"HELLAS LOGISTICS S.A." ΕΛΛΑΣ ΛΟΤΖΙΣΤΙΚΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 12165999000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56351/03/Β/04/76(2008))

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

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	1.640,00	1.639,98	0,02	0,00	0,00	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	3.645,34	3.645,30	0,04	3.645,34	3.645,30	0,04
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.980,00	1.186,60	1.793,40	2.980,00	958,60	2.021,40
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	75.773,04	70.172,39	5.600,65	72.168,04	65.480,78	6.687,26
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	82.398,38	75.004,29	7.394,09	78.793,38	70.084,68	8.708,70
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.029,97			7.029,97
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			14.424,06			15.738,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		1.663.201,80			1.592.188,23	
Μείον: Προβλέψεις		21.729,88	1.641.471,92		0,00	1.592.188,23
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			635.356,44			536.062,47
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		0,00			131.603,26	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	0,00		110.475,99	21.127,27
11. Χρεώστες διάφοροι			85.798,17			35.160,60
			2.362.626,53			2.184.538,57
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			9.124,93			30.299,90
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			856.509,60			713.489,06
			865.634,53			743.788,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			3.228.261,06			2.928.327,53
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			9.582,48			18.995,99
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			64.746,53			2.829,86
			74.329,01			21.825,85
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			3.317.014,15			2.965.892,05
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			77.000,00			77.000,00

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(20000 μετοχές των 3 €)		
1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	86.002,73	75.706,83
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.111,13	3.699,09
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+AV)	148.113,86	139.405,92
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	560.620,10	634.790,11
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.241.166,95	1.012.808,78
3. Τράπεζες λογ/μος βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	906.401,67	906.401,67
4. Προκαταβολές πελατών	11.122,38	17.154,73
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	155.847,55	69.495,17
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	29.594,72	25.085,50
10. Μερίσματα πληρωτέα	195.000,00	140.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	12.656,63	1.887,98
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.112.410,00	2.807.623,94
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επομένων χρήσεων	2.330,00	1.440,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	54.160,29	17.422,19
	56.490,29	18.862,19
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.317.014,15	2.965.892,05
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	77.000,00	77.000,00

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.467.166,32			8.648.001,64
Μείον: Κόστος πωλήσεων			8.314.637,68			7.589.090,53
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.152.528,64			1.058.911,11
Πλέον: Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			16.160,71
Σύνολο			1.152.528,64			1.075.071,82
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		171.205,04			175.770,25	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		589.706,25	760.911,29		605.430,88	781.201,13
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			391.617,35			293.870,69
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		18.786,64			17.429,64	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		82.239,80	-63.453,16		81.466,75	-64.037,11
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			328.164,19			229.833,58
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		7.931,99			14.238,98	
2. Έκτακτα Κέρδη		28,97			139,08	
		7.960,96			14.378,06	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.306,04			7.163,67		
2. Έκτακτες ζημίες	3.109,42			2.980,30		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνου	47.335,83	51.751,29	-43.790,33	43.236,74	53.380,71	-39.002,65
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			284.373,86			190.830,93
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		6.559,59			11.095,50	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		6.559,59	0,00		11.095,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			284.373,86			190.830,93

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2013 και 01.01.2012)	139.405,92	**130.361,34**
Κέρδη της χρήσεως	203.707,94	149.044,58
	343.113,86	**279.405,92**
Διανεμηθέντα μερίσματα	(195.000,00)	(140.000,00)
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2013 και 31.12. 2012 αντίστοιχα)	**148.113,86**	**139.405,92**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως	284.373,86	190.830,93
(+) Υπόλοιπο αποτελ. (Κέρδη) προηγ. χρήσεως	3.699,09	2.106,74
Σύνολο	288.072,95	192.937,67
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	78.465,92	41.786,35
2. Μη Ενσωματωμένοι στο Λειτουργικό Κόστος Φόροι	2.200,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	207.407,03	151.151,32
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	10.295,90	7.452,23
2. Μερίσματα	195.000,00	140.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.111,13	3.699,09
	207.407,03	151.151,32

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	9.279.863,05	8.550.494,02
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	(8.924.846,22)	(8.236.248,87)
Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	355.016,83	314.245,15
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(5.686,46)	(24.428,39)
Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	**349.330,37**	**289.816,76**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων στοιχείων και άυλων στοιχείων	(5.245,00)	(18.410,07)
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	**(5.245,00)**	**(18.410,07)**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	0,00	440.760,59
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(82.239,80)	(141.743,70)
Πληρωμές μερισμάτων	(140.000,00)	(175.000,00)
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	**(222.239,80)**	**124.016,89**
Καθαρή μείωση/αύξηση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	**121.845,57**	**395.423,58**
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	743.788,96	348.365,38
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	**865.634,53**	**743.788,96**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΑΛΛΙΝΙΚΟΣ ΚΑΛΙΝΚΟ - ΚΑΛΛΙΝΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 203126

Ασπρόπυργος, 28 Απριλίου 2014
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΑΚΩΒΟΣ ΚΙΣΕΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 050552

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΖΑΒΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 563351
ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕ 19062

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «"HELLAS LOGISTICS S.A." ΕΛΛΑΣ ΛΟΤΖΙΣΤΙΚΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «"HELLAS LOGISTICS S.A." ΕΛΛΑΣ ΛΟΤΖΙΣΤΙΚΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ» , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης 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 42ª έως και 43γ του κωδ.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 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 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 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. 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 32 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 32 χιλ. ευρώ περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 32 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 10 χιλ. και 22 χιλ. ευρώ αντίστοιχα.

2.Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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 του θέματος (1) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (2) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «"HELLAS LOGISTICS S.A." ΕΛΛΑΣ ΛΟΤΖΙΣΤΙΚΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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 42ª έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43ª και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 20 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΑΣ. ΤΡΙΜΠΟΝΙΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14941
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125