

ΓΚΟΛΕΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΩΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 41219/04/Β/98/243 (2010)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 3031801000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Π.Α.Θ.Η.Τ.ΙΚ.Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
1. Εξόδα άδρασης και πρώτης εγκαταστάσεως	9.484,01	8.570,55	913,46	9.484,01	8.243,05	1.240,96	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	505.181,88	255.714,44	249.447,44	522.280,87	196.849,11	325.431,76	(90.100 μετοχές των 34,75 €)		
	<u>514.645,89</u>	<u>264.284,99</u>	<u>250.360,90</u>	<u>531.764,88</u>	<u>205.092,16</u>	<u>326.672,72</u>	1. Καταβλημένο	<u>3.130.975,00</u>	<u>3.130.975,00</u>
Γ. ΠΛΗΡΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
I. Ενσώματα Ακίνητα							1. Τακτικό αποθεματικό	173.209,12	163.731,95
1. Γήρινα-Οικόπεδα	2.140.000,00	0,00	2.140.000,00	2.140.000,00	0,00	2.140.000,00	2. Ειδικό αποθεματικό	788.439,28	525.021,28
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλιστικές	59.852,92	57.844,25	1.908,67	59.852,92	57.522,17	2.330,75		<u>961.648,40</u>	<u>688.753,23</u>
5. Μεταφορικά μέσα	68.788,88	34.562,28	34.206,60	68.788,88	27.761,25	41.007,63	V. Αποτέλεσματα εις νέο		
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	1.196.575,72	1.182.560,09	14.015,63	1.190.723,05	1.172.061,35	18.661,70	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>54.075,69</u>	<u>80.477,44</u>
	<u>3.465.197,52</u>	<u>1.275.066,62</u>	<u>2.190.130,90</u>	<u>3.459.344,85</u>	<u>1.297.344,77</u>	<u>2.202.000,06</u>	VI. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Καταθέσεις μετόχων ή εταιριών	<u>300,00</u>	<u>300,00</u>
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			4.053.245,17			4.051.477,17	Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΗ+ΑΙ+ΑΥ+ΑΥ)	<u>4.146.999,09</u>	<u>3.900.505,67</u>
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.136,98			3.136,98	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
			<u>4.056.382,15</u>			<u>4.054.614,15</u>	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓIII)			<u>6.246.513,05</u>			<u>6.256.614,23</u>	2. Δάνεια Τραπεζών	<u>2.350.000,00</u>	<u>0,00</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	584.669,17	3.102.021,32
1. Πάγια			408.168,32			1.999.873,96	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	33.795,32	105.734,25
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			20.886,24			55.870,54	3. Τράπεζες λογής βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.757.688,00	3.550.000,00
10. Εμπορεύσιμα - Επίδικα πελάτες και χρεώστες	53.714,90			61.214,90		0,00	4. Προκαταβολές πελατών	44.145,47	47.339,65
Μείωση: Προβλέψεις	<u>15.334,43</u>		<u>38.380,47</u>	<u>0,00</u>		<u>61.214,90</u>	5. Υποχρεώσεις από φόρους -Ε.Ε.Π.	113.548,41	113.548,41
11. Λοιπές διαφορές			1.166.828,35			1.229.374,28	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	22.963,31	40.676,32
12. Λογαριασμοί διαχειριστών προκαταβολών και πιστώσεων			<u>370.889,91</u>			<u>296.077,28</u>	10. Μερίσματα πληρωμένα	171.190,00	171.190,00
			<u>2.005.153,29</u>			<u>3.642.410,96</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	<u>44.134,34</u>	<u>1.512,66</u>
IV. Διαθέσιμα							2.505.277,49	<u>7.132.022,61</u>	
1. Ταμείο			15.337,79			26.420,63	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>4.855.277,49</u>	<u>7.132.022,61</u>
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>470.812,64</u>			<u>965.602,15</u>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>486.150,43</u>			<u>992.022,78</u>	2. Έξοδα χρήσεως δοουκείμενα	<u>75.373,14</u>	<u>200.678,53</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΙV)			<u>2.491.303,72</u>			<u>4.634.433,74</u>			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξόδα επόμενης χρήσεως			4.716,04			3.255,68			
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>84.756,01</u>			<u>12.228,46</u>			
