ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ-ΝΑΡΛΙΑΝ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΤΑΞΙΔΙΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "HIMALAYA TRAVEL A.E."

5ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 61071/01/Β/06/333

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2010		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σ	16.392,98	14.826,31	1.566,67	13.248,51	13.248,51	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	0,83	0,00	0,83	0,83	0,00	0,83
3. Κτίρια - Εγκ/σεις κτιρίων	307.080,25	115.789,45	191.290,80	307.080,25	100.863,46	206.216,79
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμ	3.250,05	3.249,97	0,08	1.637,22	1.637,22	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων	310.331,13	119.039,42	191.291,71	308.718,30	102.500,68	206.217,62
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτ.						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			348,85			348,85
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			191.640,56			206.566,47
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			4.462,13			2.414,83
2. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			7.591,90			20.821,11
			12.054,03			23.235,94
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	381.085,59			401.704,71		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	0,00		381.085,59	0,00		401.704,71
3α. Επιταγές Εισπρακτέες			15.485,09			51.030,51
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			15.000,00			0,00
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες	85.028,12			86.287,16		
Μείον: Προβ. για επισφαλείς & επίδικους πελ	63.547,71		21.480,41	36.611,20		49.675,96
11. Χρεώστες διάφοροι			24.454,20			35.374,21
			457.505,29			537.785,39
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			26.073,78			35.173,36
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			410.850,08			592.371,70
			436.923,86			627.545,06
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			906.483,18			##########
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			917,20			1.828,61
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			9.657,78			0,00
			10.574,98			1.828,61
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			##########			##########
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			590.738,81			31.480,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011	Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (5.700 μτχ. των 100 ευρώ)		
1. Καταβεβλημένο	570.000,00	520.000,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπ/γής - Επιχ. Επενδύσεων		
2. Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχ	0,00	49.652,67
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	45.534,81	43.696,59
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλ.κερδών χρήσεως εις νέ	13.233,46	83.002,58
Σύν. ιδίων κεφ. (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+Α	628.768,27	696.351,84
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	43.746,37	53.623,02
8. Λοιπές μακ/σμες υποχρεώ	700,00	700,00
Σύνολο	44.446,37	54.323,02
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	333.032,15	460.689,20
2α. Επιταγές Πληρωτέες	17.711,24	16.603,97
4. Προκαταβολές πελατών	7.654,49	38.074,91
5. Υποχρ/σεις από φόρους-τέ	13.307,85	45.221,96
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	21.168,50	19.709,30
7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρ. στην επόμενη χρήσ	10.117,13	15.998,88
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	26.929,59	28.550,94
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	429.920,95	624.849,16
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ	474.367,32	679.172,18
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εσοδα επόμενων χρήσεων	5.285,00	18.933,00
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμέν	1.844,80	2.504,45
	7.129,80	21.437,45
ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘ. (Α+Β+Γ+Δ)	##########	##########
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσ	590.738,81	31.480,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1.1 - 31.12.2011)

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεω	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011		Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2010		
Κύκλος εργασιών (Έσοδα παροχής υπηρεσιών)		##########			##########
Μείον: Κόστος παροχής υπηρεσιών		##########			##########
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		676.864,67			820.808,06
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		71.052,10			109.118,76
Σύνολο		747.916,77			929.926,82
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	149.195,53		170.423,48		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	502.307,08	651.502,61	520.679,02		691.102,50
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		96.414,16			238.824,32
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδ	8.102,43		9.584,05		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδ	42.994,45	-34.892,02	39.966,64		-30.382,59
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		61.522,14			208.441,73
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσο	6.039,94		3.786,26		
4. Έσοδα από αχρ/τες προ	65,00	6.104,94	82,60	3.868,86	
Μείον :					
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδ	3.926,19		10.823,93		
2. Εκτακτες ζημιές	26.936,51		36.816,20		
4. Προβλ. για έκτακτ. κινδύν	0,00	30.862,70	-24.757,76	419,49	48.059,62	-44.190,76
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		36.764,38			164.250,97
ΜΕΙΟΝ: Σύν. αποσβ. παγίων στοιχείων & α ε	18.116,54			30.080,81		
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτουρ. κό	18.116,54	0,00		30.080,81	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρ		36.764,38			164.250,97

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2011	Χρήση 2010
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσ	36.764,38	164.250,97
(+): Υπόλ. κερδών προηγ. χρ.	0,00	0,00
(-): Διαφορές φορολ/κού ελέγ	0,00	23.560,21
Σύνολο	36.764,38	140.690,76
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	13.296,14	45.902,88
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο στο λειτουργικό κόστος φόροι	8.396,56	7.075,55
Κέρδη προς διάθεση	15.071,68	87.712,33
Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.838,22	4.709,75
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέ	13.233,46	83.002,58
	15.071,68	87.712,33

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2012

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. — Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. — Η Προϊσταμένη του Λογιστηρίου

Γ. ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ 057843

Α. ΝΑΡΛΙΑΝ
ΑΔΤ ΑΒ 644990

Ε. ΜΠΑΒΑΒΕΑ - ΣΟΥΜΠΑΣΗ
Ο.Ε.Ε. Α. Μ. ΑΔ. 0003642 Α΄ ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ-ΝΑΡΛΙΑΝ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΤΑΞΙΔΙΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "HIMALAYA TRAVEL A.E."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ - ΝΑΡΛΙΑΝ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "HIMALAYA TRAVELA.E.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 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 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 έλεγχό 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 την 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 αλλά 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 έλεγχό μας πρέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού, περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ύψους 114.470 ευρώ κατά την 31.12.2011 για τις οποίες υπάρχει σχηματισμένη πρόβλεψη από την εταιρεία ύψους 63.548 ευρώ. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη υπολείπεται κατά 50.922 ευρώ του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ιδία Κεφάλαια της εταιρίας να εμφανίζονται αυξημένα κατά 50.922 ευρώ, τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης μειωμένα κατά 36.145 ευρώ και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 18.324 ευρώ. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 60 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 60 χιλ.ευρώ, τα Ιδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 60 χιλ. ευρώ, τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 7 χιλ. ευρώ. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. **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 εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ - ΝΑΡΛΙΑΝ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "HIMALAYA TRAVEL A.E." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 και το χρηματοοικονομικό της

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

RPS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.
MEMBER OF MAZARS
Λ. ΣΥΓΓΡΟΥ 130, 17671 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 154

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΣΟΥΡΙΔΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22511