

ΕΛΛΑΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε 25592/02/Β/92/236, ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η.07712452700

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Γ.	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη είδη	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη είδη
II. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ευαίσθητες Ακίνητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	31.867,53	31.867,44	0,09	31.867,53	31.867,44	0,09
6. Επίπλα και λοιπές εξοπλισμός	23.069,80	21.946,06	1.123,74	23.069,80	21.619,87	1.449,93
	54.937,33	53.813,50	1.123,83	54.937,33	53.487,31	1.450,02
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			40.892,88			40.892,88
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			4.386,65			733,68
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			46.013,21			25.690,39
			47.137,04			68.766,97
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)						
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			76.833,06			256.985,19
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			0,00			15.066,58
11. Χρεώστες διάφοροι	2.629.534,44			876.018,23		
Μειών: Προβλέψεις	<u>106.270,17</u>		<u>2.523.264,27</u>	<u>106.270,17</u>		<u>769.748,06</u>
			6.761,34			236.369,13
			2.606.858,67			1.278.168,96
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.815,35			2.951,47
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			496.599,01			194.317,13
			<u>502.414,36</u>			<u>197.268,60</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			3.109.273,03			1.475.437,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			3.156.410,07			1.544.204,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρημάτων ασφαλειών			0,00			55.759,35
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			0,00			20.200,44
			0,00			75.959,79

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I.	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Κέρδη/Ζημιές	Κόστος	Κέρδη/Ζημιές	Κόστος
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.724.802,56		1.161.074,29
Μειών: Κόστος πωλήσεων		<u>2.491.978,09</u>		<u>1.363.890,73</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		232.824,47		-202.816,44
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>212.800,45</u>		<u>601.060,83</u>
		445.624,92		398.244,39
Μειών: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	385.765,97		340.156,64	
3. Έξοδα λειτουργίας διαστέσεως	<u>303.577,16</u>		<u>167.545,84</u>	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-689.343,13		-507.702,48
Πλέον: 2. Έσοδα χρεωγράφων	0,00		245,56	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>7.901,88</u>		<u>6.123,43</u>	
	7.901,88		6.368,99	
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>2.178,21</u>		<u>453,01</u>	
	5.723,67		5.915,98	
Ουκά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-237.994,54		-103.542,11
II. ΜΕΙΩΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	395,03		0,00	
Μειών: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	<u>15.316,39</u>		<u>186,85</u>	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>10.936,08</u>		<u>1.163,47</u>	
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-263.851,98		-104.892,43
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	326,19		1.740,12	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>326,19</u>		<u>1.740,12</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-263.851,98		-104.892,43

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

A.	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Α	Β	Α	Β
Ι. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Εταιρικά Κεφάλαια				
(5.000 μετοχές των 14,67 ευρώ)				
1. Καταβλημένο	73.350,00		73.350,00	
	<u>73.350,00</u>		<u>73.350,00</u>	
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	10.569,36		10.569,36	
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>485.747,04</u>		<u>485.747,04</u>	
	496.316,40		496.316,40	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-368.744,41		-104.892,43	
	<u>-368.744,41</u>		<u>-104.892,43</u>	
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)	200.921,99		464.773,97	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	6.480,57		6.480,57	
	<u>6.480,57</u>		<u>6.480,57</u>	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	256.046,77		487.078,93	
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	0,00		4.519,29	
4. Προκαταβολές Πελατών	12.538,80		113.911,57	
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	9.398,26		10.089,02	
6. Αφορολόγητοι Οργανισμοί	32.748,35		15.523,68	
11. Πιστωτές διάφοροι	<u>2.638.275,33</u>		<u>440.827,50</u>	
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	2.949.007,51		1.072.949,99	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	3.156.410,07		1.544.204,53	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρημάτων ασφαλειών	0,00		55.759,35	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	0,00		20.200,44	
	<u>0,00</u>		<u>75.959,79</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως	-263.851,98	-104.892,43
(-)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-104.892,43	-44.945,03
(+) Τακτικό αποθεματικό για διάθεση (συμψηφισμός ζημιών προηγ.χρήσεων)	0,00	44.945,03
Ζημιές εις νέο	-368.744,41	-104.892,43

Ηράκλειο, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΣΤΑΞΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

DR. EULING REMBERT
4024006631 D

ΜΥΩΝΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 967123

ΛΙΑΠΗ Α ΣΠΑΣΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 967945
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΔΕΙΑΣ 43985 Α' ΤΑΞΗΣ

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 2013, 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 42^ο έως και 43^ο 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 ελεγχό 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 επιλεγόμενες 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 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 προέκυψε τα εξής θέματα:1. Η υπάρχουσα πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση ποσού ευρώ 6.480,57 είναι μικρότερη κατά ευρώ 15.300,00 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 15.300,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 15.300,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 3.000,00 περίπου.2. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις και υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 2,60 εκατ. και 2,90 εκατ. περίπου αντίστοιχα, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος αυτών. 3. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανελκτικές φορολογικά χρήσεις 2010-2013 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατόν να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 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 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 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 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΖΩΡΤΖΑΚΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΑ 17071
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.σ.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125