

ΑΜΦΙΤΡΥΩΝ ΔΙΑΚΟΠΕΣ ΤΑΞΙΔΙΑ ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ ΔΙΟΡΓΑΝΩΣΗ ΕΚΘΕΣΕΩΝ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013- 14η Εταιρική χρήση (01/01/2013-31/12/2013) ΑΡ. ΜΑΕ 47116/1ΝΤ/Β/00/0114



	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Εξοδα ιδρύσεως & Α εγκ/σεως	212.268,83	207.867,09	4.401,74	207.576,83	207.576,73	0,10
4.Λοιπά Εξοδα Εγκαταστάσεως	1.175.471,75	912.500,87	262.970,88	1.063.828,09	822.555,75	241.272,34
	<u>1.387.740,58</u>	<u>1.120.367,96</u>	<u>267.372,62</u>	<u>1.271.404,92</u>	<u>1.030.132,48</u>	<u>241.272,44</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
3.Κτίρια και Τεχνικά Έργα	88.580,48	32.399,56	56.180,92	77.999,84	29.051,68	48.948,16
4.Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις	7.497,60	7.497,58	0,02	7.497,60	7.497,58	0,02
5.Μεταφορικά Μέσα	210.394,84	173.936,97	36.457,87	209.944,84	169.901,46	40.043,38
6.Επιπλα & Λοιπά Εξοπλισμός	1.119.808,02	1.065.375,50	54.432,52	1.111.787,59	1.031.089,60	80.697,99
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων(Γ II)	<u>1.426.280,94</u>	<u>1.279.209,61</u>	<u>147.071,33</u>	<u>1.407.229,87</u>	<u>1.237.540,32</u>	<u>169.689,55</u>
III.Συμμετοχές & Άλλες Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε Λοιπές Επιχειρήσεις			138.217,41			180.217,41
7.Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			96.590,51			126.792,51
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(ΓII+ ΓIII)			<u>381.879,25</u>			<u>476.699,47</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
4.Πρώτες & Βοηθητικές Υλίες			55.471,60			54.896,58
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες	7.531.640,59			8.628.923,20		
2.Γραμμάτια Εισπρακτέα	13.337,37			5.261,00		
3.Επιταγές Εισπρακτέες	2.814.276,03			3.004.760,24		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση	205.956,63			205.956,63		
3γ.Πινάκιο Επιταγών σε Τράπεζες	60.000,00			278.877,06		
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδέσμων επιχειρήσεων	3.273,97			44.077,26		
6.Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιάφ.	107.788,63			109.135,05		
8.Δεσμευμένοι Λ/σμοί Καταθέσεων	1.590,36			1.596,13		
10.Επισφαλείς-Επίδοκι Πελάτες	180.328,50			180.328,50		
11.Χρεώστες Διάφοροι	65.883,48			73.423,92		
12.Λογ/σμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών & Πιστώσεων	9.792,04		10.993.867,60	7.331,42		12.539.670,41
III.Χρεόγραφα			569.578,60			974.578,60
1.Μετοχές						
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο	7.698,85			22.049,29		
3.Καταθέσεις όψεως	77.159,06		84.857,91	137.232,71		159.282,00
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>11.703.775,71</u>			<u>13.728.427,59</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα Επομένων Χρήσεων			45.459,49			267.788,55
1.Εσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα			241.796,47			353.204,91
			287.255,96			620.993,46
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			<u>12.640.283,54</u>			<u>15.067.392,96</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια Περιουσιακά Στοιχεία			1.674.677,70			2.512.699,49
2.Χρεωστικοί Λογαριασμοί Εγγυήσεων			1.573.724,59			626.902,59
			<u>3.248.402,29</u>			<u>3.139.602,08</u>

