

**GOLDAIR TOURISM ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64770/04/Β/07/239(2010)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 8127301000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβηστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβηστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΞΕΩΣ					
1. Έξοδα κτήσεως και πρώτης εγκατάστασης	7.942,85	6.542,88	1.399,97	7.579,25	4.779,32
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.200,00	1.760,00	440,00	2.200,00	1.320,00
	<u>10.142,85</u>	<u>8.302,88</u>	<u>1.839,97</u>	<u>9.779,25</u>	<u>6.099,32</u>
Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
II. Ενσώμιτες Δεινποιώσεις					
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	38.537,05	9.366,28	29.170,77	22.637,67	6.138,57
5. Μεταφορικά μέσα	123,00	0,00	0,00	60.123,00	8.373,00
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	366.349,91	72.769,46	293.580,45	155.805,49	27.329,95
	<u>405.009,96</u>	<u>82.235,74</u>	<u>322.752,12</u>	<u>238.566,16</u>	<u>41.841,52</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.292,20		12.944,40
			<u>336.044,32</u>		<u>209.669,04</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Απαιτήσεις					
1. Πελάτες		1.696.649,09		1.665.154,47	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		3.600,00		3.600,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταρροναλ.)		93.844,04		53.574,38	
10. Εμπορεύματα - Επιβίβαση πελατών και κωλύματα		32.275,27		0,00	
11. Χρεώστες διάφορα		163.330,94		552.198,57	
12. Λογιστηριακά διαγραφιστικά προκαταβολών και πιστώσεων		37.410,18		25.443,74	
		<u>2.027.109,52</u>		<u>2.299.971,16</u>	
III. Χρεώματα					
3. Λοιπά χρεώματα		0,00		420.000,00	
				<u>420.000,00</u>	
IV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο		67.932,89		43.075,46	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		180.589,50		793.770,99	
		<u>248.522,39</u>		<u>836.846,44</u>	
				<u>2.275.631,91</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έξοδα επίμαχων χρήσεων		66.717,71		66.716,55	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		44.282,44		45.605,12	
		<u>111.000,15</u>		<u>112.321,67</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)					
		<u>2.724.516,35</u>		<u>3.882.488,24</u>	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Μετοχικό Κεφάλαιο					
(26.000 μετοχές των 10,00 €)					
1. Καταβλημένο		260.000,00		260.000,00	
		<u>260.000,00</u>		<u>260.000,00</u>	
IV. Αποθεματικό Κεφάλαιο					
1. Τακτικό αποθεματικό		42.230,27		42.230,27	
		<u>42.230,27</u>		<u>42.230,27</u>	
V. Αποτελέσματα εις νέο					
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		366.467,10		510.749,54	
		<u>366.467,10</u>		<u>510.749,54</u>	
VI. Ποσά προαρμόζοντα να αιώσει κεφαλαίου					
1. Καταθέσεις μετόχων ή εταιρών		360.000,00		0,00	
		<u>360.000,00</u>		<u>0,00</u>	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+IV+V+VI)					
		<u>1.028.697,37</u>		<u>812.979,81</u>	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		2.800,00		2.800,00	
		<u>2.800,00</u>		<u>2.800,00</u>	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Προμηθευτές		233.793,24		263.449,87	
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταρρολογημένες)		63.401,13		422.572,35	
3. Τσέκους λογισμ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		950.000,00		950.000,00	
4. Προκαταβολές πελατών		57.875,05		392.366,06	
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη		17.314,04		244.458,38	
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί		39.269,77		27.925,56	
11. Πιστωτές διάφορα		66.782,98		74.079,73	
		<u>1.428.427,21</u>		<u>2.374.851,95</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)					
		<u>1.431.227,21</u>		<u>2.377.651,95</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		264.591,77		691.856,48	
		<u>264.591,77</u>		<u>691.856,48</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)					
		<u>2.724.516,35</u>		<u>3.882.488,24</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)					
5.668.237,49		7.811.010,37		-144.282,44	
<u>5.167.883,93</u>		<u>6.781.508,81</u>		510.749,54	
