

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Προς τους Μετόχους της εταιρείας με την επωνυμία:

«HAPPY HOLIDAYS ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ»

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας "HAPPY HOLIDAYS ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε. ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ" (η Εταιρεία) , που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012 ,την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και το 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 την Ελληνική Νομοθεσία.

Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό , εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων , απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια , που οφείλεται σε απάτη ή λάθος . Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις .

[Ευθύνη Ελεγκτή]

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων , με βάση τον έλεγχό μας . Διενεργήσαμε δε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα , που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια .

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων , σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις . Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων , λόγω απάτης ή λάθους . Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού , ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων , με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας το συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας .

Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση , καθώς επίσης και την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων .

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας .

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι εφ' όσον η κλειόμενη χρήση είναι και η τρίτη εταιρική χρήση , και μάλιστα χρήση κατά την οποία δεν διενεργήθηκαν νέες επενδύσεις σε αγορά γης αλλά μόνο δαπάνες αναγκαίες για την στοιχειοθέτηση φακέλλου επενδυτικού προγράμματος (μηδενικά έσοδα) αν και η φορολογική δήλωση της

χρήσης δεν έχει εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές δεν υφίσταται σημαντικός κίνδυνος επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που αυτές θα οριστικοποιηθούν. Η Εταιρεία δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων της τρέχουσας χρήσης - ορθά κατά την γνώμη μας - και δεν έθεσε υπόψη μας στοιχεία και πληροφορίες ώστε να διενεργήσουμε τις κατάλληλες ελεγκτικές διαδικασίες για τον προσδιορισμό της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης για την προαναφερόμενη φορολογικά ανέλεγκτη χρήση.

[Γνώμη]

Με αναφορά στις προσαρμογές που ενδεχόμενα απαιτούνται για τα αποτελέσματα των μελλοντικών φορολογικών ελέγχων των ανέλεγκτων χρήσεων ,για την οποία γίνεται μνεία στην προηγούμενη παράγραφο ,κατά τη γνώμη μας , οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία

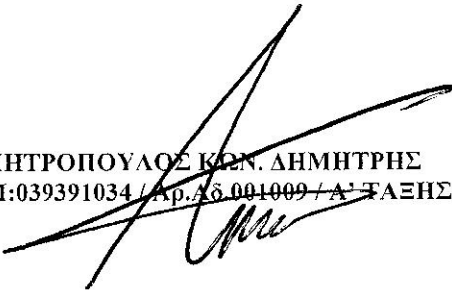
[Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων]

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις , στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/20.

Αθήνα , 30 Απριλίου 2013

Οι Ελεγκτές

ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ. ΔΗΜΗΤΡΗΣ
ΑΦΜ:039391034 / Αρ.Αδ.001009 / Α' ΤΑΞΗΣ



ΣΤΑΥΡΟΥ ΝΙΚ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΦΜ:034806612 / Αρ.Αδ.10637 / Α' ΤΑΞΗΣ

