

**ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013**

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 5η (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 66688/62/Β/08/151
ΑΡ. ΓΕΜΗ 59144604000**

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012			ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ Μετοχικό κεφάλαιο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012
	Αξία Κηρίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κηρίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	360,00	360,00	0,00	360,00	360,00	0,00	ΑΙ. Καταβλημένο (60.000 μετ. Χ 1,00 €)	60.000,00	60.000,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	1. Αποθεματικά κεφάλαια	60.000,00	60.000,00
	7.860,00#	7.860,00#	0,00#	7.500,00#	7.500,00#	0,00	Τακτικό αποθεματικό	12.189,04	7.189,04
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	79.706,23	75.537,27
3. Μεταφορικά Μέσα	28.000,00	1.866,67	26.133,33	0,00	0,00	0,00	Σύνολο ιδίων κεφαλ.(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΙV+V)	151.895,27	142.726,31
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	30.358,72	21.999,69	8.359,03	18.267,61	18.265,40	2,21	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	58.358,72#	23.866,36#	34.492,36#	18.267,61#	18.265,40#	2,21	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	507.953,04	478.052,91
I. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			155.433,87			137.574,18	2α. Επιταγές πληρωτέες	19.206,68	30.993,99
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές πελατών	444.937,40	272.318,10
1. Πελάτες	198.583,95			148.362,26		128.362,26	5. Υποχρεώσεις απο φόρους - Τέλη	39.977,77	42.105,89
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	13.220,68	185.363,27		20.000,00	128.362,26	128.362,26	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6.706,97	5.974,52
3α. Επιταγές εισπρακτέες		5.912,50			3.542,35	3.542,35	10. Μερίσματα Πληρωτέα	40.000,00	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι		63.507,87			31.958,81	31.958,81	11. Πιστωτές διάφοροι	24.423,38	19.594,84
12. Λογ/σμοι διαχείρισης προκαταβολών-πιστώσεων		0,00			20.297,25	20.297,25	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.083.205,24	849.040,25
		254.783,64			184.160,67	184.160,67			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο		157.826,98			45.125,52	45.125,52	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	29.177,83	876,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		537.079,03			622.830,66	622.830,66	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	0,00	39.523,68
		694.906,01			667.956,18	667.956,18		29.177,83	40.399,68
Σύνολο κυκλόντος ενεργητ. (ΔI+ΔII+ΔIV)		1.105.123,52			989.691,03	989.691,03			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	1.264.278,34	1.032.166,24
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		124.662,46			33.794,46	33.794,46	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		0,00			8.678,54	8.678,54	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	42.000,00	23.477,62
		124.662,46			42.473,00	42.473,00	4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως Παθητικού	0,00	7.958,17
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		1.264.278,34			1.032.166,24	1.032.166,24			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		42.000,00			23.477,62	23.477,62			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως Ενεργητικού		0,00			7.958,17	7.958,17			
		42.000,00			31.435,79	31.435,79			

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31.12.2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012	
Κύκλος εργασιών		7.166.498,69		5.629.828,98
Μείον : Κόστος πωλήσεων		6.811.641,95		5.230.316,86
Μικτά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		354.856,74		399.512,12
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		1.154,60		13.118,48
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		356.011,34		412.630,60
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	166.845,23		116.514,48	
Μείον: 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	67.003,29	233.848,52	190.693,37	307.207,85
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη)		122.162,82		105.422,75
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.029,98		2.368,50	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17.436,55	17.436,55	-11.406,57	13.381,55
Ολικά αποτελ/τα εκμ/σης (κέρδη)		110.756,25		94.409,70
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		469,64		0,00
Μείον:				
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	7.240,28		1.552,35	
2. Εκτακτες ζημιές	0,00		84,05	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.753,35		0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	25.500,00	39.493,63	39.023,99	20.000,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)		71.732,26		21.636,40
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	5.600,96		9.319,99	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λοιπ. κόστος	5.600,96	0,00	9.319,99	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΔΗ)		71.732,26		72.773,30

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	71.732,26	72.773,30
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ/νων χρήσεων	75.537,27	23.910,26
Σύνολο	147.269,53	96.683,56
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	22.563,30	16.146,29
Κέρδη προς διάθεση	124.706,23	80.537,27
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	5.000,00	5.000,00
2. Πρώτο Μέρισμα	40.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	79.706,23	75.537,27
	124.706,23	80.537,27

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΦΥΝΤΙΚΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 162421

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 756109

ΚΟΥΛΔΑΣ ΝΙΚΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 6228/ Α ΤΡΑΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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) Στα κονδύλια του Ενεργητικού, "Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων" και "Πελάτες" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση, πέραν του έτους συνολικού ποσού ευρώ 60.000,00 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση όλων των σε καθυστέρηση απαιτήσεων έπρεπε να είχε σχηματισθεί συμπληρωματική πρόβλεψη συνολικού ποσού 25.000,00, με συνέπεια οι απαιτήσεις η καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος 1) και τις πιθανές επιπτώσεις του μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της 31ης Δεκεμβρίου 2013, η 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 κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Θεσσαλονίκη, 30 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 25191
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International