

**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε. Δ.Τ. «ΙΑΜΒΟΣ Α.Ε.»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 30η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 12309/80/Β/86/272 (Ποσά σε Ευρώ)**

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		
1. Έξοδα ίδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	20.603,08	11.359,44	9.243,64	10.519,11	10.519,11	0,00	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (2.552.825 μετ. των € 2,93)		
4. Λοπά εξόδα εγκαταστάσεως	395.942,03	395.942,02	0,01	395.942,03	395.942,02	0,01	1. Καταθλιμένο	7.479.777,25	7.479.777,25
	<u>416.545,11</u>	<u>407.301,46</u>	<u>9.243,65</u>	<u>406.461,14</u>	<u>406.461,13</u>	<u>0,01</u>	III. Διαφορές αναπήρης-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρονογράφων	1.035.686,61	1.035.686,61
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις							2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιών στοιχείων	2.895,65	2.895,65
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	473.099,82	0,00	473.099,82	473.099,82	0,00	473.099,82	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	0,00	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.192.596,88	41.250,98	1.151.345,90	361.597,12	2.163,31	359.433,81	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπ.	823.608,56	684.539,61	139.068,95	734.148,07	666.409,99	67.738,08	1. Τακτικό αποθεματικό	19.659,46	19.659,46
5. Μεταφορικά μέσα	35.320,77	33.905,37	1.415,40	134.845,15	133.229,64	1.615,51	5. Αερολό αποθέμ. ειδικών διατ. νόμων	6.699.643,01	6.699.643,01
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	4.120.412,90	2.775.140,22	1.345.272,68	2.752.943,61	2.843.641,58	109.302,03		6.719.302,47	6.719.302,47
7. Ακινήσια υπό εκτέλεση και προκαταβολές	78.997,58	0,00	78.997,58	226.973,66	0,00	226.973,66	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (Γ. II.)	<u>6.722.036,51</u>	<u>3.534.836,18</u>	<u>3.187.200,33</u>	<u>4.683.607,43</u>	<u>3.445.444,52</u>	<u>1.238.162,91</u>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-3.658,02	-240.469,54
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-1.013.236,20	-772.766,66
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		11.863.546,95				11.863.546,95		-1.016.894,22	-1.013.236,20
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		7.170,58				7.170,58	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIII+ΑIV+ΑV.)	<u>14.220.767,76</u>	<u>14.224.425,78</u>
		<u>11.870.717,53</u>				<u>11.870.717,53</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ. II.+Γ. III.)		<u>15.057.917,86</u>				<u>13.108.880,44</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	50.235,11
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			55.407,69			53.650,96	1. Προμηθευτές	1.463.180,38	981.931,13
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			24.937,79			8.098,95	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	565.062,62	659.751,09
			<u>80.345,48</u>			<u>61.717,91</u>	4. Προκαταβολές πελατών	2.353.032,47	1.029.037,34
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	93.678,40	79.528,00
1. Πελάτες	499.314,60			419.722,36		385.403,93	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	168.494,93	193.453,74
Μειών: Προβλέψεις	34.318,43			34.318,43		37.995,00	8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	551.067,79	393.097,90
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			42.382,15			3.795,00	11. Πιστωτές διάφοροι	57.290,81	93.302,74
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			3.416.000,00			3.656.000,00		5.251.805,67	5.430.101,94
11. Χρεώσιτες διαφορές			318.478,83			116.993,96	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ.Ι.+Γ.ΙΙ.)	<u>6.251.805,67</u>	<u>3.460.337,05</u>
			<u>4.241.837,15</u>			<u>4.197.192,89</u>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
III. Χρεόγραφα							2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	12.983,00	0,00
3. Λοπά χρεόγραφα			674,98			674,98			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			16.620,16			65.762,86			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			64.710,02			270.120,12			
			81.330,18			335.882,98			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ.Ι.+Δ.ΙΙ.+Δ.ΙV.)			<u>4.403.512,81</u>			<u>4.594.793,78</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			10.118,57			413,62			
3. Λοπά μεταβατικού λογαριασμού ενεργητικού			4.088,56			0,00			
			<u>14.207,13</u>			<u>413,62</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>19.485.556,43</u>			<u>17.704.762,83</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>19.485.556,43</u>	<u>17.704.762,83</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως ΠΛΕΟΝ :	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	Μειών : Κόστος παροχής υπηρεσιών	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Πλεόν: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	4.920.321,45		3.278.787,20		Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως ΠΛΕΟΝ :	-3.658,02	-232.161,04
Μειών : Κόστος παροχής υπηρεσιών	4.226.237,67		3.261.825,79		(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.013.236,20	-772.766,66
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	694.083,78		16.961,41		Σύνολο	-1.016.894,22	-1.004.927,70
Πλεόν: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	32.229,03		12.315,96		Μειών: 2. Λοπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	8.308,50
Σύνολο	726.312,81		29.277,37		Ζημιές εις νέο	-1.016.894,22	-1.013.236,20
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	398.325,56		431.323,06				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	317.917,83	716.243,39	81.105,99	512.429,05			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη / Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		10.069,42		-483.151,68			
Μειών:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		5.183,82		4.091,58			
Οικά αποτελέσματα (κέρδη / Ζημιές) εκμεταλλεύσεως		4.885,60		-487.243,26			
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		6.595,45				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		2.330,17				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		264.453,46				
Μειών:							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	7.017,62		1.902,92				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.526,00		0,00				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	8.543,62	-8.543,62	16.393,94	18.296,86	255.082,22	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)		-3.658,02					-232.161,04
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	189.756,26		60.453,78				
Μειών : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	189.756,26	0,00	60.453,78	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων						<u>-3.658,02</u>	<u>-232.161,04</u>

Κως, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Γ. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 639380

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Ι. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 478555

ΗΛΙΑΣ ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ.ΔΕΛΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 004779

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ» Δ.Τ. «ΙΑΜΒΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό παραρτήρημα. **Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις.** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 42ε έως και 43γ του Κ.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 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 έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνούμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 εκτίμησής 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρίας. 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 ουσιώδους 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 έλεγχο μας προέκυψαν οι εξής θέματα: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Δ. II 7 Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως» αφορά απαιτήσεις κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες επιτίθενται στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 130.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 130.000,00 και τα ίδια Κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 130.000,00. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010, 2012 και 2013. Για τη χρήση 2011, η εταιρία υπήρξε στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Από τον έλεγχο αυτόν, προέκυψαν πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις ποσού € 176.017,60 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη, με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **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 Εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Γ. & Α. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ - Χ. ΜΑΡΑΒΕΛΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η 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 42ε έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920. **Διαφορές επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων.** Επισημασθέντες τη συμμόρφωση και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 45α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΓΡ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 28271
Α.C.E.S Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Μιχαλακοπούλου 4, Αθήνα, 115 28
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159