

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΤ. "HELLENIC TOURS SA"								
11ος ΕΠΟΝΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 797/01/B/86/126(02)								
Ποσό σε ευρώ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσό προηγ/νης χρήσης 2011			Ποσό κλειόμενης Χρήσης 2012	Ποσό προηγ/νης Χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1	Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	609.478,70	594.326,04	15.152,66	606.115,10	572.374,33	33.740,77	
4	Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.264.065,89	1.229.260,23	1.034.805,66	2.126.435,89	1.147.570,68	978.865,21	
		<u>2.873.544,59</u>	<u>1.823.586,27</u>	<u>1.049.958,32</u>	<u>2.732.550,99</u>	<u>1.719.945,01</u>	<u>1.012.605,98</u>	
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
1 Αωράτες ακινοποιήσεις								
3	Χρεωστική διαφορά εννοποίησης	370.720,69	0,00	370.720,69	379.950,28	0,00	379.950,28	
5	Λοιπές αωράτες ακινοποιήσεις	123,97	102,27	21,70	123,97	65,08	58,89	
		<u>370.844,66</u>	<u>102,27</u>	<u>370.742,39</u>	<u>380.074,25</u>	<u>65,08</u>	<u>380.009,17</u>	
II Ενσώματες ακινοποιήσεις								
3	Κτίρια και τεχνικά έργα	529.371,98	404.833,62	124.538,36	521.800,94	395.237,03	126.563,91	
4	Μηχ/ματα-τεχνικές εγκαταστάσεις							
	Λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμούς	46.111,51	42.523,36	3.588,15	46.770,58	41.651,34	5.119,24	
5	Μηχανικά μέσα	91.817,08	51.571,15	40.245,93	102.444,17	53.766,91	48.677,26	
6	Επιπλώατα & λοιπές εξοπλισμούς	1.490.201,64	1.419.215,48	70.986,16	1.565.613,92	1.423.656,81	141.957,11	
		<u>2.157.502,21</u>	<u>1.918.143,61</u>	<u>239.358,60</u>	<u>2.236.629,61</u>	<u>1.914.312,09</u>	<u>322.317,52</u>	
	Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ + ΠΙ)	<u>2.528.346,87</u>	<u>1.918.245,88</u>	<u>610.100,99</u>	<u>2.616.703,86</u>	<u>1.914.377,17</u>	<u>702.326,69</u>	
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις				2.760,00		2.760,00	
7	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις				142.958,93		142.958,93	
					<u>145.718,93</u>		<u>145.718,93</u>	
	Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+Π+ΠΙ)				<u>755.819,92</u>		<u>851.404,47</u>	
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΕΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II Απαιτήσεις								
1	Πελάτες	9.181.186,14			11.423.844,82			
	Μείον: Προβλέψεις	<u>24.000,00</u>			<u>24.000,00</u>			
		<u>9.157.186,14</u>			<u>11.399.844,82</u>			
3a	Επιταγές εισπρακτέες				4.578.088,70		9.200.083,19	
3b	Επιταγές σε καθυστέρηση				436.252,59		33.151,44	
6	Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχούσων ενδιαφερόμενων επιχειρήσεων				143.154,32		170.674,15	
7	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤ' ΑΓΡΑΝΤΗ ΔΟΥΛΕΙΑΣ				0,00		120.581,64	
10	Επιταγές-Επίδομα πελατών & κρωτίες				834.617,81		621.370,62	
11	Χρεώσεις διάφοροι				762.782,55		1.543.447,70	
12	Λοιπά/ομάοι διακεχώρες προκ/λών και πιστώσεων				13.187.038,77		6.351.708,57	
		<u>29.099.120,88</u>			<u>29.440.862,13</u>		<u>29.440.862,13</u>	
III Χρέη								
1	Μετοχές				1.370,00		1.370,00	
IV Διαθέσιμα								
1	Ταμείο				18.991,48		21.065,04	
3	Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας				261.552,95		1.619.770,66	
		<u>280.544,43</u>			<u>280.544,43</u>		<u>1.640.835,70</u>	
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΠΙ+III+IV)	<u>29.381.035,31</u>			<u>31.083.067,83</u>		<u>31.083.067,83</u>	
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2	Έξοδα επίσημων χρήσεων				30.501,83		50.359,04	
3	Τόσα χρήσεως εισπρακτέα				13.640,56		15.960,62	
		<u>44.142,39</u>			<u>44.142,39</u>		<u>66.319,66</u>	
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)	<u>31.230.955,94</u>			<u>31.013.397,94</u>		<u>31.230.955,94</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
1	Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία				0,03		0,03	
2	Χρεωστική λογαριασμοί εγγυήσεων				1.185.354,07		1.618.500,54	
4	Λοιποί λογαριασμοί τόξεως				209.601,33		209.601,33	
		<u>1.394.955,43</u>			<u>1.394.955,43</u>		<u>1.828.101,87</u>	

