

**ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ Α.Ε.**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 7η Εταιρική χρήση - (ΠΕΡΙΟΔΟΣ: 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)**  
**ΑΡ.ΓΕΜΗ 072657320000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 61467/80/Β/06/25**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΡΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΡΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ		
<b>B. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
1. Ξεθό θύραση & πρώτης εγκατάστασης	2.090.752,99	2.011.437,93	79.315,06	2.090.752,99	1.984.425,44	106.327,55		
3. Τόκο δανείων κατασκευαστικής περιόδου	2.040.503,27	1.902.185,39	138.317,88	2.040.503,27	1.763.867,51	276.635,76		
4. Λοιπά ξεθό εγκαταστάσεις	290.719,54	248.460,14	42.259,40	268.651,85	237.590,88	31.060,97		
	<b>4.421.975,80</b>	<b>4.162.083,46</b>	<b>259.892,34</b>	<b>4.399.908,11</b>	<b>3.985.883,83</b>	<b>414.024,28</b>		
<b>Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Ένομιμες ακινήτοποιήσεις</b>								
1. Γήσινα - ακίνητα	6.106.750,00	0,00	6.106.750,00	6.106.750,00	0,00	6.106.750,00		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	35.939.922,23	5.278.808,04	30.661.114,19	35.481.243,12	3.851.544,40	31.629.698,72		
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκαταστάσεις						0,00		
& λοιπών μηχανολογικών εξοπλισμών	2.200.954,05	1.252.753,93	948.200,12	2.200.639,05	1.032.689,43	1.167.949,62		
5. Μεταφορικά μέσα	109.612,66	61.190,70	48.421,96	91.986,56	50.253,43	41.733,13		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	8.012.128,08	5.012.007,84	3.000.120,24	7.921.128,12	4.210.085,89	3.711.042,23		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	579.303,09	0,00	579.303,09	773.846,32	0,00	773.846,32		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΠΙ)	<b>52.948.670,11</b>	<b>11.604.760,51</b>	<b>41.343.909,60</b>	<b>52.575.593,17</b>	<b>9.144.573,15</b>	<b>43.431.020,02</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			75.000,00			75.000,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.000,00			13.000,00		
			88.000,00			88.000,00		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΠΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΙ + ΠΙΙ)</b>			<b>41.431.909,60</b>			<b>43.519.020,02</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I. Αποθέματα</b>								
1. Εμπόρευματα			56.237,04			54.306,17		
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες, αναλώσιμα, είδη συσκευασίας			150.457,30			117.537,53		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			4.876,43			5.000,00		
			<b>211.572,77</b>			<b>176.843,71</b>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες		222.613,57	222.613,57		312.930,11	312.930,11		
μειών: Προβλέψεις		0,00	26.049,40		0,00	26.049,40		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			159.048,45			124.588,00		
3β. Επταετές εισπρακτέα (μεταχρον.)			102.530,44			199.807,60		
11. Χρεώστες διάφοροι			200,00			200,00		
12. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			510.441,86			663.575,11		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο			73.435,81			648,60		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			140.702,91			124.925,97		
			214.138,72			125.574,57		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙΥ)</b>			<b>936.153,35</b>			<b>965.993,39</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Ξεθό επομένως χρήσεων			23.992,11			8.089,60		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			4.570,07			4.497,02		
			<b>28.562,18</b>			<b>12.586,62</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + Ε)</b>			<b>42.656.517,47</b>			<b>44.911.624,31</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ</b>								
1. Αλλάγρια περιουσιακά στοιχεία			182,00			148,00		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυησεων και εμπρημάτων ασφαλείων			24.000.000,00			24.000.000,00		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			4.794.938,00			4.794.938,00		
			<b>28.795.120,00</b>			<b>28.795.086,00</b>		
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>								
<b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)</b>							<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>	
			Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		Ποσά Χρήσεως 2013	Ποσά Χρήσεως 2012
<b>I. Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης</b>								
Κύλιος έρσιμων (πωλήσεις)			8.797.511,62		6.645.396,66	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-557.998,24	-3.063.850,21
Μείων: Κόστος πωλήσεων			7.351.716,60		7.417.562,35	(+) Υπόλοιπο από/των (ζημιών) προηγ.μ. χρήσεων	-15.809.362,13	-12.725.678,99
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			1.445.795,02		-772.165,69	Σύνολο	<b>-16.367.360,37</b>	<b>-15.809.362,13</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			17.393,73		7.925,40	(+) Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι	-46.981,51	-19.832,93
Σύνολο			1.463.188,75		-764.240,29	<b>Ζημιές εις νέο</b>	<b>-16.414.341,88</b>	<b>-15.809.362,13</b>
<b>ΜΕΙΩΝ:</b>								
1. Ξεθό διοικητικής λειτουργίας		499.491,21		530.427,48				
3. Ξεθό λειτουργίας διαθέσεως		367.951,26	867.442,47	326.993,18	857.420,56			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			595.746,28		-1.621.660,94			
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>								
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		5.276,89		717,83				
<b>Μείων:</b>								
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.128.915,42	1.128.915,42	-1.123.638,53	1.325.246,65	1.325.246,65	-1.324.528,82		
<b>Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>			<b>-527.892,25</b>		<b>-2.946.189,76</b>			
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>								
1. Έκτακτα & ανάργανα έσοδα		264,29		148,09				
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00				
<b>Μείων:</b>								
1. Έκτακτα & ανάργανα έξοδα	4.270,28			105.326,61				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	26.100,00			12.481,93				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	30.370,28	-30.105,99	0,00	117.808,54	-117.660,45		
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)</b>			<b>-557.998,24</b>		<b>-3.063.850,21</b>			
<b>ΜΕΙΩΝ:</b>								
Σύνολο Αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.636.386,99			3.417.927,58				
Μείων: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.636.386,99	0,00		3.417.927,58	0,00	0,00		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>			<b>-557.998,24</b>		<b>-3.063.850,21</b>			

