ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 49445/01/Β/01/432 ΓΕΜΗ: 4361301000

13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013 - 31/12/2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 αξία κτήσεως	αποσβέσεις	αναπ.αξία	ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 αξία κτήσεως	αποσβέσεις	αναπ.αξία
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
1. Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκατ/σεως	14.002,27	10.317,47	3.684,80	12.752,27	9.492,27	3.260,00
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασεως	62.661,49	54.430,17	8.231,32	58.411,49	50.230,18	8.181,31
	76.663,76	**64.747,64**	**11.916,12**	**71.163,76**	**59.722,45**	**11.441,31**
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6 Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	266.012,68	239.607,92	26.404,76	274.211,13	246.961,88	27.249,25
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	**266.012,68**	**239.607,92**	**26.404,76**	**274.211,13**	**246.961,88**	**27.249,25**
III Συμμετοχές-Μακροπρ.απαιτήσεις						
7 Λοιπές μακροπρ.απαιτήσεις			8.800,00			8.800,00
			8.800,00			8.800,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			**35.204,76**			**36.049,25**
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες			394.634,32			414.880,09
3α Επιταγές εισπρακτέες (Μεταχρ.)			14.275,76			2.722,00
3β Επιταγές σε καθυστέρηση			5.326,86			5.326,86
11 Χρεώστες διάφοροι			270.157,05			205.492,84
			684.393,99			**628.421,79**
IV ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1 Ταμείο			63.375,47			11.744,02
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			300.521,99			129.466,71
			363.897,46			**141.210,73**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			**1.048.291,45**			**769.632,52**
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			154.244,24			173.872,24
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			3,96			650,00
3 Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού			8.498,03			1.979,65
			162.746,23			**176.501,89**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**1.258.158,56**			**993.624,97**
Λογ/μοι τάξεως χρεωστικοί						
2.Χρεωστικοί λογ/μοι εγγυήσεων & εμπ.ασφ.			5.000,00			21.886,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.692,72			74.670,46
			7.692,72			**96.557,27**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο		
1 Καταβλημένο (21.285 χ € 2,93)	62.365,05	62.365,05
	62.365,05	**62.365,05**
II Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	**142.970,00**	**142.970,00**
III Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις - Επενδύσεις - Δωρεές παγίων		
3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιων ενεργητικού	0,00	1.050,00
	0,00	**1.050,00**
IV Αποθεματικά Κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικό	32.270,48	32.270,48
3 Ειδικά αποθεματικά	94,06	94,06
4 Έκτακτα αποθεματικά	29.347,03	29.347,03
5 Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	807,60	807,60
	62.519,17	**62.519,17**
V Αποτελέσματα είς νέον		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	32.279,23	47.032,94
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV)	**300.133,45**	**315.937,16**
1 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	100.569,44	90.157,97
	100.569,44	**90.157,97**
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	343.615,06	254.852,99
2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	142.758,78	96.771,78
4 Προκαταβολές πελατών	77.697,06	39.832,53
5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	42.209,41	33.064,35
6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	32.847,56	30.535,24
10 Μερίσματα πληρωτέα	55.341,00	0,00
11 Πιστωτές διάφοροι	40.856,77	23.695,97
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	**735.325,64**	**478.752,86**
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1 Έσοδα επομένων χρήσεων	75.466,93	52.580,27
2 Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	46.663,10	56.196,71
Σύνολο	**122.130,03**	**108.776,98**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)	**1.258.158,56**	**993.624,97**
Λογ/μοι τάξεως πιστωτικοί		
2.Πιστωτικοί λογ/μοι εγγυήσεων & εμπ.ασφ.	5.000,00	21.886,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.692,72	74.670,46
	7.692,72	**96.557,27**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86)

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			4.161.674,17			3.883.809,35
Μείον:Κόστος πωλήσεων			3.169.731,18			3.009.235,90
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			**991.942,99**			**874.573,45**
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			0,00
Σύνολο			**991.942,99**			**874.573,45**
Μείον :1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		461.808,68			470.882,38	
3.Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		448.916,59	910.725,27		467.703,01	938.585,39
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμ/σης			**81.217,72**			**-64.011,94**
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):						
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	5.763,29	5.763,29			2.035,47	
Μείον:						
2.Έξοδα και ζημίες συμμετοχών & χρεογράφων	0,00				0,00	
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	25.091,17	25.091,17	-19.327,88		16.592,32	-14.556,85
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμ/σης			**61.889,84**			**-78.568,79**
II. ΠΛΕΟΝ:ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.405,95			4.637,65		
3.Έσοδα προηγ.χρήσεων	1.274,00			12.245,84		
4. Έσοδα από προβλ. Προηγουμένων χρήσεων	0,00	2.679,95		14.100,20	30.983,69	
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.768,84			8.697,87		
2.Έκτακτες ζημίες	909,82			0,00		
3.Έξοδα προηγ.χρήσεων	2.347,79	7.026,45	-4.346,50	3.657,29	12.355,16	18.628,53
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη/ζημίες)			**57.543,34**			**-59.940,26**
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		10.008,86			20.230,61	
Μείον: οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		10.008,86	0,00		20.230,61	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**57.543,34**			**-59.940,26**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως	57.543,34	-59.940,26
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) πρ χρήσεων	47.032,94	106.973,20
Σύνολο	104.576,28	47.032,94
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος	16.463,55	0,00
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	492,50	0,00
Κέρδη προς διάθεση	**87.620,23**	**47.032,94**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο μέρισμα	55.341,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	32.279,23	47.032,94
	87.620,23	**47.032,94**

Αθήνα, 4 Μαρτίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΥΒΕΡΝΗΤΗΣ	ΤΣΑΤΣΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ	ΝΕΚΤΑΡΙΑ ΡΩΜΑΝΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 535630	Α.Δ.Τ. ΑΒ 659518	Α.Δ.Τ. ΑΙ 036938

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.», 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 42ο 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 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 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2010 έως και 2013 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΕΡΑΣΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» 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 42ο έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

ΑΘΗΝΑ, 12 Μαρτίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ε. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14421
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125