# ΑΙΡΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 16906/01/Β/88/195, ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η.: 122440599000**

## 2ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

| Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ** | **Αξία Κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** | **Αξία Κτήσης** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. Αξία** |
| 1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως | 1.324.712,85 | 667.713,80 | 656.999,05 | 1.324.712,85 | 535.471,04 | 789.241,81 |
| 3. Έξοδα αναδιοργάνωσης | 385799,77 | 260066,66 | 125.733,11 | 385.799,77 | 221486,58 | 164.313,19 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 635.936,55 | 398.170,84 | 237.765,71 | 635.936,55 | 334.683,01 | 301.253,54 |
| | 2.346.449,17 | 1.325.951,30 | 1.020.497,87 | 2.346.449,17 | 1.091.640,63 | 1.254.808,54 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 3. Υπεραξία επιχειρήσεως | 1.559.654,19 | 1.091.757,94 | 467.896,25 | 1.559.654,19 | 935.792,52 | 623.861,67 |
| | 1.559.654,19 | 1.091.757,94 | 467.896,25 | 1.559.654,19 | 935.792,52 | 623.861,67 |
| ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 1. Γήπεδα-οικόπεδα | 3.118.613,48 | 0,00 | 3.118.613,48 | 3.118.613,48 | 0,00 | 3.118.613,48 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 16.441.262,14 | 6.663.669,31 | 9.777.592,83 | 16.515.041,57 | 6.121.122,37 | 10.393.919,20 |
| 4. Μηχαν/τα -Τεχνικές εγκ. &λοιπός μηχ. εξ. | 1.183.731,13 | 884.582,09 | 299.149,04 | 1.151.731,13 | 838.864,99 | 312.866,14 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 114.019,49 | 73.506,83 | 40.512,66 | 126.970,47 | 78.125,14 | 48.845,33 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 8.611.975,96 | 6.827.397,45 | 1.784.578,51 | 8.488.591,19 | 6.451.363,88 | 2.037.227,31 |
| 7. Ακινητ/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές κτήσης παγ. | 3.055.190,50 | 0,00 | 3.055.190,50 | 3.194.003,31 | 0,00 | 3.194.003,31 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ) | 32.524.792,70 | 14.449.155,68 | 18.075.637,02 | 32.594.951,15 | 13.489.476,38 | 19.105.474,77 |
| ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | |
| 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | | | 1.866.185,65 | | | 1.873.489,30 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 62.090,06 | | | 72.435,06 |
| | | | 1.928.275,71 | | | 1.945.924,36 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ) | | | 20.471.808,98 | | | 21.675.260,80 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| Ι. Αποθέματα | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 55.822,57 | | | 88.653,13 |
| 3. Παραγωγή σε εξέλιξη ( Έργα και Οικοδομές ) | | | 113.253,34 | | | 113.253,34 |
| 4. Πρώτες & βοηθ.ύλες -Αναλώσιμα υλικά | | | 29.433,64 | | | 37.384,80 |
| 5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων | | | 973.995,51 | | | 858.106,83 |
| | | | 1.172.505,06 | | | 1.097.398,10 |
| ΙΙ. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 1.231.543,18 | | | 1.314.629,63 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | | 94.631,80 | | | 134.378,62 |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση | | | 11.990,42 | | | 11.990,42 |
| 6. Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχ.ενδιαφ. επιχ/σεων | | | 266.728,31 | | | 266.728,31 |
| 7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης | | | 681.852,24 | | | 710.196,45 |
| 10. Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες | | 306.005,83 | | | 221.189,84 | |
| Μείον: Προβλέψεις | | 50.422,90 | 255.582,93 | | 49.167,08 | 172.022,76 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 2.586.352,63 | | | 2.577.084,27 |
| 12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστωτών | | | 367.645,92 | | | 333.211,00 |
| | | | 5.496.327,43 | | | 5.520.241,46 |
| ΙΙΙ. Χρεόγραφα | | | | | | |
| 1. Μετοχές | | 14.076,00 | | | 14.076,00 | |
| Μείον : Προβλέψεις υποτίμησης | | 9.215,97 | 4.860,03 | | 9.215,97 | 4.860,03 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 31.755,19 | | | 38.340,54 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 144.748,99 | | | 632.276,18 |
| | | | 176.504,18 | | | 670.616,72 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV ) | | | 6.850.196,70 | | | 7.293.116,31 |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 33.009,05 | | | 213.724,01 |
| | | | 33.009,05 | | | 213.724,01 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε )** | | | 28.375.512,60 | | | 30.436.909,66 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | | | 2.381.795,72 | | | 2.422.873,33 |
| 4. Λοιποί λογ/μοι τάξεως χρεωστικοί | | | 130.920,92 | | | 130.920,92 |
| | | | 2.512.716,64 | | | 2.553.794,25 |

| Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013 | Ποσά προηγ. χρήσης 2012 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο | | |
| 1. Καταβελημένο | 5.208.800,00 | 5.208.800,00 |
| ΙΙΙ. Διαορές αναπρ. - επιχορ. Επενδ. | | |
| 1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων | 813.477,43 | 813.477,43 |
| 2. Διαφορές από αναπροσ. αξάς λοιπών περιουσ. Στ. | 4.424,15 | 4.424,15 |
| 3. Επιχορ.ς επενδ. πάγιου ενεργητικού | 1.377.406,39 | 1.720.244,56 |
| | 2.195.307,97 | 2.538.146,14 |
| IV. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 486.980,19 | 486.980,19 |
| 3. Ειδικα αποθεματικά | 423,26 | 423,26 |
| 5. Αφορολ.α αποθεμ.ειδικών διατ. νόμων | 2.519.531,42 | 6.648.159,99 |
| | 3.006.934,87 | 7.135.563,44 |
| V. Αποτελέσματα εις νέο | | |
| Υπόλοιπο ζημιών εις νέον | -1.669.842,55 | -2.496.163,91 |
| Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων | -5.260.545,54 | -2.570.646,67 |
| | -6.930.388,09 | -5.066.810,58 |
| VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση Μ.Κ | | |
| 1. Καταθέσεις μετόχων | 234.425,09 | 3.925,09 |
| | 234.425,09 | 3.925,09 |
| VII. Διαφορά πρώτης ενοποίησης | -1.830.024,19 | -1.826.565,03 |
| VIII. Δικαιώματα μειοψηφίας | 319.016,27 | 700.474,16 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV) | 2.204.071,92 | 8.693.533,22 |
| **Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| Ι. Μακροπροθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Ομολογιακά δάνεια | 9.291.657,17 | 8.883.460,94 |
| 2. Δάνεια τραπεζών | 4677786,97 | 0,00 |
| | 13.969.444,14 | 8.883.460,94 |
| ΙΙ. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| 1. Προμηθευτές | 1.758.976,36 | 1.717.844,14 |
| 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον/μένες) | 745.999,64 | 585.397,71 |
| 3. Τράπεζες λ/σμοί βραχ/μων υποχρ. | 1.407.141,97 | 5.807.149,69 |
| 4. Προκαταβολές Πελατών | 168.745,19 | 139.871,18 |
| 5. Υποχρεώσεις απο Φόρους-Τέλη | 391.580,80 | 293.298,01 |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 2.311.585,72 | 2.573.149,90 |
| 11. Πιστωτές Διάφοροι | 1.756.220,58 | 1.468.216,52 |
| | 8.540.250,26 | 12.584.927,15 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ) | 22.509.694,40 | 21.468.388,09 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 221.222,47 | 274.988,35 |
| 3. .Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί | 3.440.523,81 | 0,00 |
| | 3.661.746,28 | 274.988,35 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)** | 28.375.512,60 | 30.436.909,66 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΣΤΙΚΟΙ** | | |
| 2.Πιστωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών | 2.381.795,72 | 2.422.873,33 |
| 4.Λοιποί λογ/μοι τάξεως πιστωτικοί | 130.920,92 | 130.920,92 |
| | 2.512.716,64 | 2.553.794,25 |

