

ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) 41η ΧΡΗΣΗ- ΑΡ.Μ.Α.Ε.1675/01/Β/86/1674

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά Έξοδα Εγείσεως	10.943.03	10.856.04	86.99	10.943.03	10.624.81	318.22	Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
	10.943.03	10.856.04	86.99	10.943.03	10.624.81	318.22	1.Καθαλμένο		
							(60.600 μετοχές Χ € 37,06)	2.245.836.00	2.245.836.00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις									
1.Εξοδα ερεινών και αναπτύξεως	102.561.53	60.956.22	41.605.31	102.561.53	50.613.95	51.947.58	ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
	102.561.53	60.956.22	41.605.31	102.561.53	50.613.95	51.947.58	2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.020.778.19	1.020.778.19
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1.Γη/τάδα-Οικόπεδα	2.555.083.82	0.00	2.555.083.82	2.555.083.82	0.00	2.555.083.82			
3.Κτίρια κ. τεχνικά έργα	2.734.810.56	1.732.914.94	1.001.895.62	2.734.810.56	1.632.021.92	1.102.789.64			
4.Μηχανήματα-τεχν. εγκαταστάσεις	196.037.16	176.672.32	19.364.84	190.637.16	173.210.27	17.426.89	ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
6.Επιπλα & Λοιπά Εξοπλισμός	664.130.68	646.748.23	17.382.45	659.897.06	642.349.82	17.547.24	1.Τακτικό Αποθεματικό	93.117.44	93.117.44
Σύνολο ακινητοποιήσεων	6.252.623.75	2.617.291.71	3.635.332.04	6.242.990.13	2.498.195.96	3.744.794.17	3.Ειδικό αποθεματικό	3.276.76	3.276.76
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	407.005.55	407.005.55
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.325.88			5.325.88		503.399.75	503.399.75
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)			3.640.657.92			3.750.120.05	V.Αποτελέσματα εις νέο		
							Υπόλοιπο (ζημιών) εις νέο	-383.865.13	-213.191.41
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+ΑΙΙ+ΑΙΙV+ΑV)	3.386.148.81	3.556.822.53
Ι.Αποθέματα									
1.Εμπόρευματα			5.844.56			6.138.23	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Απαιτήσεις							Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Πελάτες		60.256.96			65.329.81		8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρ/σεις	2.171.99	2.171.99
10.Επισφαλείς - Επιδικαι. πελάτες και χρεώστες		25.383.89			25.383.89			2.171.99	2.171.99
11.Χρεώστες διάφοροι		8.422.16			10.678.52		ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		94.063.01			101.392.22		1.Προμηθευτές	50.473.60	50.493.53
ΙV.Διαθέσιμα							3.Τράπεζες λογ. Βραχυπρόθεσμων υποχρ/σεων	156.886.46	94.175.33
1.Ταμείο		12.091.39			20.709.54		4.Προκαταβολές πελατών	15.467.06	4.361.66
3.Καταθέσεις όψεως		2.824.64			10.627.61		5.Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	31.734.78	45.106.62
		14.916.03			31.337.15		6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	63.041.23	48.711.25
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+ΙΙ+Δ+ΙV)			114.823.60			138.867.60	11.Πιστωτές διάφοροι	25.131.21	37.480.77
								342.734.34	280.329.16
								344.906.33	282.501.15
							ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+ΓΙ)		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΑΡ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			7.483.94			7.483.94	1.Εσοδα επομένων χρήσεων	25.366.79	50.866.79
							2.Εξοδα χρήσεως δουλεωμένα	6.630.52	6.599.34
								31.997.31	57.466.13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.763.052.45			3.896.789.81	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.763.052.45	3.896.789.81
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			135.00			135.00	1.Διασφαχ. αλλότριων περιουσιών στοιχείων	135.00	135.00
2.Χρεωστικά λογ/μ/α εγγυήσεων και εμπόργ. ασφαλείων			795.378.00			795.378.00	2.Πιστωτικοί Λογ/μ/οι εγγυήσεων & εμπόργμ. ασφαλείων	795.378.00	795.378.00
			795.513.00			795.513.00		795.513.00	795.513.00

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν γραφεί προσημεϊώσεις ποσού € 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 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (παροχή υπηρεσιών)		1.210.086.00		1.267.254.71
Μείον: Κόστος πωληθέντων		1.046.762.11		1.261.123.10
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσσης		163.323.89		6.131.61
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		27.731.00		47.477.00
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	219.043.98		259.354.47	
2.Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	119.852.53	338.896.51	135.461.03	394.815.50
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμίσσης		-147.841.62		-341.206.89
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	113.34		252.09	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	21.032.10	21.032.10	20.918.76	14.494.06
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμίσσης		-168.760.38		-355.448.86
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
1.Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	161.26		1.436.67	
Μείον:				
1.Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	1.074.60	1.074.60	-913.34	30.273.07
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-169.673.72		-384.285.26
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	119.326.98		189.886.78	
Μείον:Οι απ' αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	119.326.98	0.00	189.886.78	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-169.673.72		-384.285.26

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	169.673.72	-384.285.26
Υπόλοιπο κερδών προηγούμενης χρήσεως	-213.191.41	171.093.85
ΣΥΝΟΛΟ	-382.865.13	-213.191.41
ΜΕΙΟΝ:2.Λοιποί μη ενόλγιοι στο λογιστικό κόστος φόροι	1.000.00	0.00
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-383.865.13	-213.191.41
Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΓΙΝΕΤΑΙ ΩΣ ΕΞΗΣ		
8.Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-383.865.13	-213.191.41

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΘΗΝΑ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014
Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΛΕΝΗ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 330754

ΓΕΟΡΓΙΑ ΔΑΒΑΡΗ
Α.Δ.Τ. Γ070652

ΛΕΟΝΙΔΑΣ ΔΗΜΗΤΡΟΥΛΙΑΣ
ΑΔ.Τ.Χ 541964 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

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της «ΑΘΗΝΑΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικίες 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 διαδικίες 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 διαδικιών 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 Κ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Εάν η εταιρεία είχε σχηματίσει σχετική πρόβλεψη, το ποσό αυτής θα ανερχόταν σε € 107.000 περίπου από τα οποία € 8.000 περίπου αφορούν τον παρόντα χρόνο. Από την αιτία αυτή οι προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού εμφανίζονται μειωμένες κατά € 107.000 περίπου, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων ισόποσα αυξημένο και τα αποτελέσματα χρήσεως βελτιωμένα κατά € 8.000 περίπου. **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)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές όσον αφορά τις χρήσεις 2007 μέχρι και 2013. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξημένων που πιθανόν θα της επιβληθούν μελλοντικά και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις δεν αποκτήσαμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται να διενεργηθεί.

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 2013 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^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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