

ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε 25592/02/Β/92/236
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	31.867,53	31.867,44	0,09	31.867,53	31.867,44	0,09
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	23.069,80	21.619,87	1.449,93	23.069,80	19.879,75	3.190,05
	54.937,33	53.487,31	1.450,02	54.937,33	51.747,19	3.190,14
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			40.892,88			40.892,88
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακίνητοποιήσεων			733,68			733,68
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			25.690,39			25.690,39
			67.316,95			67.316,95
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			68.766,97			70.507,09
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		256.985,19			50.508,88	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	256.985,19		50.508,88	0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			15.066,58			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι		876.018,23		1.010.575,50		
Μείον: Προβλέψεις		106.270,17	769.748,06	55.761,29	954.814,21	
12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προ-καταβολών και πιστώσεων			236.369,13		139.170,70	
			1.278.168,96		1.093.984,91	
III. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00		4.109,11	
			0,00		4.109,11	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.951,47		4.969,26	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			194.317,13		56.927,57	
			197.268,60		61.896,83	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			1.475.437,56		1.159.990,85	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			1.544.204,53		1.230.497,94	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			55.759,35		55.759,35	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			20.200,44		20.200,44	
			75.959,79		75.959,79	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
A. ΤΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό Κεφάλαιο (5.000 μετοχές των 14,67 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	73.350,00	73.350,00
	73.350,00	73.350,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	10.569,36	55.514,39
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	485.747,04	485.747,04
	496.316,40	541.261,43
V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-104.892,43	-44.945,03
	-104.892,43	-44.945,03
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIIV+AV)	464.773,97	569.666,40
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	6.480,57	6.480,57
	6.480,57	6.480,57
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	487.078,93	208.023,84
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	4.519,29	4.519,29
4. Προκαταβολές Πελατών	113.911,57	123.662,69
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	10.089,02	16.783,75
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.523,68	37.907,43
11. Πιστωτές διάφοροι	440.827,50	263.453,97
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	1.072.949,99	654.350,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	1.544.204,53	1.230.497,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών	55.759,35	55.759,35
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	20.200,44	20.200,44
	75.959,79	75.959,79

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>		<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1.161.074,29		2.633.375,11
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.363.890,73		2.447.796,27
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-202.816,44		185.578,84
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		601.060,83		131.386,57
		398.244,39		316.965,41
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	340.156,64		270.259,23	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	167.545,84	507.702,48	31.850,38	302.109,61
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-109.458,09		14.855,80
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	245,56		12,80	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.123,43		6.552,90	
	6.368,99		6.565,70	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	453,01	5.915,98	-691,06	7.256,76
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-103.542,11		22.112,56
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00		7.737,34	
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	186,85		2.862,96	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.163,47	-1.350,32	300,00	4.574,38
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (ζημίες/Κέρδη)		-104.892,43		26.686,94
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.740,12		2.938,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.740,12	0,00	2.938,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-104.892,43		26.686,94

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΜΑΤΩΝ

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011</u>
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	-104.892,43	26.686,94
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-44.945,03	5.735,91
(+) Τακτικό αποθεματικό για διάθεση (συμφηρισμό ζημιών προηγ. χρήσεων)	44.945,03	0,00
Σύνολο	-104.892,43	32.422,85
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	5.337,39
1α. Έκτακτη εισφορά αρθ.5 Ν. 3845/2010	0,00	70.059,29
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	1.971,20
Ζημίες εις νέο	-104.892,43	-44.945,03

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
DR. EULING REMBERT
 4024006631 D

Ηράκλειο, 30 Απριλίου 2013
 Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΥΛΟΝΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 967123

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΗΛΙΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
 Α.Δ.Τ. Χ 356052
 ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 33001 Α ΤΑΞΕΩΣ

ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.
HELLAS TOURIST SERVICES S.A.
ΕΘΝ. ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 122 - Τ.Κ. 713,06
ΗΡΑΚΛΕΙΟ - ΚΡΗΤΗΣ
Α.Φ.Μ. 094348606 - Β' Δ.Ο.Υ. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΤΗΛ. (081) 335951-7 - FAX: 224033

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας "ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της «ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», 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 καθιστάται 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 συμμορφωνόμαστε 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 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 συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα : 1. Η υπάρχουσα πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση ποσού ευρώ 6.480,57 είναι μικρότερη κατά ευρώ 12.760,00 περίπου από τη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (κωδ. Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.). Εξαιτίας του λόγου αυτού οι προβλέψεις εμφανίζονται μειωμένες κατά 12.760,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 12.760,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 2.000,00 περίπου. 2. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010-2012 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 της «ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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

ΗΡΑΚΛΕΙΟ , 4 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΣΩΡΤΖΑΚΗΣ
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 17071

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125