

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1 Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	80.767,01	80.763,84	3,17	80.767,01	78.431,84	2.335,17
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.193.080,04	1.292.626,93	900.453,11	2.179.626,19	1.239.269,27	940.356,92
	2.273.847,05	1.373.390,77	900.456,28	2.260.393,20	1.317.701,11	942.692,09
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
1 Ασώματες ακινοτοποιήσεις						
3 Χρεωστική διάφορα ενοποίησης	330.862,34	0,00	330.862,34	330.862,34	0,00	330.862,34
5 Λοιπές ασώματες ακινοτοποιήσεις	123,97	123,96	0,01	123,97	123,96	0,01
	330.986,31	123,96	330.862,35	330.986,31	123,96	330.862,35
II Ενομήσιμες ακινοτοποιήσεις						
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	387.332,21	350.845,22	36.486,99	385.441,73	340.650,48	44.791,25
4 Μηχ/ματα-τεχνικές εγκαταστάσεις			750,20	42.145,98	41.245,78	900,20
5 Λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	42.145,98	41.395,78	750,20	42.145,98	41.245,78	900,20
6 Μεταφορικά μέσα	982,85	982,82	0,03	10.010,86	10.010,77	0,09
7 Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.058.421,59	1.026.119,86	32.301,73	1.041.731,26	1.010.812,99	30.918,27
	1.488.882,63	1.419.343,68	69.538,95	1.479.329,83	1.402.720,02	76.609,81
Σύνολο ακινοτοποιήσεων (Γ + ΠΙ)	1.819.868,94	1.419.467,64	400.401,30	1.810.316,14	1.402.843,98	407.472,16
III Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2 Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.500,00			2.760,00
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			123.132,66			121.882,66
			124.632,66			124.662,66
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+ΠΙ+ΠΙΙΙ)			525.033,96			532.114,82
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες		3.199.918,49		4.442.125,75		
Μείον: Προβλέψεις		48.849,69	3.151.068,80	24.000,00	4.418.125,75	
3α Επιταγές εισπρακτέες			371.505,99		504.492,64	
3β Επιταγές σε καθυστέρηση			133.285,35		144.768,25	
6 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			1.068,76		134.890,41	
7 Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			5.012,37		120.581,64	
10 Εφορολογικές-Επίδομα πλάτες και κρεώσεως			439.379,78		382.558,48	
11 Κρεώσεως διάφοροι			910.545,96		508.114,51	
12 Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων			9.426.804,80		10.226.178,09	
			14.438.671,81		16.439.709,77	
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			4.813,38		6.544,75	
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			314.628,17		246.795,30	
			319.441,55		253.340,05	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΠΙ+ΔΙΙ)			14.758.113,36		16.693.049,82	
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων			68.605,98		31.269,41	
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			28.283,09		11.489,52	
			96.889,07		42.758,93	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			16.280.492,67		18.210.615,66	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1 Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία			0,03		0,03	
2 Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			48.000,00		94.738,81	
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			209.601,33		209.601,33	
			257.601,36		304.340,17	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2014		Ποσά προηγ/νης Χρήσης 2013	
	Α ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
1 Μετοχικό Κεφάλαιο				
Καταβλημένο	315.400,00		315.400,00	
III Διαφορές αναπροσαρμογής				
Επιχ/γήσεις επενδύσεων				
3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιο ενεργητικού	7.611,10		7.611,10	
IV Αποθεματικά Κεφάλαια				
1 Τακτικό αποθεματικό	39.142,50		35.330,19	
V Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών/ζημιών χρήσεως εις νέο	9.138,03	-70.752,93		
VII Συν/κή διαφ. μετατρ.ισολογ.βυθαρ.εξωτ.	0,00	0,00		
VIII Διαφορές ενοποίησης	0,00	0,00		
IX Δικαιώματα μειωμένης	22.390,97	-207,25		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ+ΑΙΙΙΙΙ+ΑΙΙΙΙΙΙ)	393.682,60	287.381,11		
Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
1 Προβλέψεις για αποζημίωση προο/κού	118.312,90	126.427,58		
2 Λοιπές προβλέψεις	747,01	747,01		
	119.059,91	127.174,59		
Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
8 Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.000.000,00	2.000.000,00		
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1 Προμηθευτές	6.175.347,40	4.231.146,05		
2 Γραμμάτια πληρωτέα	711.848,68	194.039,11		
2α Επιταγές πληρωτέες	1.382.810,02	3.646.560,42		
3 Τράπεζες λ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	0,00	12.276,57		
4 Προκαταβολές πελατών	1.465.289,62	1.417.598,45		
5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	199.152,11	148.685,19		
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	138.182,74	231.480,00		
9 Υποχρεώσεις προς λοιπές συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις	898,12	386.447,81		
11 Πιστωτές διάφοροι	3.677.121,16	5.510.720,36		
	13.750.649,85	15.778.953,96		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠΙ)	15.750.649,85	17.778.953,96		
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	17.100,31	17.106,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	16.280.492,67	18.210.615,66		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
1 Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία	0,03	0,03		
2 Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	48.000,00	94.738,81		
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	209.601,33	209.601,33		
	257.601,36	304.340,17		

