

TRAVEL CENTER ΕΠΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 21η Εταιρική Χρήση (1/1/2013 - 31/12/2013) Α.Φ.Μ. 095116147 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	5.996,74	5.996,72	0,02	5.996,74	5.996,72	0,02	I. Κεφάλαιο μετοχικό (2.000 μερίδια των 20 ευρώ έκαστο)		
5. Μεταφορικά μέσα	24.363,90	24.363,87	0,03	29.793,10	29.793,06	0,04	1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	172.992,64	168.486,01	4.506,63	168.544,58	168.239,42	305,16		60.000,00	60.000,00
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Αποθεματικά κεφάλαια		
	<u>203.353,28</u>	<u>198.846,60</u>	<u>4.506,68</u>	<u>204.334,42</u>	<u>204.029,20</u>	<u>305,22</u>	IV. 1. Τακτικό αποθεματικό	20.000,00	20.000,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	203.353,28	198.846,60	4.506,68	204.334,42	204.029,20	305,22		20.000,00	20.000,00
Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Αποτελέσματα εις νέο		
III. 2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		2.760,94			2.911,60		V. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	185.539,54	111.895,35
Μείον: Ι Ιροβλέψεις για υποτιμήσεις		0,00	2.760,94		0,00	2.911,60		185.539,54	111.895,35
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.486,32			15.486,32	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	265.539,54	191.895,35
			<u>18.247,26</u>			<u>18.397,92</u>	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			22.753,94			18.703,14	B. 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	31.547,09	31.547,09
Απαιτήσεις								31.547,09	31.547,09
II. 1. Πελάτες	5.470.757,19			4.329.001,39			ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	5.470.757,19		0,00	4.329.001,39		Γ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			2.100,00		900,00		II. 1. Προμηθευτές	2.758.888,65	2.253.886,23
10.Επιβατικές - επιδικοί πελάτες και χρεώστες	260.524,79			148.183,35			2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	2.043.326,93	1.453.431,95
Μείον: Προβλέψεις	2.084,69	258.440,10		2.084,69	146.098,66		3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.317.068,57	1.419.916,90
11. Χρεώστες διάφοροι		606.530,72			427.476,84		4. Προκαταβολές πελατών	5.047,86	1.915,77
12. Λογ/μοί διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων		12.943,60			358.891,07		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	57.697,10	54.095,65
		<u>6.350.771,61</u>			<u>5.262.367,96</u>		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17.067,31	12.617,03
Διαθέσιμα							11. Πιστωτές διάφοροι	15.799,19	9.452,09
IV. 1. Ταμείο			3.041,17			242,83		<u>6.214.895,61</u>	<u>5.205.315,62</u>
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			135.415,52			104.784,32	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	6.214.895,61	5.205.315,62
			<u>138.456,69</u>			<u>105.027,15</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			6.489.228,30			5.367.395,11			
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
E. 1. Εξοδα επομένων χρήσεων			0,00			42.659,81			
			<u>0,00</u>			<u>42.659,81</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6.511.982,24			5.428.758,06	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	6.511.982,24	5.428.758,06
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			3.228,17			3.228,17	2.Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφ.	3.228,17	3.228,17
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί			8.325,80			8.325,80	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	8.325,80	8.325,80
			<u>11.553,97</u>			<u>11.553,97</u>		<u>11.553,97</u>	<u>11.553,97</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1-31/12/2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)								
Μείον: Κόστος πωλήσεων		9.776.296,05			6.737.817,11		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>9.495.708,62</u>			<u>6.257.142,43</u>		Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	102.798,51	6.046,95
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		280.587,43			480.674,68		Διαφορές από διόρθωση λογιστικών σφαλμάτων προηγούμενων χρήσεων	(+): 111.895,35	111.198,27
Σύνολο		<u>727.903,23</u>			<u>625.614,23</u>		Σύνολο	0,00	2.378,54
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	521.953,00		482.836,12				ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	214.693,86	119.623,76
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	16.142,88	538.095,88	15.540,40	498.376,52			Κέρδη προς διάθεση	185.539,54	111.895,35
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>189.807,35</u>			<u>127.237,71</u>				
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών		0,00		2.871,09					
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.626,96		1.618,43					
		<u>1.626,96</u>		<u>4.489,52</u>					

Μείον:	3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	87.413,96	87.413,96	-85.787,00	133.325,75	133.325,75	-128.836,23	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			104.020,35			-1.598,52	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	185.539,54	111.895,35
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον):	Εκτακτα αποτελέσματα									
	1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		28,76							
	2. Έκτακτα κέρδη		0,00			399,99				
	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00			15.666,45				
			<u>28,76</u>			<u>16.066,44</u>				
	1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00			2.324,94					
	2. Έκτακτες ζημιές	0,01								
	3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.250,59			6.096,03					
	4. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	0,00	1.250,60	-1.221,84	0,00	8.420,97	7.645,47			
							<u>7.645,47</u>			
Μείον:	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		246,59	102.798,51		414,03	6.046,95			
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		246,59	0,00		414,03	0,00			
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			<u>102.798,51</u>			<u>6.046,95</u>			

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΚΑΡΑΒΑΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. Π 054834

ΚΑΡΑΦΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 102553

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «TRAVEL CENTER ΓΕΝΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «TRAVEL CENTER ΓΕΝΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσράρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγόμενες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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:

1)Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιθίκες απαιτήσεις συνολικού ποσού 262 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιθίκων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 2 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 260 χιλ. του ποσού που θα έπρεπε να έχει σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 260 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 80 χιλ. και ευρώ 180 χιλ. αντίστοιχα.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται επαρκής πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 57 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 57 χιλ., τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 57 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 3 χιλ. και χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 54 χιλ. αντίστοιχα.

3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτα φορολογικά χρήσεις 2006 έως και 2010.

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 εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν.2190/1920.

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η προτεινόμενη μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων σύμφωνα με τα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από το άρθρο 22 του Κ.Ν 3190/1955 και από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14001

Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε.
Κηφισίας 22
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156