

## ΕΡΜΗΣ ΛΑΙΝΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2012

15η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012-31/12/2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37624/02/Β/97/21

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης	38.290,89	37.286,82	1.004,07	38.290,89	33.650,12	4.640,77	1. Μετοχικό Κεφάλαιο		
	<u>38.290,89</u>	<u>37.286,82</u>	<u>1.004,07</u>	<u>38.290,89</u>	<u>33.650,12</u>	<u>4.640,77</u>	1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
II. Εναύματες Ακινήτοποιησεις							1. Τακτικό Αποθεματικό	20.000,00	20.000,00
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	10.252,97	9.995,51	257,46	10.252,97	8.286,68	1.966,29	V. Αποτελέσματα εις Νέο		
5. Μεταφορικά Μέσα	344.205,55	288.255,52	55.950,03	344.205,55	254.685,52	89.520,03	Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις Νέο	346.802,13	426.542,88
6. Έπιπλα & Λοιπά Εξοπλισμίου	154.556,36	148.139,95	6.416,41	152.926,36	143.114,78	9.811,58	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>426.802,13</u>	<u>506.542,88</u>
Σύνολο Εναύματων Ακινήσεων (ΓII)	<u>509.014,88</u>	<u>446.390,98</u>	<u>62.623,90</u>	<u>507.384,88</u>	<u>406.086,98</u>	<u>101.297,90</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις									
7. Λοιπές Μακροσ/μες Απαιτήσεις			10.014,50			9.459,50			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>72.638,40</u>			<u>110.757,40</u>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Πελάτες	2.012.565,85			2.607.254,24		2.595.286,68	1. Προμηθευτές	1.332.417,81	1.574.416,45
Μείον : Προβλέψεις	<u>11.967,56</u>		2.000.598,29	<u>11.967,56</u>		2.595.286,68	2α. Επιταγές Πληρωτέες	1.750.301,48	2.331.972,40
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			9.500,00			3.500,00	3. Τράπεζες-Λογαριασμοί Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	2.010.307,28	2.888.609,76
3α. Επιταγές Εισπρακτές							4. Προκαταβολές Πελατών	72.229,23	50.859,63
- Στο Χαρτοφυλάκιο	334.575,37			1.103.861,12		4.106.231,92	5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	85.053,87	173.523,95
- Στις Τράπεζες για Εγγύηση	<u>2.339.730,74</u>		2.674.306,11	<u>3.002.370,80</u>		286.237,19	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	29.925,52	33.840,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			533.829,73			10.000,00	10. Μερίσματα Πληρωτέα	-	140.000,00
8. Δασμευμένοι Λογ/μοί καταθέσεων			-			230.107,58	11. Πιστωτές Διάφοροι	316,34	27.588,20
11. Χρεώστες Διάφοροι			225.385,45			34.775,82	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	<u>5.280.551,53</u>	<u>7.220.610,39</u>
12. Λογ/μοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			55.063,17						
III. Χρεόγραφα									
2. Ομολογίες			5.000,00			-			
Σύνολο Απαιτήσεων (ΔII+ΔIII)			<u>5.503.682,75</u>			<u>7.266.139,19</u>			
IV. Διαθέσιμα							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Ταμείο			47.420,67			59.100,77	2. Έξοδα Χρήσεως Δουλεψμένα	26.217,79	18.417,56
2. Καταθέσεις Οψεως			<u>95.601,38</u>			<u>299.564,58</u>			
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔIV)			<u>143.022,05</u>			<u>358.665,35</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>5.646.704,80</u>			<u>7.624.804,54</u>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων			13.224,18			5.368,12	2. Έξοδα Χρήσεως Δουλεψμένα	26.217,79	18.417,56
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>5.733.571,45</u>			<u>7.745.570,83</u>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>5.733.571,45</u>	<u>7.745.570,83</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
02. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλείων			525.000,00			525.000,00	06. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλείων	525.000,00	525.000,00
04. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<u>94.920,16</u>			-	08. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<u>94.920,16</u>	-
			<u>619.920,16</u>			<u>525.000,00</u>		<u>525.000,00</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/1/2012-31/12/2012)	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011
	Κύκλος Εργασιών	Κόστος πωλήσεων	Μικτά Αποτελέσματα	Κύκλος Εργασιών	Κόστος πωλήσεων	Μικτά Αποτελέσματα			
<b>I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως</b>							ΚαθάρΑ Αποτελέσματα (Ζημίες/Κέρδη)	-75.945,90	313.667,03
Κύκλος Εργασιών			11.359.333,26			14.615.724,08	Υπόλοιπο Κερδών Προηγ. Χρήσεως	426.542,88	340.792,39
Κόστος πωλήσεων			<u>9.929.171,50</u>			<u>12.673.287,31</u>	Σύνολο :	<u>350.596,98</u>	<u>654.459,42</u>
Μικτά Αποτελέσματα			1.430.161,76			1.942.436,77	<b>Μείον :</b> 1. Φόρος Εισοδήματος	3.794,85	87.916,54
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	407.902,00			417.394,47			Κέρδη προς Διάθεση	<u>346.802,13</u>	<u>566.542,88</u>
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	787.502,79		1.195.404,79	805.829,14		1.223.223,61	H Διάθεση των Κερδών γίνεται ως εξής :		
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη Εκμεταλλεύσεως)			234.756,97			719.213,16	2. Μερίσματα	-	140.000,00
<b>ΠΛΕΟΝ :</b> 4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα			10.196,39			495,00	8. Υπόλοιπο Κερδών εις Νέο	<u>346.802,13</u>	<u>426.542,88</u>
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> 3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα			<u>297.206,37</u>			<u>336.620,12</u>	Σύνολο :	<u>346.802,13</u>	<u>566.542,88</u>
Ολικά Αποτελέσματα (Ζημίες/Κέρδη)			<u>-52.253,01</u>			<u>383.088,04</u>			
<b>II. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>									
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα			89.680,64			64,85			
2. Έκτακτα Κέρδη			1.911,66			1.610,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			-			13.866,82			
			<u>39.339,29</u>			<u>398.629,71</u>			
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> 1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	88.326,44			365,54					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	865,64			11.518,52					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	26.093,11		115.285,19	73.078,62		84.962,68			
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			<u>-75.945,90</u>			<u>313.667,03</u>			
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> Σύνολο Αποσβ. Παγίων	44.402,36			53.908,50					
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο Λειτουργικό Κόστος	44.402,36		-	53.908,50		-			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Ζημίες/Κέρδη)</b>			<u>-75.945,90</u>			<u>313.667,03</u>			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.ΚΑΤΣΟΥΛΑΡΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ζ 660410

