

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (ποσά σε ευρώ)

3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 70478/40/Β/10/002 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 122125915000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							I.Μετοχικό Κεφάλαιο (41.800 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
5.Μεταφορικά μέσα	372.733,08	120.136,66	252.596,42	312.000,00	93.600,00	218.400,00	1.Καταβλημένο	418.000,00	418.000,00
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.000,00	999,99	0,01	1.000,00	999,99	0,01	V.Αποτελέσματα εις νέο	-28.364,16	-67.472,19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	373.733,08	121.136,65	252.596,43	313.000,00	94.599,99	218.400,01	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο	-129.879,72	-62.407,53
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-158.243,88	-129.879,72
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			303,00			303,00	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑV)	259.756,12	288.120,28
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			252.899,43			218.703,01	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II.Απαιτήσεις							1.Προμηθευτές	155.245,25	148.108,24
1.Πελάτες			101.373,24			84.720,46	2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.897,50	0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			43.201,22			35.390,27	3.Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/μων υποχρεώσεων	0,26	176,07
			144.574,46			120.110,73	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	559,60	349,60
IV.Διαθέσιμα							11.Πιστωτές διάφοροι	2.607,49	2.607,99
1.Ταμείο			719,47			684,90		160.310,10	151.241,90
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			21.872,86			99.863,54			
			22.592,33			100.548,44			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			167.166,79			220.659,17	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	420.066,22	439.362,18
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			420.066,22			439.362,18	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτρ. ασφαλειών	11.738,81	11.738,81
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			11.738,81			11.738,81			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)							
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειόμ.	Ποσά κλειόμ.
						χρήσεως 2013	χρήσεως 2012
Κύκλος εργασιών		123.056,95		170.234,12	(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-28.364,16	-67.472,19
Μείον: Κόστος πωλήσεων		69.309,78		106.905,41	Ζημιές εις νέο	-129.879,72	-62.407,53
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		53.747,17		63.328,71		-158.243,88	-129.879,72
ΠΛΕΟΝ: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00			
Σύνολο		53.747,17		63.328,71			
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		22.469,04		34.471,37			
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		82.289,21		95.841,26			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης		-51.011,08		-66.983,92			
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		50,62		0,00			
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα		274,52		488,27			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης		-51.234,98		-67.472,19			
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
2.Έκτακτα κέρδη		23.000,00		0,00			
Μειον: 1.Έκτακτα - ανόργανα έξοδα	79,18		0,00				
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	50,00	129,18	0,00	0,00			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-28.364,16		-67.472,19			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		33.536,66		48.189,72			
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		33.536,66		48.189,72			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ		-28.364,16		-67.472,19			

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."

Εκθεση 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 2013, 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. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι μεταξύ των λογαριασμών των απαιτήσεων υπάρχουν ποσά συνολικού ύψους 21.500,00 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση. Για τα ποσά αυτά η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη απώλειας για ενδεχόμενη μη είσπραξη 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, 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. **Θέμα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε 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 - 2013 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	Ιωάννινα, 29 Μαΐου 2014 Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής
PANNELL KERR FORSTER Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132	ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856