

ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΧΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28802/01ΑΤ/Β/93/2007 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 001177101000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	86.204,11	37.533,32	48.670,79	37.714,71	35.359,05	2.355,66	(63.680 τμήματα των 29,35 €)		
II. Ενσύμμετρες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	743.292,59	279.824,81	463.467,78	738.990,96	250.067,89	488.923,07	1. Καταβλημένο	1.869.008,00	1.869.008,00
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ. & λοιπ.μηχ.εξοπλ.	623.924,42	436.609,52	187.314,90	585.430,99	397.049,84	188.381,15	V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	817.360,79	398.384,29	418.976,50	422.492,20	336.363,63	86.128,57	1. Τοκτικό αποθεματικό	180.785,92	125.040,42
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	209.047,70	129.752,87	79.294,83	141.963,35	122.451,35	19.512,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	2.479.829,61	1.282.104,81	1.197.724,80	1.926.592,21	1.141.291,76	785.300,45	Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέο	697.976,16	149.445,71
III. Συμμετοχές και μακρ. απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	2.747.770,08	2.143.494,13
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.968,11			3.382,61			
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (Γ+Π+ΓIII)			1.202.692,91			788.683,06			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			925.323,18			2.393.828,47	1. Προμηθευτές	1.119.700,82	1.851.001,32
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			320.845,65			161.608,81	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/νες)	108.369,04	149.555,04
II. Απαιτήσεις			1.246.168,83			2.555.437,28	3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρεώσεων	0,00	574.824,52
1. Πελάτες			931.100,06			1.219.142,96	4. Προκαταβολές πελατών	29.805,72	123.137,25
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες)			0,00			10.109,16	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	686.454,40	272.155,32
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			126.607,33			126.607,33	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	33.937,81	32.770,00
11. Χρεώστες διάφοροι			310.253,10			109.404,61	10. Μερίσματα πληρωτέα	500.000,00	0,00
			1.367.960,49			1.465.264,06	11. Πιστωτές διάφοροι	24.036,10	171.954,72
IV. Διορθώματα							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	2.502.303,89	3.175.398,33
1. Ταμείο			155.653,78			125.580,19			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.277.597,96			383.927,87			
			1.433.251,74			509.508,06			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV+ΔΙV)			4.047.381,06			4.530.209,40			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			5.250.073,97			5.318.892,46	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	5.250.073,97	5.318.892,46
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			4,00			7,00	4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	4,00	7,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Χρήση 2013	Χρήση 2012	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.648.234,87		4.093.487,28		1.506.634,93	632.926,86	ΜΕΙΟΝ: Υπόλοιπο Κερδών προηγ. χρήσεων
Πλόν: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00		0,00		149.445,71	-354.725,92	Σύνολο
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.648.234,87		4.093.487,28		1.656.080,64	268.200,94	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.990.190,13		2.112.641,77		400.608,98	108.025,23	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι
Πλόν: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	17.863,40		1.988,30		1.750,00	0,00	Καθαρά Κέρδη προς διόθεση
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	51.988,21	-34.124,81	78.913,58	-76.925,28	1.253.721,66	160.175,71	Η διανομή γίνεται ως εξής:
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.623.919,93		1.903.920,23		55.745,50	10.730,00	1. Τοκτικό αποθεματικό
II. ΠΛΕΟΝ: (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα					500.000,00	0,00	2. Μέρισμα
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		526,01		697.976,16	149.445,71	8. Υπόλοιπο Κερδών εις νέο
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00	0,00	526,01	1.253.721,66	160.175,71	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.131,90		153.426,58				
2. Έκτακτες ζημιές	115.153,10	-117.285,00	1.118.092,80	-1.271.519,38			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.506.634,93		632.926,86			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	192.640,93		200.138,95				
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λογ. κόστος	192.640,93	0,00	200.138,95	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.506.634,93		632.926,86			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Πρός τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.

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^α έως και 43^α του Κ.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 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 συμμορφωνόμαστε 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. 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 προέκυψαν τα εξής θέματα:
 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών απαιτήσεων και ακίνητων υπολοίπων από την προηγούμενη χρήση, η οποία κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να ανέρχεται σε ποσό € 290 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 290 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 40 χιλ. και € 250 χιλ. αντίστοιχα. 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 € 58 χιλ., με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ποσό που έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2012 και 2013. 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 προσαυχτήσεων 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 επιστώσεις 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 ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ 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 42^α έως και 43^α του Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επισημείωσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2014
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΟΣ Σ. ΚΑΒΕΛΛΑΡΗΣ
 ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27991

FRS ΠΡΩΤΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ Α.Ε.
 Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 160