

ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)-40η ΧΡΗΣΗ- ΑΡ.Μ.Α.Ε.1675/01/Β/86/1674

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	Ποσά
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία		κλειόμενης χρήσεως 2012	προηγούμενης χρήσεως 2011
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά Εξόδα Εγкτάσης	10.943.03	10.624.81	318.22	10.943.03	9.455.08	1.487.95	Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
	10.943.03	10.624.81	318.22	10.943.03	9.455.08	1.487.95	1.Καταβλημένο		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(60.600 μετοχές Χ € 37,06)	2.245.836,00	2.245.836,00
Ι.Λογισμικές ακινητοποιήσεις							ΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επικυρηθέντες επενδύσεις		
1.Εξόδα γρeυών και αναπτύξεως	102.561.53	50.613.95	51.947.58	102.561.53	30.101.63	72.459.90	2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.020.778,19	5.626,65
	102.561.53	50.613.95	51.947.58	102.561.53	30.101.63	72.459.90	ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1.Τακτικά Αποθεματικά	93.117,44	93.117,44
1.Γήπεδο-Οικόπεδο	2.555.083,82	0,00	2.555.083,82	1.825.059,87	0,00	1.825.059,87	3.Ειδικά αποθεματικά	3.276,76	3.276,76
3.Κτίρια κ. τεχνικά έργα	2.734.810,56	1.632.021,92	1.102.788,64	2.069.909,18	1.102.442,47	967.466,71	ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκαταστάσεις	190.637,16	173.210,27	17.426,89	188.119,55	167.949,57	20.169,98	1.Τακτικά Αποθεματικά		
6.Επιπλα κ. λοιπά Εξοπλισμούς	659.897,06	642.349,62	17.547,24	653.858,11	630.211,45	23.646,66	3.Ειδικά αποθεματικά		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	6.242.990,13	2.486.195,86	3.744.794,17	4.839.598,24	1.939.705,12	2.908.893,12	5.Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	407.005,55	407.005,55
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακροχρόνιες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								503.399,75	503.399,75
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.325,88			5.325,88	V.Αποτελέσματα εις νέο		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Η+Θ+ΙΙΙ)			3.750.120,05			2.914.129,00	Υπόλοιπα κερδών (ζημιών) χρήσεως εις νέο	-213.191,41	171.093,85
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+Β+ΙΙΙ+ΑV+ΑV)	3.556.827,53	2.825.955,25
Ι.Αποθέματα							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Εμπορεύματα			6.138,23			7.371,17	Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΙΙ.Απαιτήσεις							8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.171,99	2.171,99
1.Πελάτες			65.329,81			77.660,29	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.171,99	2.171,99
3α. Επταμήνες εισπρακτέες			0,00			1.625,00	1.Προμηθευτές	50.493,53	40.933,37
10.Εισπρακτέες - Επίδικα πελάτες και χρεώστες			25.363,89			25.363,89	2α. Επταμήνες πληρωτέες	0,00	3.500,00
11.Χρεώστες διάφοροι			10.678,52			42.790,34	3.Τρόπτες λογ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	94.175,33	37.733,53
			101.392,22			147.459,52	4.Προκαταβολές πελατών	4.361,66	6.244,00
ΙV.Διαθέσιμα							5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	45.106,62	21.131,76
1.Ταμείο			20.709,54			9.013,00	6.Ασφαλιστικά Οργανώματα	48.711,25	41.357,28
3.Καταθέσεις όψεως			10.627,61			43.748,15	7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	9.416,27
			31.337,15			52.761,15	11.Πιστωτές διάφοροι	37.480,77	38.096,80
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+ΙΙΙ+ΔΙV)			138.867,60			207.591,84	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+Η+Θ)	280.329,16	198.413,01
								282.501,15	200.585,00
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΑΡ.ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Εξόδα επομένων χρήσεων			7.483,94			7.542,33	1.Εσοδα επομένων χρήσεων	50.866,79	0,00
							2.Εξόδα χρήσεως δουλεψμένα	6.599,34	4.209,87
								57.466,13	4.209,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.895.789,81			3.130.751,12	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.895.789,81	3.130.751,12
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			135,00			135,00	1.Δικαιούχα αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	135,00	135,00
2.Χρεωστικά λογ/μια εγγυήσεων και εμπράγμ.ασφαλειών			795.373,00			795.373,00	2.Πιστωτικά λογ/μια εγγυήσεων & εμπράγμ.ασφαλειών	795.373,00	795.373,00
			795.513,00			795.513,00		795.513,00	795.513,00

