

ΓΑΛΙΛΑΙΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 23649/01/ΝΤΒ/91/1346

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011				ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΞΕΛΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά ξέλα εγκαταστάσεων	442.519,31	442.518,64	0,67	442.519,31	442.442,50	76,81			
	442.519,31	442.518,64	0,67	442.519,31	442.442,50	76,81			
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	43.718,86	0,00	43.718,86	31.227,76	0,00	31.227,76		399.554,03	399.554,03
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.865.633,08	1.808.694,16	1.056.938,92	2.865.633,08	1.676.602,04	1.189.031,04		6.820,89	6.820,89
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	6.203.031,02	6.202.012,29	1.018,73	7.200.961,03	7.196.345,62	4.615,41		226.126,06	226.126,06
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓII)	9.112.382,96	8.008.706,45	1.103.676,51	10.097.821,87	8.872.947,66	1.224.874,21		30.606,96	4.989,17
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.115,92			2.115,92		-772.668,93	-388.188,80
			2.115,92			2.115,92		5.179.810,92	5.566.291,05
Σύνολο παθού ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			1.105.792,43			1.226.990,13			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες	1.104.264,08			1.209.252,59				43.401,16	40.461,30
Μείον : προβλέψεις	716.982,50		387.281,58	716.982,50		492.270,09		0,00	1.667,65
Προκαταβολές σε Προμηθευτές			2.261,34			10.024,05		4.370,78	22.763,02
11. Χρεώστες διάφοροι			2.039.749,20		2.058.701,13	2.058.701,13		4.276,88	4.919,32
12. Λοιπές Διακρίσεις προκαταβολών & Πιστ.			9.000,00			0,00		0,00	4.741,00
			2.438.292,12			2.560.995,27		52.048,82	74.152,49
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			893,94			669,64			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.686.672,17			1.650.305,19			
			1.687.566,11			1.650.973,03		2.340,90	1.561,20
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			4.125.858,23			4.411.970,30		2.340,90	1.561,20
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.549,31			2.967,50			
			2.549,31			2.967,50			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)									
			5.234.200,64			5.642.004,74		5.234.200,64	5.642.004,74
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,96			2,74		0,96	2,74
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυημένων & εμπράγματων ασφαλειών			13.020,00			17.927,60		13.020,00	17.927,60
			13.020,96			17.930,34		13.020,96	17.930,34

Σημειώσεις : 1. Στο οικείο-κτίριο της εταιρείας υπάρχουν εγγεγραμμένες αναγκαστικές κατασχέσεις ποσού 93,1 εκ. Ευρώ για οφειλές στο Ι.Κ.Α. της μητρίκής εταιρείας "ΟΛΥΜΠΙΑΚΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Α.Ε.", υπό Ειδική Εκκαθάριση.
2. Την 31/12/2012 έγινε αντιστοίχιση οφειλών ακινήτων (Ν.2056/1992), το δε σχετικό αποθεματικό μείωσε τις ζημιές Προηγούμενων Χρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1.1.12 - 31.12.12)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			Καθαρά αποτελέσματα χρήσης : (Ζημιές) - Κεντρικό	-260.227,35	-1.771.171,91
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	0,00	453.230,00	Καθαρά αποτελέσματα χρήσης : (Ζημιές) - Υποκατάστημα Κύπρου	-116.382,00	-72.317,00
Μείον : Κόστος πωλήσεων	0,00	425.081,02	Σύνολο	-376.609,35	-1.843.488,91
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως	0,00	28.148,98	(*) : Υπόλοιπο (Ζημιών) / κερδών προηγούμενων χρήσεων	-388.188,80	1.457.312,11
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00	πλέον : Αποθεματικό από Αναπτ. Ακινήτων σε κάλυψη Ζημιών Προηγ. Χρήσ.	12.491,10	0,00
Σύνολο	0,00	28.148,98		-750.307,05	-386.176,80
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	402.007,69	984.202,05	Σύνολο		
3. Έξοδα λειτουργίας διανομής	0,00	303.368,86	Μείον : Λοιπώι ενσωματώνει στο λειτουργικό κόστος φόροι	22.361,88	12,00
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-402.007,69	1.287.570,91			
ΣΥΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	80.665,18	50.129,77	Υπόλοιπο (Ζημιών) εις νέον	-772.668,93	-386.188,80
Μείον :					
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	294,00	80.371,18			
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-321.636,51	-1.210.425,96			
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτοκα αποτελέσματα					
1. Έκτοκα & ανόργανα έσοδα	4.740,84	263.261,79			
2. Έκτοκα κέρδη	56.094,67	1.245,63			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	62.503,20	99.165,36			
Μείον					
1. Έκτοκα & ανόργανα έξοδα	108.876,01	43.456,41			
2. Έκτοκα ζημιές	39,28	1.421,13			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	8.560,75	243.851,11			
4. Προβλέψεις για έκτοκα κινδύνους	0,00	708.007,08			
Οργανικά & έκτοκα αποτελέσματα (Ζημιές)	117.476,04	996.735,73			
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	133.719,97	147.117,70			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	133.719,97	147.117,70			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ (ΖΗΜΙΕΣ)	-376.609,35	-1.843.488,91			

