	<u>21.608.747.04</u>	<u>16.979.311.44</u>	<u>38.382.383.86</u>	<u>20.854.900.16</u>	<u>17.727.483.70</u>
Σύνολο ακινήτων (Γ + ΠΙ)	<u>43.340.490.68</u>	<u>26.120.879.23</u>	<u>17.219.611.45</u>	<u>43.134.816.06</u>	<u>25.126.982.35</u>	<u>16.807.833.71</u>
Σύνολο πάγιο Ερευνητικό (Γ + ΠΙ)			<u>17.219.611.45</u>			<u>16.807.833.71</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Φόρους και βοηθητικές účες - Αναλώσιμα υλικά - Είδη συσκευασίας			19.608.07			24.823.07
5. Προκαταβολές για αγορές αποβλήτων			450.994.27			414.443.27
			<u>470.602.34</u>			<u>439.266.34</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		3.270.228.86			3.162.802.77	
10. Επιφαλαίως - Επόμενοι πελάτες και χρεώστες Μείων: Προβλέψεις	0.00	0.00		0.00	0.00	
11. Χρήστες Δέφωροι		612.303.39			529.663.25	
12. Λοιπά Διαφορετικά προκαταβολών και πιστώσεων		17.801.68			6.623.57	
		<u>3.900.331.90</u>			<u>3.699.089.59</u>	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμεία		101.307.35			111.031.51	
3. Καταθέσεις όψεως		240.718.25			310.351.94	
		<u>342.025.60</u>			<u>421.383.45</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ερευνητικού (Δ + ΔΙΙ + ΔΙΙΙ)			<u>4.712.959.84</u>			<u>4.559.739.38</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		0.00			24.164.75	
		<u>0.00</u>			<u>24.164.75</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			<u>22.186.646.81</u>			<u>22.928.270.62</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιπά Λογαριασμοί τόξεως			4.667.630.43		3.452.323.54	
			<u>4.667.630.43</u>		<u>3.452.323.54</u>	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
	χρήσης 2014	χρήσης 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(338.494 μετοχές των 29,35 Ευρώ)		
1. Κατοβηθέντων	9.934.798.90	9.934.798.90
	<u>9.934.798.90</u>	<u>9.934.798.90</u>
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.274.779.10	1.274.779.10
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	5.405.770.00	5.405.770.00
	<u>6.680.549.10</u>	<u>6.680.549.10</u>
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	690.85	690.85
2. Εξόδα αποθεματικά	49.23	49.23
3. Έκτακτο αποθεματικό	3.291.85	3.291.85
	<u>4.021.93</u>	<u>4.021.93</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Υπόλοιπο όμιλων χρήσεως εις νέο	-6.761.457.99	-7.366.274.43
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑI + ΑIII + ΑIV + AV)	<u>9.867.911.94</u>	<u>9.263.095.50</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ουλογοικά δάνεια	5.601.434.52	6.492.873.93
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμήθειες	513.533.31	845.452.91
2α. Εμπαιγίες πληρωτέες	589.952.01	746.890.03
3. Τραπεζικές λογισμ βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	563.095.51	715.963.70
4. Προκαταβολές πελατών	4.241.939.04	4.722.297.13
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	59.581.46	38.691.45
6. Ασφαλιστικό οργανισμό	79.254.51	77.837.49
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	434.496.05	0.00
11. Πιστώτες δέφωροι	236.659.40	35.178.48
	<u>6.895.511.29</u>	<u>7.192.301.19</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1 + ΓII)	<u>12.296.945.81</u>	<u>13.675.175.12</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	28.789.06	0.00
	<u>28.789.06</u>	<u>0.00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	<u>22.186.646.81</u>	<u>22.928.270.62</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιπά Λογαριασμοί τόξεως	4.667.630.43	3.452.323.54
	<u>4.667.630.43</u>	<u>3.452.323.54</u>

