

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκ/σεως	2.838.908,22	2.808.941,25	29.966,97	2.807.908,22	2.807.907,92	0,30	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	1.302.271,84	1.221.061,75	81.210,09	1.234.155,01	1.139.892,14	94.262,87	(μετοχές 824.698 των 29,35 € έκαστη)		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	7.199.493,93	603.567,35	115.926,58	613.165,97	590.234,23	22.931,74	1. Καταβλημένο	24.204.886,30	19.704.885,60
	<u>4.860.673,99</u>	<u>4.633.570,35</u>	<u>227.103,64</u>	<u>4.655.229,20</u>	<u>4.538.034,29</u>	<u>117.194,91</u>	II. Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	19.659.443,05	10.860.293,47
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	136.965,21	0,00
5. Λοιπές ανώματες ακίνητοποιήσεις	75.708,39	75.627,44	80,95	75.708,39	75.552,88	155,51	V. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	1.931.538,11	0,00
1. Γήπεδα Οικόπεδα	14.128.989,45	0,00	14.128.989,45	14.125.139,45	0,00	14.125.139,45	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	-676.435,55
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	72.419.103,31	32.957.702,31	39.461.401,00	72.162.911,50	30.136.485,85	42.026.425,65		<u>1.931.538,11</u>	<u>-676.435,55</u>
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ. & λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	7.790.465,16	4.463.646,37	3.326.818,79	7.613.075,54	4.013.668,12	3.599.407,42	VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
5. Μεταφορικά μέσα	229.672,58	229.672,58	0,00	229.672,58	229.672,58	0,00	1. Καταθέσεις μετόχων	0,00	13.300.000,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	15.017.884,04	11.099.102,06	3.918.781,98	14.436.985,75	10.437.767,16	3.999.218,59	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ)	<u>45.932.832,67</u>	<u>43.188.743,52</u>
7. Ακίνητ/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	7.632.913,98	0,00	7.632.913,98	6.331.456,85	0,00	6.331.456,85			
Σύνολο Ακίνητοιόσεων (Γ ΙΙ)	<u>117.219.028,52</u>	<u>48.750.123,32</u>	<u>68.468.905,20</u>	<u>114.899.241,67</u>	<u>44.817.593,71</u>	<u>70.081.647,96</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			16.406.217,65			16.406.217,65	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	118.971,41	68.971,41
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			64.356,86			64.356,86	2. Λοιπές Προβλέψεις	505.000,00	205.000,00
			<u>16.470.574,51</u>			<u>16.467.484,51</u>		<u>623.971,41</u>	<u>273.971,41</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ Ι+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			<u>84.939.560,66</u>			<u>86.549.287,98</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			246.783,34			283.508,19	2. Δάνεια Τραπεζών	27.430.909,40	28.259.422,84
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			273,27	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
			<u>246.783,34</u>			<u>283.781,46</u>	1. Προμηθευτές	3.616.115,34	1.856.965,68
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	381.238,34	2.093.939,99
1. Πελάτες	2.870.344,72			258.656,52			3. Τράπεζες λογ/σμών βραχ/σμων υποχρ.	202.610,35	0,00
Μείον: Προβλέψεις	<u>120.000,00</u>	2.750.344,72		<u>120.000,00</u>	138.656,52		4. Προκαταβολές πελατών	2.201.699,95	2.158.330,59
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) - Στο Χαρτοφυλάκιο			210.000,00			1.780,67	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	2.954.557,22	1.339.937,92
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			162.374,68			162.374,68	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	233.205,98	222.932,87
5. Βραχυ/θεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμ. επιχ/σεων			13.262.510,59			10.666.991,55	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	5.356.732,17	3.814.782,71
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι χρεώστες	476.176,38			285.000,00		285.000,00	8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμ. επιχ/σεις	19.130.899,78	12.661.851,22
Μείον: Προβλέψεις	<u>300.000,00</u>	176.176,38		<u>150.000,00</u>	135.000,00		11. Πιστωτές διάφοροι	858.559,17	1.533.842,05
11. Χρεώστες διάφοροι			4.820.824,62			1.874.345,65	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)	<u>34.935.618,30</u>	<u>25.682.583,03</u>
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστώσεων			9.136.210,14			2.827.643,04	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ Ι+Γ ΙΙ)	<u>62.366.527,70</u>	<u>53.942.005,87</u>
			<u>30.518.441,13</u>			<u>15.806.792,11</u>			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			2.575,40			438,19	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	13.181.533,21	13.456.951,90
3. Καταθέσεις όψεως			6.289.480,67			8.207.098,58	2. Έξοδα χρήσεως δουλητευμένα	202.546,82	180.190,61
			<u>6.292.056,07</u>			<u>8.207.536,77</u>		<u>13.384.080,03</u>	<u>13.637.142,51</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦ/ΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			<u>37.057.280,54</u>			<u>24.298.110,34</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u>122.307.411,81</u>	<u>111.041.863,31</u>
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			74.540,83			77.270,08	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>122.307.411,81</u>	<u>111.041.863,31</u>
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			8.926,14			0,00			
			<u>83.466,97</u>			<u>77.270,08</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			<u>122.307.411,81</u>			<u>111.041.863,31</u>			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες συνολικού ποσού 51.350.000 ευρώ προς εξασφάλιση Τραπεζικών υποχρεώσεων.
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1 - 31.12.2013)	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			26.519.425,46			24.444.905,94
Μείον: Κόστος πωληθέντων			19.458.404,00			19.783.090,35
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.061.021,46			4.661.815,59
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			579.221,62			596.286,10
Σύνολο			7.640.243,08			5.258.101,69
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		964.401,54		979.689,07		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		333.454,96	1.297.856,50	365.595,80	1.345.284,87	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.342.386,58			3.912.816,82
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			27.271,08			96.161,74
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.306.614,88	1.279.343,80	1.528.850,64	1.432.688,90	
Οθικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.063.042,78			2.480.127,92
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.049,69			1.813,27		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			2.642,59		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	201.593,42	203.643,11	255.994,52	260.450,38		
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	86.627,25		105.902,38			
2. Έκτακτες ζημιές	36.194,18		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	161.718,43		54.538,12			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	450.000,00	734.539,86	-530.896,75	355.000,00	515.440,50	-254.990,12
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			4.532.146,03			2.225.137,80
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.960.023,40		5.621.148,42		
Μείον: Οι από αυτές ενο/νες στο λ/ετ. κόστος		3.953.723,40	6.300,00	5.185.297,13	435.851,29	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>4.525.846,03</u>			<u>1.789.286,51</u>

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΤΛΑΝΤΙΚΑ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΑΤΛΑΝΤΙΚΑ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρτημα. 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 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 ελεγχόμενες 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 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 συνοχής της παρουσίασης 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 κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 278.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 278.000 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 278.000. 2) Η εταιρική χρήση 2013, βάσει των διατάξεων του αρ.82 παρ.5 του Ν.2238/94, υπάγεται στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για τη χρήση αυτή δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για φορολογικές διαφορές ποσού 380.000 ευρώ περίπου με συνέπεια οι υποχρεώσεις προς το Δημόσιο να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό και τα Ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις τρεις 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 ΑΤΛΑΝΤΙΚΑ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ - ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ κατά την 31 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: 1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση των 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) Για τις προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ποσού 905.839,62 ευρώ που περιλαμβάνονται στο υπόλοιπο του λογαριασμού "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων" καθώς και για τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων ποσού 13.262.510,59 ευρώ έχουν εφαρμογή οι απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920. 3) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με ομόφωνη απόφαση του 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.