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν γραφεί προσημειώσεις ποσό € 795.378 σε εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.
2) Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων με βάση τον 2065/1992 πραγματοποιήθηκε στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΛΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)		1.267.254,71			1.607.449,41	Καθαρά αποτελέσματα κέρδη (ζημιές) χρήσεως					
Μείον: Κόστος πωληθέντων		1.261.123,10			1.340.423,07	Υπόλοιπα κερδών προηγούμενων χρήσεων					
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθης		6.131,61			267.026,34	ΣΥΝΟΛΟ					
Πλέον: Άλλα εσοδα εκμετάλλεως		477.477,00			116.831,68	ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος		0,00	4.251,20		
Μείον: 1.Εξόδα διακομητικής λειτουργίας	259.354,47		262.528,77		100.291,01	Καθαρά κέρδη προς διάθεση	-213.191,41		171.093,85		
2.Εξόδα λειτουργίας διάθεσης	135.461,03	394.815,50			362.819,78						
Μερικά αποτελέσματα κέρδη (ζημιές) εκμίσθης		-341.206,89			21.038,24	Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΓΙΝΕΤΑΙ ΩΣ ΕΞΗΣ					
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικά τόκοι & συναφή εσοδα		252,09			146,19	8.Υπόλοιπα κερδών (ζημιών) εις νέο	-213.191,41		171.093,85		
ΠΛΕΟΝ: 3.Χρεωστικά τόκοι & συναφή εξόδα	14.494,06	14.494,06	18.727,74		18.581,55		-213.191,41		171.093,85		
Ολικά αποτελέσματα κέρδη (ζημιές) εκμίσθης		-395.448,96			2.456,69						
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα											
1.Εκτακτά & ανόργανα εσοδα		1.436,67			1.010,61						
Μείον:											
1.Εκτακτά & ανόργανα εξόδα	30.273,07	30.273,07	-28.836,40		1.228,66	-218,05					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα κέρδη (ζημιές)		-384.285,26			1.228,66	2.238,64					
ΜΕΙΟΝ:											
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	189.886,78		170.901,17								
Μείον:Οι απ'αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	189.886,78	0,00	170.901,17		0,00						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-384.285,26			2.238,64						

ΑΘΗΝΑ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΛΕΝΗ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ ΑΒ 330754

ΓΕΩΡΓΙΑ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ.Τ070652

ΛΕΟΝΙΔΑΣ ΔΗΜΗΤΡΟΥΛΙΑΣ
ΑΔ.Τ Χ 641964 ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ 0022082

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρδτημα.

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^{ης} έως και 43^{ης} 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 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 έλεγχό 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 παρουσίαισης 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)** Η εταιρεία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., δεν έχει σχηματίσει σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 99.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά €99.000 περίπου και, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Η εταιρεία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των εν γένει καθυστερημένων και επισφαλών απαιτήσεων, η οποία ανέρχεται σε ποσό € 37.000 περίπου. Το ποσό αυτό αφορά προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων και το σύνολο των απαιτήσεων της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά € 37.000 περίπου. **3)** Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 μέχρι και 2012. Το ύψος της σχετικής πρόβλεψης δεν ήταν δυνατό να υπολογιστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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^{ης} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΔΗΜ. ΑΓΓΕΛΟΥ
ΑΜ.ΣΟΕΛ. 23721
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125