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Κλίμακα εργασιών (πυρήνης)		Κλίμακα εργασιών (πυρήνης)	
ΜΕΙΩΝ : Κόστος πωλήσεων	7.162.437.22		6.674.107.83	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	5.601.958.22		4.674.468.22	
ΠΛΕΟΝ : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	134.315.85		88.691.11	
Σύνολο	1.736.274.07		2.088.315.12	
ΜΕΙΩΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	621.551.79		596.934.53	
3. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως	48.452.02	670.003.81	73.980.98	670.915.51
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) συμμεταλλεύσεως		1.066.270.26		1.417.399.61
ΠΛΕΟΝ 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		0.00		0.00
		1.066.270.26		1.417.399.61
ΜΕΙΩΝ 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		385.898.79		559.262.90
Ουκ αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		680.371.47		858.136.71
II. Έκτακτο αποτέλεσμα				
ΠΛΕΟΝ : 1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα		0.00		8.645.05
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		11.112.27		1.914.36
ΜΕΙΩΝ :				
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα		39.042.11		11.794.44
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		33.469.83		11.103.02
Όργανα και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		618.971.80		845.798.66
ΜΕΙΩΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.076.354.14		799.935.78
ΜΕΙΩΝ: Οί από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος		1.076.354.14	0.00	799.935.78
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		<u>618.971.80</u>		<u>845.798.66</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
	χρήσης 2014	χρήσης 2013
Καθάρ αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	618.971.80	845.798.66
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0.00	0.00
Σύνολο	-6.747.302.63	-7.366.274.43
Μείων: 1. Φόρος εισοδήματος	14.155.36	0.00
Ζημιές εις νέο	-6.761.457.99	-7.366.274.43

Ελέυση 30 Ιουλίου 2015	Ελέυση 30 Ιουλίου 2015	
H ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	H ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΣΥΝΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΧΡΙΣΤΙΑΝΝΑ ΚΥΡΙΑΚΗ ΠΑΛΑΤΣΙΩΗ Α.Τ. Α2866896	ΜΑΛΑΜΑΤΕΙΑ ΠΑΛΑΤΣΙΩΗ Α.Δ.Τ. ΑΕ138888	ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΑΡΓΗΓΓΙΑΝΝΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ000219 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 31288Α ΤΑΣΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΦΟΙ ΠΑΛΑΤΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΦΟΙ ΠΑΛΑΤΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.

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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του καβ. 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 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των εκτιμησών κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των εκτιμησών κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 έλεγχο μας προέκυψε η εξής θέματα:

1) Στο κονδύλι των απαιτήσεων "Πελάτες" και "Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστερήρη συνολικού ποσού ευρώ 2.035.464. Κατά παρέκκλιση του κ. ν. 2190/1920 η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει προβλέψεις για το ενδεχόμενο ζημιών από τη μη μερτωποίηση τους. Κατά την εκτίμησή μας για την κλίμαξη ζημιών από τη μη μερτωποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.035.464. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από Πελάτες, Χρεώστες διάφορους και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.035.464.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών όπως προβλέπεται από τον καβ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στο λογαριασμό «Ακινήσεις υπό εκτέλεση» καταχωρήθηκαν δαπάνες, ποσού ευρώ 902.913 οι οποίες θα έπρεπε να επιβαρύνουν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 902.913.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εσταθερώσει από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004 - 2013 και εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Για τις χρήσεις 2004 - 2009 η εταιρεία έχει προβεί σε περαιώση βάσει του νόμου 3697/2008. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξησμένων 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.

4) Εξαιτίας του γεγονότος ότι ο έλεγχός μας ανατέθηκε σε ημερομηνία μεταγενέστερη της ημερομηνίας αναφοράς 31.12.2014, δεν κατέστη εφικτό να επιβεβαιωθεί μέσω φυσικής καταμέτρησης και την ως άνω ημερομηνία το υπόλοιπο του λογαριασμού "Ταμεία" ποσού 101.307 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράφωρη "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΦΟΙ ΠΑΛΑΤΣΙΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ος} έως και 43^{ος} του καβ. Ν. 2190/1920.

Εμφαση Θέματος

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής :

1) Στην παράφωρη 13 (α) του Προάρθρηματος, η οποία αναφέρεται ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2014, το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας υπερβαίνει την συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα η εταιρεία να μην είναι σε θέση να αποπληρώσει μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ενδεχόμενη ύπαρξη αβεβαιότητας που μπορεί να γενίρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

2) Στην παράφωρη 13 (β) του Προάρθρηματος όπου γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2013 δεν έχουν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση, καθώς επίσης, δεν έχει ολοκληρωθεί ο τακτικός έλεγχος της χρήσης 2013, ο οποίος διενεργείται από άλλο ελεγκτικό γραφείο.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.