

ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις							I. Μετοχικό κεφάλαιο		
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	86.204,11	47.774,36	38.429,75	86.204,11	37.533,32	48.670,79	(63.680 μερίδια των 29,35 €)		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Καταβλημένο	1.869.008,00	1.869.008,00
3. Κτήρια & τεχνικά έργα	746.022,59	309.655,54	436.367,05	743.292,59	279.824,81	463.467,78	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ.& λοιπ.μηχ.εξοπλ.	710.328,92	496.425,73	213.903,19	623.924,42	436.609,52	187.314,90	1. Τακτικό αποθεματικό	223.710,93	180.785,92
5. Μεταφορικά μέσα	823.288,69	477.455,89	345.832,80	817.360,79	398.384,29	418.976,50	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	224.067,86	144.154,48	79.913,38	209.047,70	129.752,87	79.294,83	Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέο	999.039,58	697.976,16
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>2.589.912,17</u>	<u>1.475.466,00</u>	<u>1.114.446,17</u>	<u>2.479.829,61</u>	<u>1.282.104,81</u>	<u>1.197.724,80</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	<u>3.091.758,51</u>	<u>2.747.770,08</u>
III. Συμμετοχές και μακρ. απατήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απατήσεις			4.968,11			4.968,11	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>1.119.414,28</u>			<u>1.202.692,91</u>	1. Προμηθευτές	638.146,14	1.119.700,82
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/νες)	25.412,28	108.369,04
I. Αποθέματα							3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρεώσεων	0,00	0,00
1. Εμπορεύματα			1.356.492,39			925.323,18	4. Προκαταβολές πελατών	1.409.181,84	29.805,72
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.451.605,13			320.845,65	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	324.434,49	686.454,40
II. Απατήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	35.277,18	33.937,81
1. Πελάτες		1.011.688,34			931.100,06	931.100,06	10. Μέρισμα πληρωτέα	500.000,00	500.000,00
Μείον: Προβλέψεις		87.268,55	924.419,79		0,00	931.100,06	11. Πιστωτές διάφοροι	29.159,20	24.036,10
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες)			31.430,37			0,00	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	<u>2.961.611,13</u>	<u>2.502.303,89</u>
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			126.607,33			126.607,33	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>6.053.369,64</u>	<u>5.250.073,97</u>
11. Χρεώστες διάφοροι			251.968,98			310.253,10	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
			<u>1.334.426,47</u>			<u>1.367.960,49</u>	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	4,00	4,00
IV. Διαθέσιμα							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
1. Ταμείο			137.142,53			155.653,78	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	4,00	4,00
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			641.891,26			1.277.597,96			
			<u>779.033,79</u>			<u>1.433.251,74</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>4.921.557,78</u>			<u>4.047.381,06</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			12.397,58			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)			<u>6.053.369,64</u>			<u>5.250.073,97</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			4,00			4,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Χρήση 2014	Χρήση 2013	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.079.308,03			6.196.979,10				
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.591.819,88			2.548.744,23			ΜΕΙΟΝ: Υπόλοιπο Κερδών προηγ. χρήσεων	697.976,16	149.445,71
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.487.488,15			3.648.234,87			Σύνολο	1.859.861,41	1.656.080,64
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.369,50			0,00			ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	316.146,82	400.608,98
Σύνολο	3.488.857,65			3.648.234,87			2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.750,00	1.750,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.302.638,15			1.990.190,13			Καθαρά Κέρδη προς διάθεση	<u>1.541.964,59</u>	<u>1.253.721,66</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.186.219,50			1.658.044,74			Η διανομή γίνεται ως εξής:		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	17.740,42			17.863,40			1. Τακτικό αποθεματικό	42.925,01	55.745,50
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	12.132,98	5.607,44		51.988,21	-34.124,81		2. Μέρισμα	500.000,00	500.000,00
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.191.826,94			1.623.919,93			8. Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	999.039,58	697.976,16
II. ΠΛΕΟΝ: (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα								<u>1.541.964,59</u>	<u>1.253.721,66</u>
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	8.970,84			0,00					
2. Έκτακτα κέρδη	7.634,36	16.605,20		0,00	0,00				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	741,00			2.131,90					
2. Έκτακτες ζημιές	45.805,89	46.546,89	-29.941,69	115.153,10	117.285,00	-117.285,00			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.161.885,25			1.506.634,93					
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	193.361,21			192.640,93					
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος	193.361,21	0,00		192.640,93	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>1.161.885,25</u>			<u>1.506.634,93</u>					

Μέγαρο, 22 Μαΐου 2015
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
& Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΔΑΦΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 032349

Μέλος του Δ.Σ.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΟΚΚΙΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Σ 545601

Ο Υπεύθυνος του Λογιστηρίου - Μέλος του Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ Π. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ - Α.Δ.Τ. Α 565238
ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 18482

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 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 δικλίδες 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.

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 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 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 ακινήτων υπολοίπων από την προηγούμενη χρήση, η οποία κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να ανέρχεται σε ποσό € 330 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 330 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 40 χιλ. και € 290 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 75 χιλ., με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 18 χιλ. και € 57 χιλ. περίπου αντίστοιχα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2012, 2013 και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων, των προσαυξήσεων και προστίμων 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 ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, 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
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή 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.


FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ανεξάρτητο Μέλος της BIG4 INTERNATIONAL

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής


ΙΩΑΝΝΗΣ Σ. ΚΑΒΕΛΛΑΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 27991
FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 160

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