Εταιρεία: Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται οι εταιρείες: 1) ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, 2) HELLENIC ISLAND SERVICES ΗΡΑΚΛΕΙΟΝ Ε.Π.Ε., 3) HELLENIC ISLAND SERVICES ΜΥΚΟΝΟΣ Ε.Π.Ε., 4) HELLENIC ISLAND SERVICES ΡΟΔΟΣ Ε.Π.Ε., 5) HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΑΝΤΟΡΙΝΙ Ε.Π.Ε., 6) HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΑΜΟΣ Ε.Π.Ε., 7) HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΠΑΡΤΕΣ Ε.Π.Ε. και 8) HELLENIC ISLAND SERVICES ΧΕΙΩΣΟ Ε.Π.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ					ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΠΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ									
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)					31.12.2012					31.12.2011				
Ποσό σε ευρώ	Ποσό κλειόμενης Χρήσης 2012			Ποσό προηγ/νης Χρήσης 2011			Ποσό σε κιλ. ευρώ	Λειτουργικές δραστηριότητες			Επενδυτικές δραστηριότητες			
	Κόστος εργασιών (πληρωμές)	Μείον: Κόστος πληρωμών	Μικτά αποτελ., (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κόστος εργασιών (πληρωμές)	Μείον: Κόστος πληρωμών	Μικτά αποτελ., (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		Πληρωμές σε πραγματικές τιμές και εργαζομένων	Ταμιακές Ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	Πληρωμές φόρου εισοδήματος	Εισπραχτές από πελάτες	Πληρωμές σε πραγματικές τιμές και εργαζομένων	Ταμιακές Ροές από επενδυτικές δραστ.	Χρηματοδοτικές δραστηριότητες
1	Κόστος εργασιών (πληρωμές)			22.917.047,71						24.929.513,93			31.549.829,94	
				19.861.933,04						-25.285.795,58			-31.071.878,57	
				3.055.114,67						-4.296.849,38			-4.296.849,38	
				1.470.430,38						-1.755.075,16			-1.755.075,16	
				4.525.945,05						6.051.924,54			6.051.924,54	
	ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			1.852.015,29						2.327.513,84			2.327.513,84	
				2.372.082,34						3.422.027,77			3.422.027,77	
				4.224.097,63						5.769.536,61			5.769.536,61	
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΙΣΩΝ:									282.387,93			282.387,93	
1	Έξοδα συμπεράσεων			0,00						95,91			95,91	
4	Πιστωτικά τόκοι & συναφή έσοδα			2.493,97						11.042,12			11.138,03	
	ΜΕΙΟΝ:													
3	Χρεωστικά τόκοι και συναφή έξοδα			222.062,63						-219.568,66			-219.568,66	
	Ολικό αποτέλεσμα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως			81.878,76						309.994,57			-298.856,54	
										-16.468,61			-16.468,61	
II ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα														
1	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			152.047,23						75.748,43			75.748,43	
2	Έκτακτα κέρδη									57.030,04			57.030,04	
3	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			47.385,36						54.074,52			54.074,52	
	ΜΕΙΟΝ:													
1	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			41.355,65						-137.886,14			-137.886,14	
2	Έκτακτα ζημίες			48.738,94						564,68			564,68	
3	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			100.396,77						57.846,54			57.846,54	
4	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			39.902,68						-30.099,45			-30.099,45	
	Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιά)			51.779,31						-25.912,98			-25.912,98	
	ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			214.491,12						300.032,69			300.032,69	
	Μείον: Οι από αυτές εναν/νες στο λειτουργικό κόστος			214.491,12						300.032,69			300.032,69	
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			51.779,31						-25.912,98			-25.912,98	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΝΕΑ ΣΥΜΡΗΝΗ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΔ. ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΑΝΔ. ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ ΗΛΙΑΣ ΚΟΥΦΟΥΤΗΣ
Α.Δ. Α.Τ. ΑΑ805198 Α.Δ. Α.Τ. 003732 ΑΡ.ΑΔ. Α ΤΑΞΗΣ 0013475

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΕΙΣ" Α.Ε.
Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΕΙΣ" Α.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το οικείο προάρθρο. **Ευθύνω την Διοίκηση για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις:** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή:** Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, ο σχετικός με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που αφορούν την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλληλών για τις περιστάσεις και 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 χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφυλάξη:** Από τον έλεγχό μας προέκυψε η εξής: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απατήσεις που είναι σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 2.133.000 για τις οποίες δεν έχει οχληματοστεί ο σχετικός προάρθρο 2.133.000 και το ΕΓΛΖ, με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ούσιας αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά 160.937,15 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις των ενοποιημένων εταιρειών δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές ως εξής: α) μητρικά για τη χρήση 2010 (8) θυγατρικές του ομίλου "HELLENIC ISLAND SERVICES ΡΟΔΟΣ Ε.Π.Ε." και "HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΑΝΤΟΡΙΝΙ Ε.Π.Ε." για τις χρήσεις 2010 και 2011 και γ) λοιπές θυγατρικές του ομίλου για τις χρήσεις 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρόνων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Όμιλος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έτος και δεν έχει οχληματοστεί ο σχετικός προάρθρος. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του φόρου της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Δεν έχει οχληματοστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυχθέντα σε σχέση με τις ανελκτικές φορολογικές χρήσεις: **Γνώμη με Επιφυλάξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφυλάξη" οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΕΙΣ" Α.Ε. και των θυγατρικών αυτής κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρησιμοκοινωνική τους επίδοση και τη ταμιακή τους ροή 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 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επισημάνουμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.