

ΕΡΜΗΣ ΛΑΙΝΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2013

16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2013-31/12/2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37624/02/Β/97/21

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά Έξοδα Εγκατάστασης	38.290,89	37.956,21	334,68	38.290,89	37.286,82	1.004,07	1. Μετοχικό Κεφάλαιο		
	<u>38.290,89</u>	<u>37.956,21</u>	<u>334,68</u>	<u>38.290,89</u>	<u>37.286,82</u>	<u>1.004,07</u>	1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
II. Ενωώματες Ακτινοποιήσεις							1. Τακτικό Αποθεματικό	20.000,00	20.000,00
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	10.252,97	10.252,74	0,23	10.252,97	9.995,51	257,46	V. Αποτελέσματα εις Νέο		
5. Μεταφορικά Μέσα	223.800,00	190.230,00	33.570,00	344.205,55	288.255,52	55.950,03	Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις Νέο	300.000,00	346.802,13
6. Έπιπλα & Λοιπά Εξοπλισμός	155.527,79	148.961,90	6.565,89	154.556,36	148.139,95	6.416,41	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>380.000,00</u>	<u>426.802,13</u>
Σύνολο Ενωώματων Ακινήσεων (ΠΙ)	<u>389.580,76</u>	<u>349.444,64</u>	<u>40.136,12</u>	<u>509.014,88</u>	<u>446.390,98</u>	<u>62.623,90</u>			
III. Συμμετοχές & άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις									
7. Λοιπές Μακρο/σμες Απαιτήσεις			10.014,50			10.014,50			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			<u>50.150,62</u>			<u>72.638,40</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Πελάτες		1.840.626,52			2.012.565,85		1. Προμηθευτές	1.107.662,79	1.332.417,81
Μείον : Προβλέψεις		-	1.840.626,52		11.967,56		2α. Επιταγές Πληρωτέες	1.609.883,55	1.750.301,48
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			9.500,00				3. Τράπεζες-Πληρωσιμιά Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	1.572.820,92	2.010.307,28
3α. Επιταγές Εισπρακτέες					334.575,37		4. Προκαταβολές Πελατών	72.273,77	72.229,23
- Στο Χαρτοφυλάκιο		399.756,11					5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	166.264,74	85.053,87
- Στις Τράπεζες για Εγγύηση		<u>1.783.436,57</u>	2.183.192,68		2.339.730,74		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	26.285,07	29.925,52
3β. Επιταγές σε Καυστήρηση			531.930,31				10. Μέρηματα Πληρωτέα	65.124,73	-
8. Δεσμευμένοι Λογ/μοί καταθέσεων			15.114,68				11. Πιστωτές Διάφοροι	4.743,96	316,34
11. Χρεώστες Διάφοροι			201.745,24			225.385,45	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ)	<u>4.625.059,53</u>	<u>5.280.551,53</u>
12. Λογ/μοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			80.220,12			55.063,17			
III. Χρεόγραφα									
2. Ομολογίες			-			5.000,00			
Σύνολο Απαιτήσεων (ΔΙ+ΔΙΙ)			<u>4.862.329,55</u>			<u>5.503.682,75</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			24.797,74			47.420,67			
2. Καταθέσεις Όψεως			<u>85.195,30</u>			<u>95.601,38</u>			
Σύνολο Διαθεσίμων (ΔΙV)			<u>109.993,04</u>			<u>143.022,05</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			<u>4.972.322,59</u>			<u>5.646.704,80</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων			9.890,91			13.224,18	2. Έξοδα Χρήσεως Δουλεψμένα	27.639,27	26.217,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>5.032.698,80</u>			<u>5.733.571,45</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>5.032.698,80</u>	<u>5.733.571,45</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
02. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			515.000,00			525.000,00	06. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	515.000,00	525.000,00
04. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<u>83.284,05</u>			<u>94.920,16</u>	08. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	<u>83.284,05</u>	<u>94.920,16</u>
			<u>598.284,05</u>			<u>619.920,16</u>		<u>598.284,05</u>	<u>619.920,16</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/2013-31/12/2013)

I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
	Κόστος Εργασιών	Κύκλος πωληθέντων	Μικτά Αποτελέσματα	Κόστος Εργασιών	Κύκλος πωληθέντων	Μικτά Αποτελέσματα
Κόστος Εργασιών			9.655.310,83			11.359.333,26
Κύκλος πωληθέντων			<u>8.443.572,00</u>			<u>9.929.171,50</u>
Μικτά Αποτελέσματα			1.211.738,83			1.430.161,76
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	313.133,91		407.902,00			407.902,00
3. Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	604.541,86		917.675,77			1.195.404,79
Μερικά Αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημιές)			294.063,06			234.756,97
ΠΛΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί Τόκοι & Συναφή Έσοδα			2.211,37			10.196,39
ΜΕΙΟΝ : 3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα			235.709,38			297.206,37
Ολικά Αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημιές)			<u>60.565,05</u>			<u>-52.253,01</u>
II. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα			25.779,78			89.680,64
2. Έκτακτα Κέρδη			<u>3.859,97</u>			<u>1.911,66</u>
			<u>90.204,80</u>			<u>39.339,29</u>
ΜΕΙΟΝ : 1. Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	35.338,52		88.326,44			88.326,44
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	844,04		865,64			865,64
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-		<u>36.182,56</u>			<u>26.093,11</u>
Οργανικά & Έκτακτα Αποτελέσματα			<u>54.022,24</u>			<u>-75.945,90</u>
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο Αποσβ. Παγίων	24.968,57		44.402,36			44.402,36
ΜΕΙΟΝ : Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο Λειτουργικό Κόστος	24.968,57		-			-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Κέρδη/Ζημιές)			<u>54.022,24</u>			<u>-75.945,90</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.ΚΑΤΣΟΥΛΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 680410

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 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΡΜΗΣ ΛΑΙΝΣ ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα. Ευνόητη 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^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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. Ευνόητη 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 συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 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. 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 προέκυψε να εξετάσουμε τα εξής θέματα: 1. Στα κονδύλια του Ισολογισμού Δ.ΙΙ.1 'Πελάτες' και Δ.ΙΙ.3β 'Επιταγές σε καθυστέρηση' περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επιδικές απαιτήσεις, συνολικού ποσού Ευρώ 771.000 περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδικών αυτών απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 771.000 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά Ευρώ 18.000 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 80.200 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά Ευρώ 80.200 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 80.200 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά Ευρώ 10.800 περίπου. 3. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παράγρ. 5 Ν. 2239/1994. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010. 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 προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει 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^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^{ος} έως και 43^{ος} 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. Χωρίς να διατυπώσουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελεγκτού, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παραρτηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς αντρέχονται οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας.



ΑΞΙΟΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε.
Πατησίων 75 - Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 138

Αθήνα, 19.5.2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Σταύρος Νικηφοράκης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 11501