Μείον: Κόστος πωληθέντων					
500.353,66		1.049.501,56		366.467,10	
<u>23.325,66</u>		<u>54.384,52</u>		0,00	
Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως					
523.679,22		1.103.886,08		0,00	
<u>229.683,73</u>		<u>83.458,42</u>		332,50	
Σύνολο					
344.525,60		574.209,33		366.467,10	
<u>-50.530,11</u>		<u>257.667,41</u>		<u>537.691,84</u>	
Μερικά αποτελέσματα (Ζημία) εκμεταλλεύσεως					
21.367,87		11.750,57		0,00	
<u>96.787,09</u>		<u>-75.419,22</u>		26.942,30	
Μείον: Οικονομικά αποτελέσματα (Ζημία) εκμεταλλεύσεως					
-125.949,33		89.252,89		-77.502,32	
<u>9.098,58</u>		<u>2.089,07</u>		685.257,93	
Μείον: Έκτακτα Αποτελέσματα					
0,00		1.911,76		0,00	
<u>9.098,58</u>		<u>2.089,07</u>		366.467,10	
Μείον: Έκτακτα και ανόργανα έσοδα					
1.286,19		15.288,89		0,00	
<u>26.145,50</u>		<u>0,00</u>		510.749,54	
Μείον: Έκτακτα και ανόργανα έξοδα					
0,00		80,00		366.467,10	
<u>27.431,69</u>		<u>-18.333,11</u>		537.691,84	
Μείον: Σύνολο αποβλήτων πωλών στοιχείων					
56.474,28		33.933,35		0,00	
<u>56.474,28</u>		<u>33.933,35</u>		0,00	
Μείον: Οπ από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος					
-144.282,44		673.889,87		0,00	
<u>-144.282,44</u>		<u>673.889,87</u>		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ					
15.288,89		15.288,89		0,00	
<u>26.145,50</u>		<u>0,00</u>		26.942,30	
Μείον: Σύνολο αποβλήτων πωλών στοιχείων					
56.474,28		33.933,35		0,00	
<u>56.474,28</u>		<u>33.933,35</u>		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ					
15.288,89		15.288,89		0,00	
<u>26.145,50</u>		<u>0,00</u>		26.942,30	
Μείον: Σύνολο αποβλήτων πωλών στοιχείων					
56.474,28		33.933,35		0,00	
<u>56.474,28</u>		<u>33.933,35</u>		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ					
15.288,89		15.288,89		0,00	
<u>26.145,50</u>		<u>0,00</u>		26.942,30	
Μείον: Σύνολο αποβλήτων πωλών στοιχείων					
56.474,28		33.933,35		0,00	
<u>56.474,28</u>		<u>33.933,35</u>		0,00	

Η ΠΡΩΕΡΑΡΧΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** **Αθήνα, 10 Μαΐου 2013** **Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ** **Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΩΝ**

ΡΕΓΓΙΝΑ ΓΚΟΛΕΜΗ **ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΣΟΒΙΑΣ** **ΜΑΡΙΑ ΑΔΑΜ** **ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΑΛΕΞΟΥΔΗ**
 Α.Δ.Τ. ΑΕ 024269 Α.Δ.Τ. ΑΗ 609248 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 41668 Α' ΤΑΞΕΩΣ Α.Δ.Τ. Π 570353

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «GOLDAIR TOURISM ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «GOLDAIR TOURISM ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχσα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «GOLDAIR TOURISM ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.
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^{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 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 είτε με 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 ουσιωδής παρουσίας των 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 Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1)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 σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 36 χιλ. περίπου, με αντέμεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 36 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 36 χιλ. περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. 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 προσαυχθέντων 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 πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β'όση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «GOLDAIR TOURISM ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η 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^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ. Ν. 2190/2012.
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 43^{ος} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΑΣ. ΤΡΙΜΠΟΝΙΑΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14941
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125