Σημειώσεις: Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται οι εταιρείες: 1) ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, 2) HELLENIC ISLAND SERVICES ΗΡΑΚΛΕΙΟΝ Ε.Π.Ε., 3) HELLENIC ISLAND SERVICES ΜΥΚΟΝΟΣ Ε.Π.Ε., 4) HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ Ε.Π.Ε., 5) HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΚΙΑΘΟΣ Ε.Π.Ε. και 6) HELLENIC ISLAND SERVICES ΛΕΣΒΟΣ Ε.Π.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΠΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31.12.2014 31.12.2013			
(Ποσά σε ευρώ)	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2014	Ποσά προηγ/νης Χρήσης 2013		Ποσά σε χιλ. ευρώ	31.12.2014	31.12.2013	
I Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Λειτουργικές δραστηριότητες			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	11.884.118,00	10.280.405,75		Εισπράξεις από πελάτες	14.072.898,00	24.166.911,81	
Μείον:Κόστος πωλήσεων	9.003.887,63	8.690.105,72		Πληρωμές σε προμηθευτές,πιστωτές και εργαζόμενους	-13.872.815,99	-23.565.106,33	
Μικτά αποτελ. (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.880.230,37	1.590.300,03		Ταμιακές Ροές από τις Λειτουργικές δραστηριότητες	200.082,01	601.805,48	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	162.239,01	1.178.322,34		Πληρωμές φόρου εισοδήματος	-14.248,90	-364.647,76	
Σύνολο	3.042.069,38	2.768.622,37		185.833,11	237.157,72		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.405.709,14	1.396.530,75		Επενδυτικές δραστηριότητες			
3. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως	1.109.026,46	2.514.735,60		Πληρωμές για απόκτηση ενσώματων πηγών και άυλων στοιχείων	-33.284,66	-6.305,93	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	528.333,78	248.198,84		Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων πηγών, άυλων στοιχείων	1.260,00	0,00	
ΠΛΕΟΝ :				Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	122,74	940,40	
4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	122,74	940,40		Καθαρές ταμιακές Ροές από επενδυτικές δραστηρ.	-31.901,92	-5.365,53	
ΜΕΙΟΝ:				Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	75.553,12	31.581,92		Πληρωμές για δάνεια και τόκους	-87.829,69	-258.996,57	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	452.903,40	217.557,32		Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηρ.	-87.829,69	-258.996,57	
II ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				Καθαρή αύξηση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	66.101,50	27.204,38	
1 Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	24.923,23	12.252,84		Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	253.340,05	280.544,43	
2 Έκτακτα κέρδη	0,00	33.500,00		Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	319.441,55	253.340,05	
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	579,80	1.649,77					
Μείον:	25.503,03	47.402,61					
1 Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	7.892,29	46.779,73					
2 Έκτακτες ζημιές	218.388,19	0,00					
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4.577,37	27.780,94					
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	121.531,27	352.389,12					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	126.017,31	161.899,26					
ΜΕΙΟΝ :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	81.341,27	108.588,22					
Μείον: Οι από αυτές ενσω/νες στο λειτουργικό κόστος	81.341,27	108.588,22					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	126.017,31	161.899,26					

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΔ. ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Δ. Α.Τ. ΑΑ805198

ΝΕΑ ΣΜΥΡΝΗ 20 ΜΑΪΟΥ 2015
 ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
 ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΑΝΔ. ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ
 Α.Δ. Α.Τ. Ο 003732

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
 ΗΛΙΑΣ ΚΟΥΦΙΩΤΗΣ
 ΑΡΑΔ. Α ΤΑΞΗΣ 0013475

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΙΣ" Α.Ε.

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΗΓΗΣΙΣ" Α.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη των Διοικήσεων για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση είναι υπεύθυνα για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/2010, όπως για εκείνες της εσωτερικής δικαιοδοσίας που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων αναλογισμένων από οιαδήποτε ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικά ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περίληψη των κινδύνων ουσιαστικά ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιαστικής παρουσίας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Πιθανότητα 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που είναι σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 1.655 κιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματιζόμενη από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 49 κιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 1.606 κιλ. του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/2010 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.606 κιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 6 κιλ. και 1.600 κιλ. αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/2010 και το ΕΓΛΣ, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των λοιπών εξόδων εγκαταστάσεων ποσού ευρώ 805 κιλ περίπου, με αποτέλεσμα η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις των ενοποιημένων εταιρειών δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές ως εξής: α) μητρική για τη χρήση 2010 Β) η θυγατρική του ομίλου "HELLENIC ISLAND SERVICES ΣΑΝΤΟΡΙΝΗ Ε.Π.Ε." για τις χρήσεις 2010 και 2011 και γ) οι λοιπές θυγατρικές του ομίλου για τη χρήση 2010 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών έχουν καταστεί οριστικά. Ο Όμιλος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαφίσεων που πιθανό