

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ		
	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2012	31/12/2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία						
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ												
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	3.298,96	3.298,95	0,01	3.298,96	3.298,95	0,01						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	5.925,06	5.630,44	294,62	6.189,06	5.630,44	558,62						
	<u>9.224,02</u>	<u>8.929,39</u>	<u>294,63</u>	<u>9.488,02</u>	<u>8.929,39</u>	<u>558,63</u>						
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
II. Ενσώματα ακίνητοποιήσεις												
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	23.033,80	7.697,03	15.336,77	23.033,80	6.775,68	16.258,12						
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις - λοιπός μηχαν. εξοπλ.	97.031,79	81.118,50	15.913,29	162.677,78	118.127,23	44.550,55						
5.Μεταφορικά μέσα	73.345,91	73.345,81	0,10	85.270,33	85.270,23	0,10						
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	66.223,54	64.848,47	1.375,07	66.159,31	64.725,43	1.433,88						
	<u>259.635,04</u>	<u>227.009,81</u>	<u>32.625,23</u>	<u>337.141,22</u>	<u>274.898,57</u>	<u>62.242,65</u>						
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (Γ+II)	259.635,04	227.009,81	32.625,23	337.141,22	274.898,57	62.242,65						
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρημ. κινήσεις												
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		33.419,64			33.419,64							
Μείον : προβλέψεις για υποτιμήσεις		0,00			0,00							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις												
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΠΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Π+III)												
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
I. Αποθέματα												
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			349.502,00			372.000,00						
5. Προκαταβολές γ' αγοράς αποθεμάτων			742.946,04			703.959,06						
			<u>1.092.448,04</u>			<u>1.075.959,06</u>						
II. Απαιτήσεις												
1. Πελάτες		235.264,32			227.084,93							
Μείον : προβλέψεις		0,00			0,00							
2. Γραμμάτια εισπρακτέα												
Χαρτοφυλάκιον (μείον τα προεξοφλημένα-μεταβιβασμένα)			771.540,28		771.540,28							
Μείον :			771.540,28									
Μη δουλευμένοι τόκοι			0,00		0,00							
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			176.826,47			175.126,47						
11. Χρεώστες διάφοροι			11.975,40			170,89						
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			784.781,30			830.274,01						
			<u>1.980.387,77</u>			<u>2.004.196,58</u>						
IV. Διάνομα												
1. Ταμείο			122.914,22			67.473,65						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			11.790,33			38.909,51						
			<u>134.704,55</u>			<u>106.383,16</u>						
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+II+III+IV)			3.207.540,36			3.186.538,80						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			3.276.203,42			3.285.083,28						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ												
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			689.150,24			937.146,85						
			<u>689.150,24</u>			<u>937.146,85</u>						
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (Α/86)												
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως												
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)			218.373,95			662.243,65						
Μείον : Κόστος Πωλήσεων			194.982,03			487.133,03						
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			<u>23.391,92</u>			<u>175.110,62</u>						
Σύνολο			<u>23.391,92</u>			<u>175.110,62</u>						
Μείον :												
1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας			38.676,17			87.163,18						
3. Έξοδα Λειτουργίας Διοικήσεως			0,00			0,00						
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			<u>(15.284,25)</u>			<u>87.947,44</u>						
Πλάνο (ή μείον)												
4. Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα			5,58			15,39						
			<u>(15.278,67)</u>			<u>87.962,83</u>						
Μείον :												
3. Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα			35.710,31			45.043,26						
Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			<u>35.710,31</u>			<u>45.043,26</u>						
II. Πλάνο (ή μείον) Έκτακτα Αποτελέσματα												
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			(50,83)			0,00						
2. Έκτακτα Κέρδη			10.834,40			0,00						
Μείον :			10.783,57			0,00						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			3.098,52			5.519,85						
2. Έκτακτες Ζημιές			0,00			5.803,93						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			4.198,61						
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			0,00			0,00						
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			<u>3.098,52</u>			<u>15.522,39</u>						
Μείον :												
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			8.936,05			7.920,83						
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			8.936,05			7.920,83						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>(43.303,93)</u>			<u>27.397,18</u>						
Ο ΠΡΕΣΒΥΤΕΡΟΣ & ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ												
ΑΜΕΝΤΑΣ ΚΟΝΙΝΟΣ ΤΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ												
Α.Δ.Τ. Π.605986												
Ο ΑΝΤΙΠΡΕΣΒΥΤΕΡΟΣ												
ΑΜΕΝΤΑΣ ΑΝΔΡΙΑΝΑ ΦΩΤΗΝΗ ΤΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ												
Α.Δ.Τ. ΑΚ.6552300												
Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ												
ΚΡΙΣΤΙΝΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ												
Α.Δ.Τ. ΑΚ.179592												

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΛΥΓΚΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΥΓΚΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων χρήσεως της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. 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 Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο 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 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 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 πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης 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 1) Η Εταιρεία έχει, από το νόμο, υποχρέωση να καταβάλλει στους εργοδοτούμενους της συγκεκριμένα χρηματικά οφέλη κατά τον χρόνο της αφυπηρέτησής τους. Η σημερινή αξία των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων, που αναμένεται ότι θα καταβληθούν, υπολογίσθηκε σε € 5 χιλιάδες. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει πρόβλεψη στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, με συνέπεια η καθαρή θέση της επιχείρησης να είναι κατά το ποσό αυτό μικρότερη από εκείνη που απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις 2) Για τους λογαριασμούς του Ενεργητικού με στοιχεία Δ ΙΙ 1 Πελάτες και για ποσό € 163 χιλιάδες, από την εταιρεία δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για την κάλυψη της ζημίας που θα προκύψει από την πιθανή μη είσπραξη τους και κατ'επέκταση η καθαρή θέση της εταιρείας θα έπρεπε να είναι κατά τα ποσά αυτά μικρότερη. 3) Για το υπόλοιπο του λογαριασμού Δ ΙΙ 12 Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων, € 785 χιλιάδες, αφορά προκαταβολές που δόθηκαν στο Διευθύνοντα Σύμβουλο, προκειμένου να διαχειριστεί τα υπό εκτέλεση έργα της εταιρείας. 4) Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για τις χρήσεις 2010-2013, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Γνώμη με Επιφύλαξη. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΛΥΓΚΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». 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 την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΑΘΗΝΑ 29 ΜΑΪΟΥ 2014
Η ΟΡΚΩΤΩΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ Π. ΜΠΟΥΡΙΚΟΥ
Α.Μ.ΣΟΕΑ 14041
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Α