	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	
	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
I.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
Κύκλος Εργασιών(Πωλήσεις Υπηρεσιών)	16.868.517,52	22.760.254,51
Μείον Κόστος Πωλήσεων Υπηρεσιών	13.354.630,38	17.740.965,37
Μεικτά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλεύσεως	3.513.887,14	5.019.289,14
1.Άλλα Εσοδα Εκμεταλεύσεως	214.176,49	176.713,48
Σύνολο	<u>3.728.063,63</u>	<u>5.196.002,62</u>
Μείον 1.Εξοδα Διοικητικής λειτουργίας	4.261.620,10	5.252.414,51
3.Εξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	71.396,04	95.210,13
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμ/σεως	-604.952,51	-151.622,02
Πλέον 1.Εσοδα Συμμετοχών	125.000,00	
Μείον:Χρεωστικοί Τόκοι & Συνάφει Εξοδα	593.343,69	743.976,83
3.Ολικά αποτελέσματα(Ζημιές) Εκμ/σεως	-1.073.296,20	-895.598,85
Πλέον Εκτακτα Αποτελέσματα		
1.Εκτακτα & Ανόργανα Εσοδα	11.457,34	171.106,46
2.Εκτακτα Κέρδη	200,00	0,00
3.Εσοδα Προηγούμενων χρήσεων	0,00	11.657,34
Μείον 1.Εκτακτα & Ανόργανα Εξοδα	491.161,34	100.607,63
2.Εκτακτες Ζημιές	299.667,75	0,00
3.Εξοδα Προηγούμενων Χρήσεων	191.602,54	982.431,63
Οργανικά & Εκτακτα αποτ/τα (Ζημιές)	-2.044.070,49	477,79
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	133.673,37	199.715,83
Μείον/Μείον Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο Λοιπ.Κόστος	133.673,37	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ-ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>-2.044.070,49</u>	<u>-825.577,81</u>

	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ/νης Χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα-Κέρδη	-2.044.070,49	-825.577,81
(+/-)Υπόλ.αποτ(κερδών)/προηγ.χρήσης	-483.133,03	342.444,78
Σύνολο	<u>-2.527.203,52</u>	<u>-483.133,03</u>
Κέρδη προς Διάθεση	<u>-2.527.203,52</u>	<u>-483.133,03</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
3.Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	<u>-2.527.203,52</u>	<u>-483.133,03</u>
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ	
ΜΗΤΣΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΗΤΣΙΟΥ	
Α.Δ.Τ. ΑΚ-131570	ΑΔΤ ΑΕ 587621	
Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ	
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΤΣΑΓΚΑΡΑΚΗΣ	ΙΩΑΝΝΑ ΤΣΙΤΟΥΡΑ	
ΑΔΤ ΑΗ 647242 ΑΡΜ ΟΕΕ 31708 Α' ΤΑΞΗΣ	ΑΔΤ Τ 092522	

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΜΦΙΤΡΥΩΝ ΔΙΑΚΟΠΕΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. **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 δικλίδες 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 την διενέργεια 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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 της εταιρείας. 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 προέκυψαν τα εξής: 1)Στους λογαριασμούς «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» και «Χρεόγραφα» συνολικού ποσού ευρώ 708.000απεικονίζεται και η αξία κτήσεως μετοχών δέκα ανωνύμων εταιρειών εκ των οποίων μια ελεγχεται 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 νόμιμο δημοσιευμένους ισολογισμούς των εταιρειών αυτών, πρόβλεψη υποτίμησης τους ποσού ευρώ 634.000 περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού Χρεόγραφα, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και αυξημένα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης κατά ποσό 264.000 και των προηγούμενων χρήσεων 370.0000 αντίστοιχα.2) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδικές απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.890.000 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδικών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 218.423 υπολείπεται κατά ποσό ευρώ 2.700.000 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 750.000 και της χρήσεως κατά ποσό ευρώ 1.950.000 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 520.000 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 εταιρίας 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 προσουξήσεων 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 πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΜΦΙΤΡΥΩΝ ΔΙΑΚΟΠΕΣ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Έμφαση θέματος** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελέγχου, εριστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας, που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας, εφόσον δεν ληφθούν εγκαίρως τα κατάλληλα μέτρα. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

 <p>Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Α.Ε. Λ. Μεσογείων 396, Αγ. Παρασκευή ΑΜ ΣΟΕΛ: 148</p>	<p>Αγ.Παρασκευή, 6 Ιουνίου 2014 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Ιωάννης Β. Καλογερόπουλος ΑΜ/ΣΟΕΛ:10741</p>	
---	--	---