

ΕΛΛΗΝΟΔΑΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ESSER TRAVEL A.E.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 26η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16076/1ΝΤ/Β/87/0741 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Ποσά κλειόμ. χρήση 2013	Ποσά προηγ. χρήση 2012
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	935,00	0,00	935,00	935,00	0,00	935,00		
4. Λοιπά έξοδα εγκλίσεως	82.474,19	76.643,12	5.831,07	82.474,19	76.643,12	5.831,07	58.600,00	58.600,00
	<u>83.409,19</u>	<u>76.643,12</u>	<u>6.766,07</u>	<u>83.409,19</u>	<u>76.643,12</u>	<u>6.766,07</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	83.230,51	36.106,54	47.123,97	47.487,41	31.536,69	15.950,72		
5. Μεταφορικά Μέσα	6.950,28	3.024,72	3.925,56	6.950,28	3.024,72	3.925,56	80.313,99	80.313,99
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	190.116,03	152.546,95	37.569,08	156.076,36	148.558,31	7.518,05	865,31	865,31
	<u>280.296,82</u>	<u>191.678,21</u>	<u>88.618,61</u>	<u>210.514,05</u>	<u>183.119,72</u>	<u>27.394,33</u>	<u>81.179,30</u>	<u>81.179,30</u>
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>280.296,82</u>	<u>191.678,21</u>	<u>88.618,61</u>	<u>210.514,05</u>	<u>183.119,72</u>	<u>27.394,33</u>	<u>188.156,55</u>	<u>149.715,71</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακρίσμες απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακρίσμες απαιτήσεις			10.268,16			27.593,16	100.000,00	100.000,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>98.886,77</u>			<u>54.987,49</u>	<u>428.029,91</u>	<u>389.585,07</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		955.430,01			1.490.825,61		91.961,93	91.961,93
Μείον προβλέψεις		0,00	955.430,01		0,00	1.490.825,61		
3α. Επιπλέον εισπρακτές χαρτοφυλακίου		13.690,50			7.690,50			
επιπλέον στις τράπεζες για είσπραξη		0,00	13.690,50		0,00	7.690,50		
10. Επισημαστές επίδοκι πελάτες και χρεώστες			198.672,39		33.295,60			
11. Χρεώστες διάφοροι			775.099,08		301.505,44			
12. Λογίμιοι διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			84.527,10		79.902,96			
			<u>2.027.419,08</u>		<u>1.913.220,11</u>		<u>2.988.065,40</u>	<u>2.349.451,89</u>
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			11.212,21			6.329,61		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.270.252,56			776.064,95		
			<u>1.281.464,77</u>			<u>782.394,56</u>		
Σύνολο Κυκλοφόντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>3.308.883,85</u>			<u>2.695.614,67</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1 Έξοδα επόμενη χρήσεων			18,00			18,00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			93.502,55			73.616,66		
			<u>93.520,55</u>			<u>73.634,66</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>3.508.057,24</u>			<u>2.831.002,89</u>	<u>3.508.057,24</u>	<u>2.831.002,89</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2012	
	Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	4.648.542,92		4.719.935,89
Μείον:Κόστος πωλήσεων	3.931.777,56		3.816.995,77	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	716.765,36		902.940,12	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως	42.375,69		64,40	
Σύνολο	759.141,05		903.004,52	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	473.049,24		579.722,53	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσεως	74.250,73	547.299,96	90.595,77	670.318,30
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		211.841,09		232.686,22
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	0,00		0,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	0,00		0,00	
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		211.841,09		232.686,22
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		9.070,75		9.195,64
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.723,91		24.707,23	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.040,07		0,00	
4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους	0,00	13.763,98	0,00	24.707,23
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		207.147,86		217.174,63
Μείον:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		12.000,00		7.158,16
Μείον οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος		12.000,00		7.158,16
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>207.147,86</u>		<u>217.174,63</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμ. χρήση 2013	Ποσά προηγ. χρήση 2012
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	207.147,86	217.174,63
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	149.715,71	100.798,18
Σύνολο	356.863,57	317.972,81
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	68.707,02	73.257,10
Αποτελέσματα προς διάθεση	<u>288.156,55</u>	<u>244.715,71</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2.Πρώτο μέρος	50.000,00	70.000,00
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών ΔΣ	50.000,00	25.000,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	188.156,55	149.715,71
	<u>288.156,55</u>	<u>244.715,71</u>

ΚΜΣ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΜΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 ΚΗΦΙΣΙΑΣ 29 - ΚΗΦΙΣΙΑ Τ.Κ. 14561
 ΑΦΜ: 800437710 ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
 Γ.Ε.ΜΗ.: 2542601000
 ΤΗΛ: 210 8088403 - FAX: 210 8088403

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΟΝΟΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

JORGEN ESSER
ΑΡ. ΔΙΑΒ. ΔΑΡΧΙΑΣ 204105191

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΒΑΙΑ ΜΑΡΙΑ
Α.Δ.Τ Φ 051653/01

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Ν. ΣΚΑΝΔΑΛΗΣ
ΑΔΤ Ρ 652386/94 Α ΤΑΞΕΩΣ 0006511

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΟΔΑΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΟΔΑΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 ακέραιη οικονομικών καταστάσεων απεικονισμένων 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 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 τη ν 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 ότι εκτός από το ποσό του λογαριασμού του ενεργητικού «Επισφαλείς επίδοκι μετράτες και χρεώστες» €198 χιλιάδες, μεταξύ των απαιτήσεων από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €400 χιλιάδων. Για τις ανωτέρω απαιτήσεις δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη, κατά την εκτίμηση του ελέγχου, ποσού €250 χιλιάδων. Μέρους του ποσού αυτού €50 χιλιάδων αφορά στην κλειόμενη χρήση και ποσό €150 χιλιάδες στην προηγούμενη χρήση.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΟΔΑΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.» κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως 2013.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ανσφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντικατάσταση του περιχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Κηφισιά 20 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΑ 13881



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Κηφισίας 293 & Δημηγυμένης Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΑ 167

ΚΜΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 - ΚΗΦΙΣΙΑ Α.Ε.
ΑΔΜ: 80037712 - ΑΔΥ: 0014561
Τ.Ε.ΜΗ: 12574001000
ΤΗΛ: 210 8088433 - 175 210 8088403