			<u>89.472,05</u>			<u>15.484,12</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>9.077.649,72</u>			<u>11.233.204,81</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>9.077.649,72</u>	<u>11.233.204,81</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΙΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεαστικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπτημάτων ασφαλείων			<u>609.898,29</u>			<u>2.782.611,39</u>	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπτημάτων ασφαλείων	<u>609.898,29</u>	<u>2.782.611,39</u>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Κόστος εργασιών (πωλησιών)	911.995,97	1.424.653,82	264.236,73	543.236,73		
Μείωση: Κόστος πωλησιών	<u>818.828,94</u>	<u>1.259.406,55</u>	<u>80.477,44</u>	<u>70.950,67</u>		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	93.167,03	165.247,27	344.714,17	614.246,40		
Μείωση: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>461.839,34</u>	<u>688.889,33</u>	<u>9.646,19</u>	<u>69.174,73</u>		
Σύνολο	569.006,37	95.357,94	335.067,98	545.071,67		
Μείωση: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	97.223,02	62.970,33	8.097,12	6.847,36		
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>194.446,01</u>	<u>291.669,03</u>	<u>326.970,86</u>	<u>538.234,31</u>		
Μερίδα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	277.337,34	53.718,61	206.090,00	300.000,00		
ΠΛΕΟΝ:						
1. Εσοδα συμμετοχών	263.418,00	389.409,40	9.477,17	19.848,59		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.532,96	2.710,34	0,00	171.190,00		
	<u>264.950,96</u>	<u>392.119,74</u>	<u>263.418,00</u>	<u>266.708,28</u>		
Μείωση: 3. Χρεαστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>309.581,12</u>	<u>44.630,16</u>	<u>54.075,69</u>	<u>80.477,44</u>		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	218.707,18	319.368,17	<u>326.970,86</u>	<u>538.234,31</u>		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	61.746,99	352,34				
2. Έκτακτα Κέρδη	0,00	7,00				
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>167,19</u>	<u>27.165,15</u>				
	<u>61.914,18</u>	<u>27.524,49</u>				
Μείωση: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.050,20	1.016,83				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	15.248,46				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.532,96	15.000,00				
4. Προβλέψεις για έκτακτα κινδύνους	<u>15.334,43</u>	<u>65.000,00</u>	<u>68.740,80</u>	<u>68.740,80</u>		
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	76.914,68	81.860,21	543.295,73			
Μείωση: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						
Μείωση: Οπότε αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>76.914,68</u>	<u>81.860,21</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>264.236,73</u>	<u>543.295,73</u>		

Παλαιά, 11 Μαΐου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

**ΡΕΓΓΙΝΑ ΓΚΟΛΕΜΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 024269**

**ΚΩΝ/ΝΟΣ ΤΣΟΒΙΑΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 609248**

**ΜΑΡΙΑ ΔΑΔΑΜ
ΑΡ. ΔΑΔΙΑΣ Ο.Ε. 41668 Α' ΤΑΞΕΩΣ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΗΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «ΓΚΟΛΕΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΩΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΚΟΛΕΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΩΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προόγραμμα.

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 42α έως και 43γ 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμφωνήσουμε 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 επεξεργασμένες 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 συνολικής 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) 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 ευρώ 137 χιλ., περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένα κατά ευρώ 137 χιλ., περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 6 χιλ., περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και τις χρήσεις 2012, 2013 και 2014. Λε εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονοποιείται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΓΚΟΛΕΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΩΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



**ΜΙΧΑΗΛ ΕΜΜ. ΜΑΝΩΛΙΔΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24191
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125**