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/2013 - 31/12/2013)

| **Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ** | | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | | 8.713.422,06 | | | 9.365.073,48 |
| Μείον : κόστος πωλήσεων | | | 9.438.415,82 | | | 10.431.492,44 |
| Μικτά αποτ/τα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | | -724.993,76 | | | -1.066.418,96 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 27.100,62 | | | 21.045,29 |
| Σύνολο | | | -697.893,14 | | | -1.045.373,67 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 679.302,06 | | | 1.052.437,83 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 352.317,96 | 1.031.620,02 | | 383.647,44 | 1.436.085,27 |
| Μερικά αποτ/τα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | | -1.729.513,16 | | | -2.481.458,94 |
| ΠΛΕΟΝ 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 53.738,71 | 53.738,71 | | 64.801,27 | 64.801,27 |
| Μείον: 1.Προβλ. υποτιμήσεως συμ/χών & χρεογρ | | 7.303,65 | | | 1.913,17 | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 1.306.521,29 | 1.313.824,94 | | 1.041.932,59 | 1.043.845,76 |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | | -2.989.599,39 | | | -3.460.503,43 |
| **ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ** | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 737.429,91 | | | 552.858,27 | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 115.402,74 | | | 96,85 | | |
| 3. Έσοδα προηγ.χρήσεων | 677.833,49 | | | 128.297,25 | | |
| 4. Έσοδα από προβλ. προηγούμενων χρήσ. | 155,18 | 1.530.821,32 | | 14.866,42 | 696.118,79 | |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 25.635,96 | | | 163.881,46 | | |
| 2. Έκτακτες ζημίες | 337.558,90 | | | 52.337,64 | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 270.811,82 | | | 92.348,67 | | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | 15.669,09 | 649.675,77 | 881.145,55 | 20.137,27 | 328.705,04 | 367.413,75 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες) | | | -2.108.453,84 | | | -3.093.089,68 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | | | | | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες | | 1.675.305,99 | | | 2.166.233,89 | |
| στο λειτουργικό κόστος | | 1.675.305,99 | 0,00 | | 2.166.233,89 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων** | | | -2.108.453,84 | | | -3.093.089,68 |
| Μείον: Φόρος εισοδήματος | | | -66.190,80 | | | -14.783,49 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | | | -2.174.644,64 | | | -3.107.873,17 |
| Μείον: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας | | | -10.955,94 | | | -1.856,78 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΟΜΙΛΟΥ** | | | -2.163.688,70 | | | -3.106.016,39 |

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**:

1. Τα ακίνητα της μητρικής εταιρείας ( οικόπεδα και κτίρια ) αναπροσαρμόστηκαν την 31/12/2012 σύμφωνα με το Ν.2065/1992 (ΠΟΛ 1223/2012).
2. Στα ακίνητα του ομίλου έχουν εγγραφεί προσημειώσεις και υποθήκες για την ασφάλεια τραπεζικών δανείων, το υπόλοιπο των οποίων ανερχόταν στις 31.12.2013 σε ποσό € 12.426.529,41.
3. Στην παρούσα χρήση μειώθηκαν τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας κατά ποσό € 4.128.628,57, λόγω της μεταφοράς της Υπεραξίας σύμβασης "sales and lease back", σε μεταβατικό λογαριασμό του παθητικού, προς τμηματική αναγνώριση σε όφελος των αποατελεσμάτων σύμφωνα με το Ν.4254/2014. Σημειώνεται ότι από το ανωτέρω ποσό, ως έσοδο της χρήσης και προηγούμενων χρήσεων αναγνωρίσθηκε το ποσό € 688.104,76.
4. Στον όμιλο της "ΑΙΡΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" ενοποιήθηκαν με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης οι θυγατρικές 1) "ΑΙΡΟΤΕΛ ΑΧΑΙΑΣ ΑΕΞΤΕ" (100,00%), 2) "ΒΟΓΚ ΚΛΑΜΠ ΑΕ" (96,06%), 3) "ΑΔΕΞΕΝ Α.Ε.-ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" (Κοινή Διοίκηση), 4) "Α.Ε. ΑΔΕΞΕΝ - ΠΑΤΡΑ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ" (Κοινή Διοίκηση), 5) "ΓΟΥΕΜΠΟΤΕΛ Α.Ε. ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" (Κοινή Διοίκηση) και με τη μέθοδο της καθαρής θέσης οι θυγατρικές 1) "SUNHELLAS TRAVEL ΕΠΕ" (50,00%) και 2) "I.S.LANDS ΕΠΕ" (20,00%).

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

| **Λειτουργικές δραστηριότητες** | **01/01-31/12/2013** | **01/01-31/12/2012** |
|---|---|---|
| Κέρδη προ φόρων | -2.108.453,84 | -3.093.089,68 |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για: | | |
| Αποσβέσεις | 1.675.341,72 | 1.646.336,17 |
| Προβλέψεις | 1.255,82 | 17.546,35 |
| Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές | -1.097.489,20 | 28.106,23 |
| Πιστωτικοί τόκοι | -168.738,71 | -64.801,27 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 1.273.732,63 | 1.333.035,48 |
| Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | -75.106,96 | -19.369,53 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | -3.226.805,64 | 1.908.180,69 |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | 3.985.579,55 | 1.184.691,14 |
| Πιστωτικοί τόκοι | 53.738,71 | 64.801,27 |
| Μείον: | | |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα | -252.170,85 | -416.491,76 |
| **Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)** | **60.883,23** | **2.588.945,09** |
| **Επενδυτικές δραστηριότητες** | | |
| Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων | 0,00 | 0,00 |
| Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | -835.644,39 | -1.460.856,62 |
| Επενδύσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 452.562,66 | -143.434,55 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων παγίων | 0,00 | 0,00 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 0,00 | 0,00 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)** | **-383.081,73** | **-1.604.291,17** |
| **Χρηματοδοτικές δραστηριότητες** | | |
| Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και υπέρ το άρτιο | | |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια | 230.500,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από χρηματοδοτήσεις εκτός τραπεζών | 38.000,00 | 10.074,00 |
| Εξοφλήσεις δανείων | 0,00 | 140.181,82 |
| Εξοφλήσεις χρηματοδοτήσεων εκτός τραπεζών | -20.414,04 | -1.022.169,60 |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις | 0,00 | 0,00 |
| Μερίσματα πληρωθέντα | -420.000,00 | -483.611,01 |
| Είσπραξη από επιχορηγήσεις παγίων | 0,00 | 0,00 |
| **Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)** | 0,00 | 0,00 |
| **Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)** | **-171.914,04** | **-1.355.524,79** |
| **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου** | | |
| **Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου** | **-494.112,54** | **-370.870,87** |
| | **670.616,72** | **1.041.487,59** |
| | **176.504,18** | **670.616,72** |

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

| | **Μετοχικό Κεφάλαιο** | **Διαφορές Αναπροσαρμογής Επιχορηγήσεων Επενδύσεων** | **Αποθεματικά Κεφάλαια** | **Αποτελέσματα εις νέον** | **Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου** | **Διαφορές Ενοποίησης** | **Δικαιώματα Μειοψηφίας** | **Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Υπόλοιπα 31/12/2012** | **5.208.800,00** | **2.538.146,14** | **7.135.563,44** | **-5.066.810,58** | **3.925,09** | **-1.826.565,03** | **700.474,16** | **8.693.533,22** |
| Μεταβολές ιδίων Κεφαλαίων Χρήσης 2013 | | | | | | | | |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσης | | | | -1.863.577,51 | | | | **-1.863.577,51** |
| Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων | | -342.838,17 | | | | | | **-342.838,17** |
| Καταθέσεις μετοχών για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | | | | | 230.500,00 | | | **230.500,00** |
| Μεταφορά Υπεραξίας σύμβασης "sales and lease back" για αναγνώριση στα αποτελέσματα βάσει του ΔΛΠ 17 | | | -4.128.628,57 | | | | | **-4.128.628,57** |
| Διαφορές ενοποίησης | | | | | | -3.459,16 | | **-3.459,16** |
| Δικαιώματα μειοψηφίας | | | | | | | -381.457,89 | **-381.457,89** |
| Υπόλοιπα 31/12/2013 | **5.208.800,00** | **2.195.307,97** | **3.006.934,87** | **-6.930.388,09** | **234.425,09** | **-1.830.024,19** | **319.016,27** | **2.204.071,92** |

