ΓΚΡΑΝΤ ΣΤΑΡ ΕΛΛΕΝΙΚ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ Ε.Π.Ε

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 6224601000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(Ποσά σε Ευρώ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	559.214,56	187.010,75	372.203,81	464.067,29	187.010,75	277.056,54
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	333.778,00	0,00	333.778,00	333.778,00	0,00	333.778,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.150.099,51	195.192,88	954.906,63	1.150.099,51	195.192,88	954.906,63
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.666,41	528,38	4.138,03	4.666,41	528,38	4.138,03
5. Μεταφορικά μέσα	5.930,61	173,03	5.757,58	5.000,00	173,03	4.826,97
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	107.659,69	64.919,11	42.740,58	100.864,48	64.919,11	35.945,37
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	203.954,86	0,00	203.954,86	136.004,86	0,00	136.004,86
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.806.089,08	260.813,40	1.545.275,68	1.730.413,26	260.813,40	1.469.599,86
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			29.443,00			29.443,00
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.574.718,68			1.499.042,86
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.138.598,89			1.372.499,34
3α Έπιπαγές εισπρακτέες (Χαρτοφυλάκιο)			270.402,44			260.599,91
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης			104.637,86			260.622,02
8. Λεσμευμένοι λογ/σμοι καταθέσεων			11.738,81			11.738,81
11. Χρεώστες διάφοροι			155.611,09			220.018,80
12. Λογ/σμοι Διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			99.775,51			130.738,14
			1.780.764,60			2.256.217,02
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			385,40			5.994,97
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			12.889,83			26.023,59
			13.275,23			32.018,56
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			1.794.039,83			2.288.235,58
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			8.972,71			34.606,70
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοι Ενεργητικού			0,00			5.041,35
			8.972,71			39.648,05
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**3.749.935,03**			**4.103.983,03**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών			1.831.738,81			1.831.738,81
			1.831.738,81			1.831.738,81

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Εταιρικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (600 μερίδια των 30 € έκαστο)	18.000,00	18.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	6.000,00	6.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-157.084,13	-144.195,06
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση Εταιρικού Κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις Εταίρων	72.500,00	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+AV+AVI)	-60.584,13	-120.195,06
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Λάνεια Τραπεζών	765.000,00	825.000,00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.450,00	11.450,00
	766.450,00	836.450,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.142.033,69	928.345,29
2α Έπιπαγές πληρωτέες	721.163,28	1.531.410,36
3. Τράπεζες λογαρ Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	324.923,00	367.753,56
4. Προκαταβολές πελατών	496.675,16	259.810,03
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	161.115,77	123.124,73
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	48.088,05	102.790,24
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	60.000,00	60.000,00
11.Πιστωτές διάφοροι	52.533,00	14.493,88
	3.006.531,95	3.387.728,09
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.772.981,95	4.224.178,09
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	37.537,21	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**3.749.935,03**	**4.103.983,03**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφ	1.831.738,81	1.831.738,81
	1.831.738,81	1.831.738,81

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επί του ακινήτου της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 1.820.000 για εξασφάλιση τραπεζικού δανείου, το υπόλοιπο του οποίου, κατά την 31.12.2013 ανέρχεται σε € 825.000

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις):			7.184.137,95			6.665.694,08
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.631.303,12			6.162.511,56
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			552.834,83			503.182,52
Πλέον: Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			92.431,17			132.285,00
Σύνολο			645.266,00			635.467,52
Μείον 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		174.883,88			282.346,90	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		230.933,51	405.817,39		116.814,60	399.161,50
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			239.448,61			236.306,02
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		299,08			2.688,97	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή Έξοδα		199.486,95	-199.187,87		183.951,12	-181.262,15
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			40.260,74			55.043,87
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	43.293,21			0,00		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			402,08		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	43.293,21		0,00	402,08	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	44.084,94			8.765,96		
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			20.409,90		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	16.594,00	60.678,94	-17.385,73	3.449,18	32.625,04	-32.222,96
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			22.875,01			22.820,91
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		0,00			0,00	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00	0,00		0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**22.875,01**			**22.820,91**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	22.875,01	22.820,91
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-144.195,06	-131.070,42
Σύνολο	-121.320,05	-108.249,51
Μείον 1 Φόρος εισοδήματος	27.185,60	20.922,27
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	8.578,48	15.023,28
Ζημίες εις νέο	-157.084,13	-144.195,06

Αθήνα, 9 Μαΐου 2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
ΔΙΑΚΑΚΗΣ ΓΚΑΜΠΡΙΕΛΕ
Α.Δ.Τ. Χ 612643

ΓΚΡΑΝΤ ΣΤΑΡ ΕΛΛΕΝΙΚ ΕΠΕ
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
Λ. ΣΥΓΓΡΟΥ 296 & ΜΕΝΕΛΑΟΥ 6
176 72 ΚΑΛΛΙΘΕΑ ΤΗΛ: 210 7718 400
ΑΦΜ: 998989013 - ΔΟΥ: Α' ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΤΩΝΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Αρ. Αδ. 009604 Α τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης " ΓΚΡΑΝΤ ΣΤΑΡ ΕΛΛΕΝΙΚ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ Ε.Π.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας **"ΓΚΡΑΝΤ ΣΤΑΡ ΕΛΛΕΝΙΚ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ Ε.Π.Ε"** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 της εταιρείας 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 42α έως και 43γτου 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 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 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 κατωτέρω θέματα κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ): **1)** Δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013,το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 11.500, με συνέπεια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες οι προβλέψεις και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. **2)** Στα κονδύλια των λογαριασμών των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και ποσά συνολικού ύψους ευρώ 630.000 περίπου των οποίων καθυστερεί η είσπραξη, για την κάλυψη των ζημιών που θα προκύψουν από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών δεν έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη, με συνέπεια, να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 255 χιλ .και 375 χιλ. αντίστοιχα. **3)** Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων πρώτης εγκατάστασης και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 108.900 και 271.100 αντίστοιχα. **4)** Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων πρώτης εγκατάστασης και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων ποσού ευρώ 380.000, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 108.900 και 271.100 αντίστοιχα. **4)** Δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων πρώτης εγκατάστασης και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων ποσού ευρώ 380.000, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 108.900 και 271.100 αντίστοιχα. **4)** Δεδουλευμένα έξοδα της κλειόμενης χρήσεως ποσού ευρώ 95.147 και της προηγούμενης χρήσεως ποσού ευρώ 215.295 καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» , με συνέπεια τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα , και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 310.442. **5)** Η εταιρεία για τις χρήσεις 2012-2013 δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Θέμα Έμφασης** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 45 του κωδ. Ν.3190/1955 και κατά συνέπεια επιβάλλεται η εταιρεία να λάβει τα προσήκοντα μέτρα ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων αυτών. **Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΛΙΚΗ Ι. ΖΑΚΥΝΘΙΝΑΚΗ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13171
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 125

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath