

# ΑΘΩΣ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

## ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 4η (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)**  
**ΑΡ. Μ.Α.Ε. 66688/62/Β/08/151**  
**ΑΡ. ΓΕΜΗ 59144604000**

### Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Μετοχικό κεφάλαιο	60.000,00	60.000,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ΑΙ. Καταβλημένο (60.000 μετ. Χ 1,00 €)	60.000,00	60.000,00
	<b>7.860,00</b>	<b>7.860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Αποθεματικά κεφάλαια		
							Τακτικό αποθεματικό	7.189,04	2.189,04
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							IV. Αποτελέσματα εις νέο		
II. <u>Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u>							1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	75.537,27	23.910,26
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	18.267,61	18.265,40	2,21	16.807,61	16.805,41	2,20	Σύνολο ιδίων κεφαλ.(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΙV+V)	<b>142.726,31</b>	<b>86.099,30</b>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	<b>18.267,61</b>	<b>18.265,40</b>	<b>2,21</b>	<b>16.807,61</b>	<b>16.805,41</b>	<b>2,20</b>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			137.574,18				1. Προμηθευτές	478.052,91	671.698,88
II. <u>Απαιτήσεις</u>							2α. Επιταγές πληρωτέες	30.993,99	82.604,61
1. Πελάτες	148.362,26			341.555,59			4. Προκαταβολές πελατών	272.318,10	68.166,99
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	20.000,00	128.362,26		-	341.555,59		5. Υποχρεώσεις απο φόρους - Τέλη	42.105,89	18.265,59
3α. Επιταγές εισπρακτέες			3.542,35		800,00		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.974,52	6.098,22
11. Χρεώστες διάφοροι			31.958,81		215.644,01		11. Πιστωτές διάφοροι	19.594,84	25.637,64
12. Λογ/σμοί διαχείρισης προκαταβολών-πιστώσεων			20.297,25		20.297,25		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	<b>849.040,25</b>	<b>872.471,93</b>
			<b>184.160,67</b>		<b>578.296,85</b>				
IV. <u>Διαθέσιμα</u>							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			45.125,52		14.013,53		1. Έσοδα επομένων χρήσεων	876,00	85.252,08
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			622.830,66		450.929,90		2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	39.523,68	60.696,84
			<b>667.956,18</b>		<b>464.943,43</b>			<b>40.399,68</b>	<b>145.948,92</b>
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητ. (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			<b>989.691,03</b>		<b>1.043.240,28</b>				
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			33.794,46		60.551,43				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			8.678,54		726,24				
			<b>42.473,00</b>		<b>61.277,67</b>				
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>1.032.166,24</b>		<b>1.104.520,15</b>		<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>1.032.166,24</b>	<b>1.104.520,15</b>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			23.477,62		190.477,62		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	23.477,62	190.477,62
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως Ενεργητικού			7.958,17		-		4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως Παθητικού	7.958,17	-
			<b>31.435,79</b>		<b>190.477,62</b>			<b>31.435,79</b>	<b>190.477,62</b>

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

#### I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

	2012		2011			2012	2011
Κύκλος εργασιών		5.629.828,98		7.032.436,22	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	72.773,30	32.203,59
Μείον : Κόστος πωλήσεων		5.230.316,86		6.714.601,42	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ/νων χρήσεων	23.910,26	1.122,49
Μικτά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη )		399.512,12		317.834,80	Σύνολο	96.683,56	33.326,08
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		13.118,48		5.605,45	ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	16.146,29	8.082,78
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη )		412.630,60		323.440,25	Κέρδη προς διάθεση	<b>80.537,27</b>	<b>25.243,30</b>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		116.514,48		69.943,77	<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :</b>		
Μείον: 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		190.693,37		209.831,29	1. Τακτικό αποθεματικό	5.000,00	1.333,04
Μερικά αποτελ/τα εκμετάλλευσης (κέρδη )		<b>105.422,75</b>		<b>43.665,19</b>	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	75.537,27	23.910,26
Πλέον:					<b>80.537,27</b>	<b>25.243,30</b>	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		2.368,50		1.573,90			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	13.381,55	13.381,55	-11.013,05	13.069,27	13.069,27	-11.495,37	
<b>Ολικά αποτελ/τα εκμ/σης (κέρδη)</b>		<b>94.409,70</b>		<b>32.169,82</b>			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>							
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		-		9,74			
2. Εκτακτα κέρδη		-		243,36			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		-		1.157,90			
Μείον:				1.411,00			
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.552,35			974,72			
2. Εκτακτες ζημιές	84,05			103,51			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-			299,00			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	20.000,00	21.636,40	21.636,40	-	1.377,23	33,77	
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (κέρδη)		<b>72.773,30</b>		<b>32.203,59</b>			
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		9.319,99		11.477,02			
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειπ. κόστος		9.319,99	<b>0,00</b>	11.477,02	<b>0,00</b>		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (ΚΕΡΔΗ )</b>		<b>72.773,30</b>		<b>32.203,59</b>			

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**  
**Α.Δ.Τ. Χ 756109**

**Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2013**  
**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΦΥΝΤΙΚΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**  
**Α.Δ.Τ. ΑΕ 162421**

**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

**ΚΟΥΥΔΑΣ ΝΙΚΟΣ**  
**ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 6228/ Α ΤΑΞΗΣ**

**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 2012, 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 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 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει 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", "Πελάτες" και "Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων" περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση, πέραν του έτους συνολικού ποσού ευρώ € 70 χιλιάδες. 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 € 30 χιλιάδες, με συνέπεια οι απαιτήσεις, η καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.713,72 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 2.713,72 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσης ισόποσα αυξημένα. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009-2012. 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 προσαυχθέντων 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.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από επιπτώσεις του θέματος **(2)** και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων **(1)**, και **(3)** που 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 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

#### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. 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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.  
2. Η προτεινόμενη διανομή των κερδών της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων που πρέπει να ληφθεί με πλειοψηφία εβδομήντα τοις εκατό (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Θεσσαλονίκη, 6 Ιουνίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ  
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 25191

Συμμεγαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φοκίωνος Νέστη 3, 11257 Αθήνα  
ΑΜ ΣΟΕΛ 125

