

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ποσά σε ευρώ)

4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2014 - 31.12.2014) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 70478/40/Β/01/002 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 122125915000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Π.Α.Θ.Η.Τ.Κ.Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Γ. ΠΛΗΘ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενεργήσιμες ακινήτοποιησεις							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
5. Μεταφορικά μέσα	372.733,08	179.773,95	192.959,13	372.733,08	120.146,66	252.586,42	II. Μετοχικά Κεφάλαια		
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	1.000,00	989,89	0,01	1.000,00	999,99	0,01	(41.800 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
Σύνολο ακινήτοποιησεων (ΠII)	<u>373.733,08</u>	<u>180.773,94</u>	<u>192.959,14</u>	<u>373.733,08</u>	<u>121.146,65</u>	<u>252.586,43</u>	1. Καταβληθέντα	418.000,00	
							II. Αποτελέσματα εις νέο		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κές απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως σε νέο	-68.321,06	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.023,00			303,00	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-158.243,88	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠII+ΠIII)			<u>193.982,14</u>			<u>252.889,43</u>	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑII+ΑIV)	<u>193.435,06</u>	
								<u>259.756,12</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πεδάτες			121.700,07			101.373,24	1. Προμηθευτές	179.401,72	
11. Χρεώστες διάφοροι			60.894,73			43.201,22	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	2.126,54	
			<u>172.594,80</u>			<u>144.574,46</u>	3. Τράπεζες λογισμικοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	598,97	
IV. Διαθέσιμα							5. Υποχρεώσεις από φόρους - είλη	279,60	
1. Ταμείο			296,43			719,47	11. Ποσότητες διάφοροι	2.607,49	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			10.791,67			21.872,86		185.030,18	
			<u>11.088,30</u>			<u>22.592,33</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>183.683,10</u>			<u>187.166,79</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (ΑII+Γ)	<u>378.465,24</u>	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			800,00			0,00		<u>420.066,22</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (I+Δ+Ε)			<u>378.465,24</u>			<u>420.066,22</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ 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	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Λ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
	Κόστος εργασιών	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			
Κόστος εργασιών			136.966,81		123.058,95		
Μείον: Κόστος πωλήσεων			61.859,71		69.309,78		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			75.107,10		53.747,17		
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00		0,00		
Σύνολο			75.107,10		53.747,17		
ΜΕΙΟΝ: 2. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			21.208,07		22.469,04		
2. Έξοδα λειτουργίας διαβίσεως			111.576,21		82.269,21		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-37.784,28		-104.758,25		
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			5,89		50,62		
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα			865,17		274,52		
Οδικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-58.536,46		-51.234,98		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
2. Έκτακτα κέρδη			0,00		23.000,00		
Μείον: 1. Έκτακτα - ανάγωνα έξοδα			280,00		79,18		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			7.504,60		7.784,60		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-66.321,06		-28.870,82		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			59.837,29		33.536,66		
Μείον: Οι συμμεταβατικές στο λειτουργικό κόστος			59.837,29		33.536,66		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>-68.321,06</u>		<u>-28.364,16</u>		

Αρτα, 30 Απριλίου 2015
ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΡΤΑΣ
 ΟΤΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
 ΚΟΥΜΠΟΥΡΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 Α.Δ.Τ. Α.Ε. 388738
 ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
 ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΖ 744827
 Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 02021 - Α' Τάξη

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΡΤΑΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Εξούθεν της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.

Εκθέσω επί των Οικονομικών Καταστάσεων, Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΑΡΤΑΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Εξούθεν της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και ελόγητο 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 διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε λάθος Εξούθεν της Διοίκησης. Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες διαστολούς, 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά 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 οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και ελόγητο 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ελόγου 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 Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού 27.000 ευρώ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 27.000 ευρώ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 27.000 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 5.500 ευρώ περίπου και 21.500 ευρώ περίπου αντίστοιχα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2011 έως 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των βεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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. **Όσον αφορά** το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, μετά από τις παρατηρήσεις του ελέγχου μας, έχει καταστεί μικρότερο του 1/2 του Μετοχικού της Κεφαλαίου και αυτεπάγγελτος ανησυχούμε οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Άλλο θέμα:** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 29/5/2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεμάτων: Επισημάνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, από τα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Παλιό Φάληρο, 4 Μαΐου 2015
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής
ΝΙΚΟΣ ΓΑΡΜΠΗΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011