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ Α.ΚΑΤΣΟΥΛΑΡΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 298311

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΧΡΗΣΤΟΣ Ν. ΧΑΒΙΑΡΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 042791

## Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΕΡΜΗΣ ΛΑΙΝΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΡΜΗΣ ΛΑΙΝΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρασμα. 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<sup>ης</sup> έως και 43<sup>ης</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διατάξεις της διοίκησης που εφαρμόζονται 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 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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. Πιθανώς ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω 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 η κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επιδικές απαιτήσεις, συνολικού ποσού Ευρώ 768.000 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας, η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποιηθείσα μερική αυτών των απαιτήσεων, ποσού Ευρώ 11.967,56 υπολείπεται κατά Ευρώ 756.000 περίπου, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 358.000 περίπου. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 71.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά Ευρώ 9.000 περίπου. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας, για τις χρήσεις από 2007 έως και 2010, δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε απόκτησει 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 «ΕΡΜΗΣ ΛΑΙΝΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.» κατά την 31<sup>η</sup> 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 42<sup>ης</sup> έως και 43<sup>ης</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920. Έμφαση Θέματος Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς την γνώμη του ελέγχου, ερμηνεύουμε την προσαφή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου μας, έχει μειωθεί κάτω από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και συνεντός συντήρησης οι προσπάθειες εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Εταιρηθείσας τη συμφωνία και την αντιποίηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ης</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΣΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε.  
Πατησίων 75 – Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 138

Αθήνα, 13.5.2013  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Σταύρος Νικηφοράκης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 11501