

## ΑΜΦΙΤΡΥΩΝ ΔΙΑΚΟΠΕΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗ ΕΚΘΕΣΕΩΝ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012- 13η Εταιρική χρήση (01/01/2012-31/12/2012) ΑΡ. ΜΑΕ 47116/1ΝΤ/Β/00/0114

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011				Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ/νης Χρήσεως 2011
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	<b>Αξία Κτήσεως</b>	<b>Αποσβέσεις</b>	<b>Αναπ.Αξία</b>	<b>Αξία Κτήσεως</b>	<b>Αποσβέσεις</b>	<b>Αναπ. Αξία</b>	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1.Εξοδα ιδρύσεως & Α εγκ/σεως	207.576,83	207.576,73	0,10	207.576,83	207.572,08	4,75	<b>Ι.Κεφάλαιο(70200 Μτχ Χ 29,35 Ευρώ)</b>		
4.Λοιπά Εξοδα Εγκαταστάσεως	1.063.828,09	822.555,75	241.272,34	942.454,29	708.744,19	233.710,10	1.Καταβλημένο Μετοχικό	2.060.370,00	2.060.370,00
	<u>1.271.404,92</u>	<u>1.030.132,48</u>	<u>241.272,44</u>	<u>1.150.031,12</u>	<u>916.316,27</u>	<u>233.714,85</u>	<b>ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>ΙΙ.Εναύματες Ακίνητοποιήσεις</b>									
1.Γήπεδα-Οικόπεδα								215.856,36	215.856,36
3.Κτίρια και Τεχνικά Έργα	77.999,84	29.051,68	48.948,16	77.999,84	24.151,06	53.848,78	4.Εκτακτα Αποθεματικά	5.552,08	5.552,08
4.Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις	7.497,60	7.497,58	0,02	7.497,60	7.497,58	0,02	5.Αφορολόγητα παοθεματικά ειδικών διατάξεων	9.141,80	9.141,80
5.Μεταφορικά Μέσα	209.944,84	169.901,46	40.043,38	209.944,84	147.207,32	62.737,52		<u>230.550,24</u>	<u>230.550,24</u>
6.Επιπλα & Λοιπές Εξοπλισμός	1.111.787,59	1.031.089,60	80.697,99	1.107.932,08	972.784,74	135.147,34	<b>V.Αποτελέσματα εις Νέο</b>		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων(Γ ΙΙ)	<u>1.407.229,87</u>	<u>1.237.540,32</u>	<u>169.689,55</u>	<u>1.403.374,36</u>	<u>1.151.640,70</u>	<u>251.733,66</u>	1.Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέο	-483.133,03	342.444,78
<b>ΙΙΙ.Συμμετοχές &amp; Άλλες Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις</b>							<b>Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων(A I+ AIV+ AV)</b>	<u>1.807.787,21</u>	<u>2.633.365,02</u>
2. Συμμετοχές σε Λοιπές Επιχειρήσεις			180.217,41			306.609,92	<b>Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
7.Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			126.792,51			0,00	<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(Γ Ι+ Γ ΙΙ)			<u>476.699,47</u>			<u>558.343,58</u>	<b>Ι.Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>Ι.Αποθέματα</b>									
4.Πρώτες & Βοηθητικές Υλεις			54.896,58			80.784,93	1.Ομολογιακά Δάνεια	150.090,00	213.710,00
<b>ΙΙ.Απαιτήσεις</b>									
1.Πελάτες			8.628.923,20			10.207.497,81	2.Δάνεια Τραπεζών	1.259.092,46	2.753.106,95
2.Γραμμάτια Εισπρακτέα			5.261,00			5.261,00	8. Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	315.131,50	0,00
3.Επιταγές Εισπρακτέες			3.004.760,24			2.934.224,65		<u>1.724.313,96</u>	<u>2.966.816,95</u>
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			205.956,63			207.506,63	<b>ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
3γ.Πινάκιο Επιταγών σε Τράπεζες			278.877,06			451.154,63	1.Προμηθευτές	1.852.934,96	3.098.723,49
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδέσμων επιχειρήσεων			44.077,26			42.865,56	2α.Επιταγές Πληρωτέες	3.742.955,37	4.470.635,00
6.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος			109.135,05			102.267,51	3.Τράπεζες Λογ/μός Βραχ.Υποχρεώσεων	3.815.321,82	2.669.647,08
8.Δεσμευμένοι Λ/σμοί Καταθέσεων			1.596,13			1.639,97	4.Προκαταβολές Πελατών	227.426,98	355.103,74
10.Επισφαλείς-Επίδοχοι Πελάτες			180.328,50			180.328,50	5.Υποχρεώσεις απο Φόρους Τέλη	442.565,13	112.980,05
11.Χρεώστες Διάφοροι			73.423,92			31.759,99	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	426.919,59	384.031,55
12.Λογ/σμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών & Πιστώσεων			7.331,42			5.056,20	7.Μακροπρ. Υποχρ πληρ. την επόμενη χρήση	520.776,38	115.165,06
			<u>12.539.670,41</u>			<u>14.169.562,45</u>	11.Πιστωτές Διάφοροι	278.324,86	265.338,37
<b>ΙΙΙ.Χρεόγραφα</b>							<b>Σύνολο Βραχ.Υποχρεώσεων(Γ Ι+ Γ ΙΙ)</b>	<u>11.307.225,09</u>	<u>11.471.624,34</u>
1.Μετοχές			974.578,60			947.578,60	<b>Σύνολο Υποχρεώσεων(Γ Ι+ Γ ΙΙ)</b>	<u>13.031.463,11</u>	<u>14.438.441,29</u>
<b>ΙV.Διασθεσμο</b>									
1.Ταμείο			22.049,29			23.646,27			
3.Καταθέσεις όψεως			137.232,71			554.566,72			
			<u>159.282,00</u>			<u>578.212,99</u>			
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(Δ Ι+ Δ ΙΙ+ Δ ΙΙΙ+ Δ ΙV)</b>			<u>13.728.427,59</u>			<u>15.776.138,97</u>			