**Αθήνα, 30 Απριλίου 2014**

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ | ΜΕΛΟΣ ΔΣ |
|---|---|---|
| **ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΒΑΣΙΛΙΚΟΣ** | **ΦΩΚΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ** | **ΕΥΓΕΝΙΟΣ ΒΑΣΙΛΙΚΟΣ** |
| ΑΡ.ΔΙΑΒ. 12CC73725 | ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 17224 Α | ΑΡ. ΔΙΑΒ. 05RE99632 |

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

**Προς τους Μετόχους της «ΑΙΡΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.** Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΙΡΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 παρουσίασης των ενοποιημένων 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. Στις απαιτήσεις του Ενοποιημένου Ισολογισμού της 31/12/2013 από «Πελάτες», «Επιταγές» και «Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες», περιλαμβάνονται απαιτήσεις της μητρικής εταιρείας που είναι επίδικες, επισφαλείς και σημαντικής καθυστέρησης είσπραξης συνολικού ποσού 457 χιλ. ευρώ περίπου, για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους ποσού 50 χιλ. ευρώ περίπου. Κατά την εκτίμησή μας η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη από τη μητρική εταιρεία δεν επαρκεί για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των ανωτέρω απαιτήσεων και θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί επιπλέον πρόβλεψη ποσού 317 χιλ. ευρώ με το οποίο θα επιβαρύνονταν τα ενοποιημένα αποτελέσματα και ισόποσα τα Ίδια Κεφάλαια του ομίλου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των προαναφερόμενων απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια του ομίλου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό 317 χιλ. ευρώ. 2. Στις απαιτήσεις του Ενοποιημένου Ισολογισμού της 31/12/2013 από «Χρεώστες» και από «Λοιπές συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις», περιλαμβάνονται απαιτήσεις της μητρικής εταιρείας συνολικού ποσού 667 χιλ. ευρώ (κατά ποσό 498 χιλ. ευρώ από χρεώστες και κατά ποσό 169 χιλ. ευρώ από λοιπές συμμ. ενδ/ντος επιχειρήσεις), οι οποίες είναι επισφαλείς και τελούν σε σημαντική καθυστέρηση είσπραξης για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη δυνατότητα ρευστοποίησης αυτών των απαιτήσεων, θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη με την οποία θα επιβαρύνονταν τα αποτελέσματα του ομίλου και ισόποσα τα Ίδια Κεφάλαιά του. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης, συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των προαναφερόμενων απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια του ομίλου να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ποσό 667 χιλ. ευρώ. 3. Ο όμιλος κατά πάγια τακτική δεν σχηματίζει προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού του λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Εάν ο όμιλος σχημάτιζε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού του τουλάχιστον για συνταξιοδότηση, με βάση τις διατάξεις του άρθρου 42ε του ΚΝ 2190/20, το σωρευμένο ύψος αυτής την 31/12/2013 θα ανερχόταν στο ποσό των 384 χιλ. ευρώ με το οποίο θα επιβαρύνονταν τα Αποτελέσματα του ομίλου και ισόποσα τα Ίδια Κεφάλαιά του. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΙΡΟΤΕΛ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και των θυγατρικών αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920. **Έμφαση θεμάτων.**