

ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ Ν. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 - 31/12/2012) - ΕΔΡΑ: ΚΑΡΔΙΤΣΑ - ΑΦΜ: 097012735
ΑΡ. ΜΑΕ 55244/30/Β/03/12 - Γ.Ε.ΜΗ. 019096531000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμε. Χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλ. Χρ. 2012	Ποσά Πρ. Χρ. 2011
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσ.	Αναπ. Αξία			
Β. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά ξέοδα εγκαταστάσεως	60.729,28	48.979,15	11.750,13	58.684,46	46.934,33	11.750,13	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο (80.000 μετοχές των 19,00€)	1.520.000,00	1.520.000,00
Ι. Ασύμμετρες Ακίνητοποιήσεις							ΙΙΙ. Διαφορές αναπληρώσεως-Επιχορηγ. επενδ.		
5. Λοιπές ασύμμετρες ακίνητοποιήσεις	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	2. Διαφ. από αναπληρ/γή αξίας λοιπών περιουσ. στοιχ.	39.325,50	2.061,90
ΙΙ. Ενσύμμετρες Ακίνητοποιήσεις							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργ/κού	883.635,04	1.036.056,58
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	709.505,43	0,00	709.505,43	675.915,32	0,00	675.915,32		922.960,54	1.038.118,48
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.196.645,50	53.639,71	1.143.005,79	648.870,70	26.721,31	622.149,39	ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχαν.- τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	111.992,20	0,00	111.992,20	0,00	0,00	0,00	4. Ειδικά αποθεματικά	135.485,29	241.541,40
5. Μεταφορικά μέσα	819.481,10	559.753,75	259.727,35	831.181,10	454.093,75	377.087,35	Ν. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	363.112,80	261.185,20	101.927,60	351.269,76	229.724,92	121.544,84	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-92.807,69	-92.807,69
7. Ακίνητοπ. υπό εκτέλεση και προκατ. παγίων	0,00	0,00	0,00	648.146,96	0,00	648.146,96	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.485.638,14	2.706.852,19
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ)	3.200.737,03	874.578,66	2.326.158,37	3.155.383,84	710.539,98	2.444.843,86	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙΙ. Συμ/χές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτ.							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.145,00			4.120,00	1. Προμηθευτές	32.227,02	34.432,70
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.430.303,37			2.548.963,86	2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	8.788,40
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Προκαταβολές πελατών	400,00	400,00
ΙΙ. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	19.884,54	11.903,48
1. Πελάτες			1.625.080,29			608.142,63	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	61.278,83	143.752,04
10. Επισφαλείς - Επίδικα πελάτες και χρεώστες			22.150,99			22.150,99	10. Μερίσματα πληρωτέα	1.546.458,32	463.232,11
11. Χρεώστες διάφοροι			311.939,77			280.375,28	11. Πιστωτές διάφοροι	613.806,85	231.913,47
12. Λογ/σμοί διαχ. προκ/λών & πιστώσεων			6.900,00			2.300,00	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	2.274.055,56	894.422,20
			1.966.071,05			912.968,90			
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			694,75			915,75			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			350.874,40			126.675,75			
			351.569,15			127.591,50			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)			2.317.640,20			1.040.560,40	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	4.759.693,70	3.601.274,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			4.759.693,70			3.601.274,39	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.196.363,21	1.196.363,21
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.196.363,21			1.196.363,21			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ: Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92 , όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, έγινε στις 31/12/2012 αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων - οικοπέδων και των κτιρίων της εταιρείας, εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσεως των γηπέδων και οικοπέδων κατά € 33.590,11 και των κτιρίων κατά € 9.620,04. Αντίστοιχα αυξήθηκαν οι σωρευμένες αποσβέσεις των κτιρίων , κατά € 4.043,62. Η υπεραξία που προέκυψε από την αναπροσαρμογή € 37.263,60 εμφανίζεται στο κονδύλι των ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.2. " Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων "

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμε. Χρήσεως 2011		Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	Ποσά Κλ. Χρ. 2012	Ποσά Πρ. Χρ. 2011
	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ.	Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	Σύνολο			
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	6.768.320,92		6.141.025,44		0,00	0,00	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	6.271.985,71		5.585.793,38		-92.807,69	-92.807,69	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλ.	496.335,21		555.232,06		-92.807,69	-92.807,69	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	155.789,15		56.907,42				
Σύνολο	652.124,36		612.139,48				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	281.260,59		288.967,23				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	641.954,73	923.215,32	705.149,74	994.116,97			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλ.		-271.090,96		-381.977,49			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.844,52		2.276,21				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	589,58	2.254,94	363,74	1.912,47			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλ.		-268.836,02		-380.065,02			
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	245.643,05		412.360,13				
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	23.412,97	269.056,02	5.049,00	417.409,13			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	40,00		18.443,91				
2. Έκτακτες ζημιές	180,00		185,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	220,00	268.836,02	18.715,20	37.344,11	380.065,02	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα		0,00				0,00	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	162.039,88		177.556,98				
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	162.039,88	0,00	177.556,98	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		0,00		0,00			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 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 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, επί των Λοιπών Εξόδων Εγκαταστάσεως και επί των Ενσώματων Ακίνητοποιήσεων που είχαν αποτιμηθεί από την Επιτροπή του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις σε προηγούμενες χρήσεις, και στην τρέχουσα, συνολικού ποσού ευρώ 295.889,15 και ευρώ 29.066,04 αντίστοιχα. Ο παραπάνω λογιστικός χειρισμός έχει σαν αποτέλεσμα να εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις, τα Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 11.750,00 τα Ενσώματα Πάγια αυξημένα κατά το ποσό των 313.205,19 ευρώ , τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 324.955,19, και τα Αποτελέσματα Χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 29.066,04. 2) Οι απαιτήσεις από «Επισφαλείς –Επίδικους Πελάτες και Χρεώστες» ποσού ευρώ 22.150,99 αφορούν στο σύνολό τους, σε επίδικες απαιτήσεις κατά ασφαλιστικού οργανισμού. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων πρόβλεψη για την πιθανή ζημία που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίησή τους. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 2.440,61. 4) 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 356 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 356 χιλ. περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 356 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 14 χιλ. ευρώ περίπου. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2011. 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 προσαυξήσεων που πιθανόν να 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. Επιπλέον δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε για τη χρήση 2011 το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από 10.000 έως 100.000 ευρώ. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 «ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση 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. **Θέματα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: α) Οι παρακαταθέσεις εισφορές της παραγράφου 1α του άρθρου 13 του Νόμου 2963/2001 (περί ασθενέστερων ΚΤΕΛ) ποσού 25 χιλ. ευρώ περίπου δεν έχουν αποδοθεί ως την ημερομηνία του ελέγχου μας στο Υπουργείο Μεταφορών. β) Εισφορές της παραγράφου 1γ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001, συνολικού ποσού στις 31/12/2012 218 χιλ. ευρώ περίπου, κάλυψαν τρέχουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν έχουν κατατεθεί σε προβλεπόμενο ειδικό για το σκοπό αυτό τραπεζικό λογαριασμό. γ) Στη σημείωση 7γ του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το γεγονός ότι για τη χρήση 2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. **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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

 **Grant Thornton**
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
 Ζεφύρου 56 Παλαιό Φάληρο 175 64
 Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127

Αθήνα, 29 Μαρτίου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Βενέτης Κωνσταντίνος
 Α.Μ.ΣΟΕΛ: 12891