

ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΡΤΑΣ
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (ποσά σε ευρώ)
 2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 70478/40/Β/10/002

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							I.Μετοχικό Κεφάλαιο		
5.Μεταφορικά μέσα	312.000,00	93.600,00	218.400,00	312.000,00	46.800,00	265.200,00	(41.800 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.000,00	999,99	0,01	1.000,00	999,99	0,01	1.Καταβλημένο	418.000,00	318.000,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>313.000,00</u>	<u>94.599,99</u>	<u>218.400,01</u>	<u>313.000,00</u>	<u>47.799,99</u>	<u>265.200,01</u>			
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις							V.Αποτελέσματα εις νέο		
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			303,00			303,00	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο	-67.472,19	-62.407,53
							Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-62.407,53	0,00
								<u>-129.879,72</u>	<u>-62.407,53</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>218.703,01</u>			<u>265.503,01</u>	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑV)	<u>288.120,28</u>	<u>255.592,47</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Απαιτήσεις							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Πελάτες			84.720,46			36.444,07	1.Προμηθευτές	148.108,24	75.964,35
11.Χρεώστες διάφοροι			35.390,27			12.666,36	3.Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/μωv υποχρεώσεων	176,07	0,00
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			300,00	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	349,60	139,60
			<u>120.110,73</u>			<u>49.410,43</u>	11.Πιστωτές διάφοροι	2.607,99	1.886,99
IV.Διαθέσιμα								<u>151.241,90</u>	<u>77.990,94</u>
1.Ταμείο			684,90			148,16			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			99.863,54			18.521,81			
			<u>100.548,44</u>			<u>18.669,97</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>220.659,17</u>			<u>68.080,40</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			<u>439.362,18</u>			<u>333.583,41</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>439.362,18</u>	<u>333.583,41</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			11.738,81			11.738,81	2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών	11.738,81	11.738,81

Σημείωση: Με την από 29/6/2012, απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας, έγινε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, κατά το ποσό των 100.000,00 ευρώ με έκδοση 10.000 νέων μετοχών αξίας 10,00 ευρώ η κάθε μία, με καταβολή μετρητών από τους μετόχους. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων δεν είχαν ολοκληρωθεί οι διαδικασίες από την Περιφέρεια Ηπείρου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2011
	Μείον:						
Κύκλος εργασιών			170.234,12		148.613,52	-67.472,19	-62.407,53
Μείον: Κόστος πωλήσεων			106.905,41		86.289,52	-62.407,53	0,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			63.328,71		62.324,00	-129.879,72	-62.407,53
ΠΛΕΟΝ: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00		0,00		
Σύνολο			63.328,71		62.324,00		
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		34.471,37		37.990,55			
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		95.841,26	130.312,63	86.198,85	124.189,40		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-66.983,92		-61.865,40		
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα			488,27		372,08		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-67.472,19		-62.237,48		
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
Μειον: 1.Έκτακτα - ανόργανα έξοδα		0,00		120,05			
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00	50,00	170,05		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-67.472,19		-62.407,53		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		48.189,72		49.188,03			
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		48.189,72	0,00	49.188,03	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>-67.472,19</u>		<u>-62.407,53</u>		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΑΡΤΑΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΑΡΤΑΣ 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^ο έως και 43^ο 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Γνώμη:** Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920. **Θέματα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 7γ που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011 - 2012 και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. **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^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER
International Limited
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννινα, 24 Μαΐου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856