Ρόδος, 31 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΗΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΡΗΣ Α.Δ.Τ. Φ819041

ΗΛΙΑΣ ΚΑΤΡΗΣ Α.Δ.Τ. 0448489

ΓΙΑΝΝΗΣ ΤΣΙΓΑΡΟΣ ΑΡΙΘΜ.ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 0003258

ΣΑΒΒΑΣ ΚΩΣΤΑΡΑΣ Α.Δ.Τ. Κ386465

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ - ΛΟΓΙΤΗ**

**Προς τους κ.κ Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ Α.Ε."**

**Έκθεση επί των Οικονομικών καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΝΗΚΑ Α.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 την κατάσταση αποτελεμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρτημα.

**Ευθύνη Διοίκησης 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 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 μου ευθύνη είναι να εκφράσω με 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 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 και 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας αυτό προέκυψε να εχρημάτισε τα εξής θέματα :1) Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για το σύνολο του προσωπικού της σύμφωνα με το άρθρ. 42ε του κωδ. Ν.2190/1920, το σωρευμένο ύψος της την 31/12/2013 θα ανερχόταν στο ποσό των 75.000,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ύψος αυξημένα 2) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων των κυκλοφορούντων Ενεργητικού περιλαμβάνονται και ποσά απαιτήσεων ποσού 130.000,00 ευρώ περίπου των οποίων καθυστερεί η ρευστοποίηση. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη πιθανών ζημιών που θα προκύψουν από τη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να είναι ύψος αυξημένα 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου οι φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 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 Εταιρείας 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**

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.

Αθήνα, 04 Ιουνίου 2014

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ ΛΟΓΙΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Μ. ΛΩΛΟΣ

ΑΜ/ΣΟΕΑ 13821

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΤΕΣ

Crowe Horwath