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1.Εξοδα Επομένων Χρήσεων			267.788,55			297.658,21	<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1.Εσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα			353.204,91			404.493,77	2.Εξοδα Χρήσεως Δουλεωμένα	8.612,52	73.343,07
			<u>620.993,46</u>			<u>702.151,98</u>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(A+β+Γ+Δ)</b>	<u>15.067.392,96</u>	<u>17.270.349,38</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>15.067.392,96</u>			<u>17.270.349,38</u>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>									
1.Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			2.512.699,49			2.964.702,75	1 Δικαιούχοι Αλλότριων Περιουσι. Στοιχείων	2.512.699,49	2964702,75
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων			626.902,59			725.512,74	2 Πιστωτικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων	626.902,59	725512,74
			<u>3.139.602,08</u>			<u>3.690.215,49</u>		<u>3.139.602,08</u>	<u>3690215,49</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ/νης Χρήσεως 2011
<b>Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>							
Κύκλος Εργασιών(Πωλήσεις Υπηρεσιών)		22.760.254,51		31.316.893,94	Καθαρά αποτελέσματα-Κέρδη	-825.577,81	208.134,98
Μείον Κόστος Πωλήσεων Υπηρεσιών		17.740.965,37		24.170.835,30	(+)-Υπόλ.αποτ(κερδών)/προηγ.χρήσης	342.444,78	184.040,14
Μεικτά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλεύσεως		5.019.289,14		7.146.058,64	Σύνολο	-483.133,03	392.175,12
1.Άλλα Εσοδα Εκμεταλεύσεως		176.713,48		17.532,38	Μείον1. Φόρος Εισοδήματος	0,00	49.730,34
Σύνολο		5.196.002,62		7.163.591,02	Κέρδη προς Διάθεση	-483.133,03	342.444,78
Μείον 1.Εξοδα Διοικητικής λειτουργίας	5.252.414,51		6.197.533,12		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
3.Εξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	95.210,13	5.347.624,64	94.062,38	6.291.595,50	3.Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	-483.133,03	342.444,78
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμ/σεως		-151.622,02		871.995,52			
Πλέον Χρεωστικοί Τόκοι & Συνاهφ Εξοδα	743.976,83	743.976,83	612.098,50	612.098,50			
Ολικά αποτελέσματα(Ζημιές) Εκμ/σεως		-895.598,85		259.897,02			
<b>ΙΙ.Πλέον Εκτακτα Αποτελέσματα</b>							
1.Εκτακτα & Ανόργανα Εσοδα	171.106,46	171.106,46	160.999,65	160.999,65			
2.Εκτακτα Κέρδη	0,00		117.875,00	117.875,00			
3.Εσοδα Προηγούμενων χρήσεων	0,00	70.498,83	2.702,43	281.577,08			
Μείον 1.Εκτακτα & Ανόργανα Εξοδα	100.607,63		48.737,42				
2.Εκτακτες Ζημιές	0,00		101.219,72				
3.Εξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	477,79	101.085,42	183.381,98	333.339,12			
Οργανικά & Εκτακτα αποστ/τα (Ζημιές)		-825.577,81		208.134,98			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	199.715,83		278861,76				
Μείον/Μείον Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο Λειτ.Κόστος	199.715,83	0,00	278861,76	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ-ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<u>-825.577,81</u>		<u>208.134,98</u>			

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΜΦΙΤΡΥΩΝ ΔΙΑΚΟΠΕΣ Α.Ε.»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελεγχόμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΜΦΙΤΡΥΩΝ ΔΙΑΚΟΠΕΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω 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 έλεγχό μας 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι οι ελεγκτικοί λογαριασμοί «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» και «Χρεόγραφα» συνολικού ποσού ευρώ 1.154.796,01 απεικονίζεται και η αξία κτήσεως μετοχών δωδεκα ανωνύμων εταιρειών εκ των οποίων μια ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή και μία εταιρεία περιορισμένης ευθύνης. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί, με βάση τους τελευταίους νόμιμα δημοσιευμένους ισολογισμούς των εταιρειών αυτών, πρόβλεψη υποτίμησης τους ποσού ευρώ 370.000 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού Χρεόγραφα, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδοκες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.200.000 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδόχων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 219.530,12 υπολείπεται κατά ποσό ευρώ 750.000 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και αυξημένα τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό ευρώ 625.000 περίπου και της χρήσεως κατά ποσό ευρώ 125.000 περίπου.3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 570.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξημένων 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 εκ