ΕΛΛΗΝΙΚΟ, 9 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΡ. ΜΠΑΡΙΣΚΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΕΩΡΓ. ΚΑΛΟΥΤΣΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΝ. ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΕΩΡΓ. ΚΑΛΟΥΤΣΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΚ 220725 Α.Δ.Τ. ΑΑ 079339 ΑΔΤ Σ278816, Α.Μ.Ο.Ε. 30099 ΑΔΤ Σ 291681, Α.Μ.Ο.Ε. 46054

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΓΑΛΙΛΑΙΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.»

Εκθέσω επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΓΑΛΙΛΑΙΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων 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 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 42^{ας} έως και 43^{ας} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις συγκεκριμένες διενέργειες 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 εμάς μας ευθύνη είναι να ενθαρρύνουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον Ελεγχό μας, διενεργώντας τον ελεγχό 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 διαβεβαίωσης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγχτικών τεκμηρίων, σχετιών 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 ελεγχτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις ουσιώδεις διενέργειες της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των τεκμηρίων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιώδους παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Παύσαμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Έτους λογαριασμός του Ενεργητικού του Ισολογισμού Δ Ι 1 «Πελάτες», και Δ ΙΙ 11. «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται ουσιώδως όλα τα έτη λειτουργίας της εταιρείας καθωστρημένης απαιτήσεις συνολικού ποσού 1.176 χιλ. ευρώ περίπου. Έναντι των επισφαλών αυτών απαιτήσεων έχει σχηματιστεί ασφαλή πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους ποσού 716 χιλ. ευρώ. Με βάση τον έλεγχό μας και συνεκτιμώντας το γεγονός της μη ύπαρξης πλέον εμπορικής δραστηριότητας της εταιρείας και αναγκάζοντας την εταιρεία να υποβάλει υποχρεωτικά κατά ποσό 458 χιλ. ευρώ του ποσού που έμεινε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σημαντικός της απαιτούμενης πρόβλεψης έχει ως συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες καθώς και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 458 χιλ. ευρώ. Για τις εν λόγω απαιτήσεις η εταιρεία έχει προβεί στην νομική διεκδίκηση τους.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΓΑΛΙΛΑΙΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση 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 43α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέματα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

Η «Ολυμπιακή Αεροπορία - Υπηρεσίες Α.Ε.» (μητρική-μέτοχος εταιρεία της Γαλιλαίος Ελλάς) έχει τεθεί σε καθεστώς ειδικής εκκαθάρισης από τον Οκτώβριο του 2009. Παρά το γεγονός ότι η εταιρεία αποτελεί περιουσιακό στοιχείο του βασικού μετόχου, δεν έχει περιέλθει σε καθεστώς εκκαθάρισης.

Η εταιρεία από την 01/04/2011 έχει τετραμηνίσει την εμπορική δραστηριότητα της και αναγκάζοντας την εταιρεία να υποβάλει υποχρεωτικά κατά ποσό 458 χιλ. ευρώ του ποσού που έμεινε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σημαντικός της απαιτούμενης πρόβλεψης έχει ως συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες καθώς και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 458 χιλ. ευρώ. Για τις εν λόγω απαιτήσεις η εταιρεία έχει προβεί στην νομική διεκδίκηση τους.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή συνέχειας της δραστηριότητας.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νίκος Γαριμπίδης
Α.Μ.Ο.Ε.Α. 25911

Grant Thornton
An Institute for growth

Διοικητικό Συμβούλιο Εταιρείας
Α.Ε. 25911